



ČATEKS

KVALITETA PROTKANA TRADICIJOM

www.cateks.hr



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

2022.



Sadržaj

I. Izvještaj posloводства Čateks d.d. za 2022.

- Kratki pregled u brojkama
- Pismo predsjednika Uprave
- Istaknuti događaji u 2022.
- Misija, vizija i ciljevi
- Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- Istraživanje i razvoj
- Proizvodnja i prodaja
- Dobavljački lanac
- Upravljanje kvalitetom
- Financijski rezultati u 2022.
- Rizici poslovanja
- Plan poslovanja u 2023.

II. Odgovornost za godišnje financijske izvještaje

- Izjava posloводства o odgovornosti





Poslovni prihodi, EBITDA i neto dobit

Čateks d.d.

POSLOVNI PRIHOD 106.853.187 kn

EBITDA 14.552.165 kn

EBITDA MARŽA 13,62 %

NETO DOBIT 6.646.582 kn

CAPEX 12.793.640 kn

BROJ ZAPOSLENIH 244



Komentar Matije Bilandžije predsjednika Uprave

Bilo je iznimno izazovno upravljati poslovanjem Društva tokom 2022. godine s obzirom na nastavak izvanrednih okolnosti s kojima se Društvo susrelo a prvenstveno su posljedica i utjecaj ratnog sukoba u Ukrajini čije posljedice su se očitovale u vidu dodatnih problema u lancima opskrbe i snažnim inflatornim pritiscima. 2022. godinu pamtiti ćemo po rekordno visokim cijenama energenata, umjetnih vlakana, baznih kiselina, poliuretana ali i drugih sirovina, pakirnog materijala kao i transportnih usluga.

Godinu iza nas obilježile su i intenzivne pripreme za ulazak Hrvatske u Eurozonu odnosno prelazak s kune na jedinstvenu europsku valutu, euro. Sve sustave i izvještavanje smo uspješno prilagodili u skladu s planiranim rokovima što je u pojedinim trenucima bilo i izrazito naporno za zaposlenike odjela IT-a, Kontrolinga i Financija s obzirom na paralelno uvođenje novog ERP-a.

Djelomično se osjećaju još utjecaji pandemije uzrokovane virusom COVID-19 zbog poremećenih lanaca opskrbe koji su se ipak počeli stabilizirati nakon što je Kina odustala od politike nulte stope COVID – 19 zbog čega očekujemo stabilizaciju na strani ponude pojedinih baznih sirovina koje se primarno proizvode u Aziji, a s kojima su bili veliki problemi u osiguravanju dostatnih količina na svjetskom tržištu, a koje Društvo koristi u svojim proizvodnim procesima.

Društvo se u 2022 godini počelo suočavati s potpuno novim rizicima poslovanja, pri čemu je moralo napraviti značajan zaokret u upravljanju zalihama sirovina i materijala, kao i u strateškom planiranju za buduće razdoblje s ciljem osiguravanja dostatne količine potrebnih sirovina, ali po cijenama koje je moguće ugraditi u finalni proizvod. Promijenili smo strategiju držanja minimalnih količina zaliha repromaterijala i gotovih proizvoda u cilju prilagođavanja strategije situaciji na tržištu gdje su se lanci dobave repromaterijala po konkurentnim cijenama značajno produžili. Stoga je Društvo osiguralo značajno veće količine repromaterijala i standardnih gotovih proizvoda na zalihama kako bi se mogli ispoštovati ugovoreni rokovi isporuke prema klijentima što je utjecalo na likvidnost ali je omogućilo Društvu da ispoštuje sve ugovorene rokove isporuke. Također, dogovorili smo s pojedinim javnim naručiteljima potpisivanje godišnjih ugovora i narudžbi već tijekom siječnja 2023. godine što će nam dati puno veću fleksibilnost u planiranju proizvodnje nastavno tokom godine.

Tokom 2022. godine nastavljena je provedba intenzivnih razvojnih aktivnosti s ciljem ulaska u nove proizvodne niše visoke dodane vrijednosti čime će se omogućiti daljnji rast prihoda te ostvarenje EBITDA-e marže iznad prosjeka sektora. U prvom polugodištu završene su prve faze razvoja te su izrađeni prototipovi za nekoliko projekata u novim proizvodnim segmentima prevučeni materijala dok su se tokom trećeg i četvrtog kvartala radila završna ispitivanja kvalitete i prikupljali potrebni certifikati te je nekoliko potpuno novih tehničkih materijala ušlo u redovnu serijsku proizvodnju. Daljnjim intenzivnim procesima R&D odjela te njegovo povezivanje s inozemnim R&D stručnjacima koji su svjetski lideri na području prevučeni materijala, čine osnovu za stvaranje internog znanja za razvoj vlastitih proizvoda visoke dodane vrijednosti.

Društvo je u 4. kvartalu uspješno završilo započete investicije tokom 2022. godine od kojih je svakako najveća bila izgradnja Upravne zgrade koja je unatoč izazovnoj situaciji unutar građevinskog sektora završena u roku i bez povećanja jediničnih cijena bilo koje od ugovorenih grupa radova.

Krajem 2022. godine potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava referentnog broja projekta NP00.CI.I.2.R2-I5.0I.0186 u iznosu od 5.138.220 kuna za realizaciju ulaganja u projekt pod nazivom „Komercijalizacija inovativnih proizvoda poduzeća Čateks d.d. s ciljem povećanja konkurentnosti na globalnom tržištu“ prijavljenog na Poziv na dostavu projektnih prijedloga „Komercijalizacija inovacija“ (referentni broj NP00.CI.I.2.R2-I5.01) te će Društvo tokom 2023. godine nastaviti s kapitalnim ulaganjima u najmoderniji strojeve za proizvodnju i obradu tekstila i tehničkih materijala.




Matija Bilandžija
predsjednik Uprave



Istaknuti događaji u 2022.

Ulaganja

U 2022. godini Društvo je imalo značajna ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu od 12,8 milijuna kuna.

Krajem godine uspješno je završena svakako najveća investicija u 2022. godini koja se je odnosila na izgradnju i opremanje upravne zgrade. U novoj poslovnoj zgradi nalaze se sve poslovne funkcije osim proizvodnje te zgrada djelomično ima i ulogu kampusa, iz razloga što postoji sve veća potreba za provođenjem raznih internih i eksternih edukacija vlastitih ili potencijalno novih zaposlenika (fokus na studentima).

Dakle, u materijalnu imovinu tokom 2022. uloženo je 12,56 milijuna kuna. Najviše je uloženo u izgradnju nove upravne zgrade te obnovu proizvodnih objekata u iznosu od 11,23 milijuna kuna, opremu, strojeve, pogonski inventar i alate u iznosu od 1,32 milijuna kuna.

U nematerijalnu imovinu uloženo je 0,24 milijuna kuna a odnosi se na završetak investicije vezane uz uvođenje ERP-a te digitalizaciju proizvodnih procesa.

u 000

Ulaganja u 2022.

Građevinski objekti	11.234
Postrojenja i oprema	584
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	740
UKUPNO ULAGANJA U MATERIJALNU IMOVINU	12.558
Ulaganje u informacijski sustav	241
UKUPNO ULAGANJE U NEMATERIJALNU IMOVINU	241
SVEUKUPNO ULAGANJE U IMOVINU	12.799





Istaknuti događaji u 2022.

Novosklopljeni poslovi

Društvo je ugovorilo s Ministarstvom obrane RH kao samostalni član odnosno dio konzorcija slijedeće ugovore:

- Ugovor o javnoj nabavi borbenih prikrivnih odora za pripadnike OS RH
- Ugovor o javnoj nabavi vodonepropusnih prikrivnih odora za pripadnike OS RH
- Ugovor o javnoj nabavi kišnih odijela za potrebe pripadnika OS RH

Društvo je u statusu člana zajednice ponuditelja ugovorilo s Ministarstvom unutarnjih poslova RH dva ugovora:

- Ugovor za nabavu kompleta odore temeljne, granične, interventne i UPPS
- Ugovor za nabavu kompleta odore specijalne policije

Ostali istaknuti događaji u 2022. godini

Razvojni projekti Čateks d.d.

U toku 2022. godine provodilo se niz razvojnih aktivnosti s ciljem ulaska u nove proizvodne niše visoke dodane vrijednosti. U prvom polugodištu završene su prve faze razvoja te su izrađeni prototipovi za nekoliko projekata u novim proizvodnim segmentima prevučeni materijala dok su se tokom trećeg i četvrtog kvartala radila završna ispitivanja kvalitete i prikupljali potrebni certifikati te je nekoliko novih proizvoda ušlo u redovnu industrijsku proizvodnju.

Daljnji intenzivni procesi R&D odjela te njegovo povezivanje s inozemnim R&D stručnjacima čine osnovu za stvaranje internog znanja za razvoj vlastitih proizvoda visoke dodane vrijednosti.

Financiranje putem bespovratnih sredstava

Dobivena je Odluka o financiranju bespovratnih sredstava u iznosu od 5,14 milijuna kuna za realizaciju ulaganja u projekt pod nazivom *Komercijalizacija inovativnih proizvoda poduzeća Čateks d.d. s ciljem povećanja konkurentnosti na globalnom tržištu*, referentnog broja projekta: NPOO.CI.I.2.R2-I5.0I.0186 prijavljenog na poziv dostavu projektnih prijedloga Komercijalizacija inovacija (referentni broj: NPOO.CI.I.2.R2-I5.01).

Recertifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom

Uspješno je završen recertifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom prema AQAP-u 2110 čime se produljuje valjanost certifikata na period od 30.09.2022. do 30.09.2025. godine.

Utjecaj rata u Ukrajini na poslovanje Društva

Rat u Ukrajini i posljedične sankcije Rusiji zbog agresije izazvali su početkom godine velike poremećaje na tržištu energenata s obzirom da je Rusija glavni opskrbljivač europskog tržišta, prije svega prirodnim plinom i naftom. Pretpostavlja se da će daljnje zaoštavanje političke situacije imati utjecaj na globalni gospodarski rast, inflaciju, kao i na već poremećene dobavne lance i daljnji eksponencijalni rast cijene energenata u cijeloj Europi. Cijene energenata glavni su razlog zbog kojega ukrajinski rat ima neposredan utjecaj na inflaciju, posebno u Europi, kojoj je Rusija glavni dobavljač nafte i plina. Nakon uvođenja sankcija Rusiji, došlo je do rasta cijena brojnih proizvoda, posebno prirodnog plina, nafte i naftnih derivata te bi uvođenje novih sankcija moglo dovesti i do još veće eskalacije cijena energenata. No u ovome trenutku se čini kako do redukcije u isporuci prirodnog plina neće doći kako je prije bilo najavljivano radi velike ponude plina iz LNG-a ali i alternativnih pravaca dobave koji su u rekordnom roku uspostavljeni.

Sukladno MSFI standardima, u vezi implikacije ruske invazije na Ukrajinu, izjavljujemo da Društvo nema direktni poslovni odnos sa subjektima iz Rusije, niti je u svom poslovanju na drugi način direktno izloženo subjektima iz Rusije. Međutim, Uprava Društva izjavljuje da je neizravan utjecaj na poslovanje materijalno značajan zbog poremećaja u globalnim opskrbnim lancima uz jake inflatorne rizike prvenstveno uzrokovane drastično rastućim cijenama energenata i sirovina. Također, mogući zahtjevi od strane regulatora za značajnim smanjenjem potrošnje prirodnog plina od strane Društva, mogli bi imati materijalno značajne učinke na poslovanje Društva a o čemu ćemo redovno izvještavati.



Značajniji poslovni događaji nakon proteka razdoblja

- Osiguranje fiksne cijene prirodnog plina
- Potpisivanje godišnjih ugovora i narudžbi tijekom siječnja 2023. godine
- Potpisivanje Aneksa II. Kolektivnom ugovoru sa Sindikatom Čateksa
- Uspješno završen certifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001

Utjecaj cijene energenata na poslovanje Društva

Poskupljenje cijene energenata kakvo nije viđeno više od 40 godina na globalnom tržištu pred Društvo je stavilo niz novih rizika s kojim se do sada Društvo nije susrelo. Dana 31.05.2022. Društvo je istekao ugovor o opskrbi električnom energijom kojim je imalo ugovorene fiksne cijene, a do 30.09.2022. vrijedio je Ugovor o opskrbi prirodnim plinom također sklopljen po fiksnim cijenama. Nakon isteka navedenih ugovora, Društvo je sklopilo nove Ugovore prema kojima plaća cijenu električne energije sukladno burzovnoj cijeni (dan unaprijed tržište) na burzi električne energije Cropex, a prirodni plin sukladno burzovnoj cijeni (dan unaprijed tržište) na burzi CEGH.

Donošenjem Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije za kategoriju poduzetništva kojoj pripada i Društvo, Vlada RH ograničila je cijenu kWh električne energije te u razdoblju od 01.10.2022. do 31.03.2023. uvelike olakšala stabilizaciju određenog dijela troškova proizvodnje. Uspoređujući potrošnju električne energije u periodu od rujna do prosinca 2022. godine u odnosu na isti period prethodne godine, prosječna mjesečna cijena za kWh električne energije u rujnu bila je veća čak i za 442%, dok je nakon uvođenja Vladinih mjera (od 01.10.2023.) vidljiva stabilizacija cijena. IV. paketom Vladinih mjera kojim je između ostalog usvojeno i da Uredba o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije ostaje na snazi do 30.09.2023., Vlada je pružila značajnu potporu poduzetnicima te im uvelike olakšala poslovanje.

Usporedbom potrošnje plina u razdoblju od rujna do prosinca 2022. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine vidljiv je nagli rast cijene kWh plina. Povećanje cijene po kWh varira mjesečno od 258% pa čak do 401%, dok s druge strane ako usporedimo potrošnju plina u 2022. sa onom u 2021. godini vidljivo je da je društvo uspješno racionalnim korištenjem i uvođenjem alternativnih izvora energije uštedjeti čak 31% energije unatoč velikom neočekivanom povećanju cijena energenata koji nas je zadesio u 2022. godini.

Početkom 2023. godine Društvo je potpisalo novi Ugovor za opskrbu prirodnim plinom kojim je osiguralo fiksnu cijenu prirodnog plina na bazi ugovorene količine i periodom važenja od 01.03.2023. do 31.07.2023. godine.

Potpisivanje godišnjih ugovora te realizacija R&D projekata

S Ministarstvom obrane RH potpisan je novi ugovor SUG-202-23-0007 za isporuku tkanina i borbenih odora, dok je s Ministarstvom unutarnjih poslova potpisan ugovor KLASA: NK-406-09/22-04/33; URBROJ: 511-01-164-22-21, za opremanje temeljne i specijalne policije. Tokom cijele 2022. godine radili smo na razvoju novih proizvodnih linija iz tehničko-tehnološkog segmenta čiji prototipovi su ili potvrđeni ili u završnoj fazi ispitivanja i potvrđivanja, a mogu se podijeliti u četiri grupe. Potpisivanjem navedenih ugovora te realizacijom nekoliko R&D projekata popunjen je proizvodni kapacitet proizvodnje tijekom prvog kvartala 2023. godine.

Potpisivanje Aneksa II. Kolektivnom ugovoru sa Sindikatom Čateksa

U siječnju 2023. godine, Uprava Društva je potpisala Aneks II. Kolektivnom ugovoru sa Sindikatom Čateksa, kojim su povećana materijalna prava većine zaposlenika uz usklađenje određenog dijela koeficijenta i osnovice za obračun plaće sukladno novoj Uredbi o visini minimalne plaće u Republici Hrvatskoj. Rast troškova s osnove bruto plaća i naknade za prehranu je iskazan u planiranom računu dobiti i gubitka za 2023., a time Društvo nastavlja usklađenje primitaka zaposlenika već petu godinu zaredom.

Završen certifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001

Tijekom siječnja ove godine uspješno završen i certifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001 čime se produkuje valjanost certifikata do siječnja 2024. godine, a što nam je izrazito bitno u vidu osiguravanja adekvatnog sustava praćenja kvalitete.



Misija, vizija i ciljevi

Vizija

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

Misija

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

Ciljevi

1. Cilj

Dugoročna profitabilnost poslovanja uz održivi razvoj



2. Cilj

Stvaranje motivirajućeg i poticajnog okruženja za sve zaposlenike



3. Cilj

Novi izvori rasta - razvoj novih proizvoda koji će biti temelj za novi dugoročni rast Društva





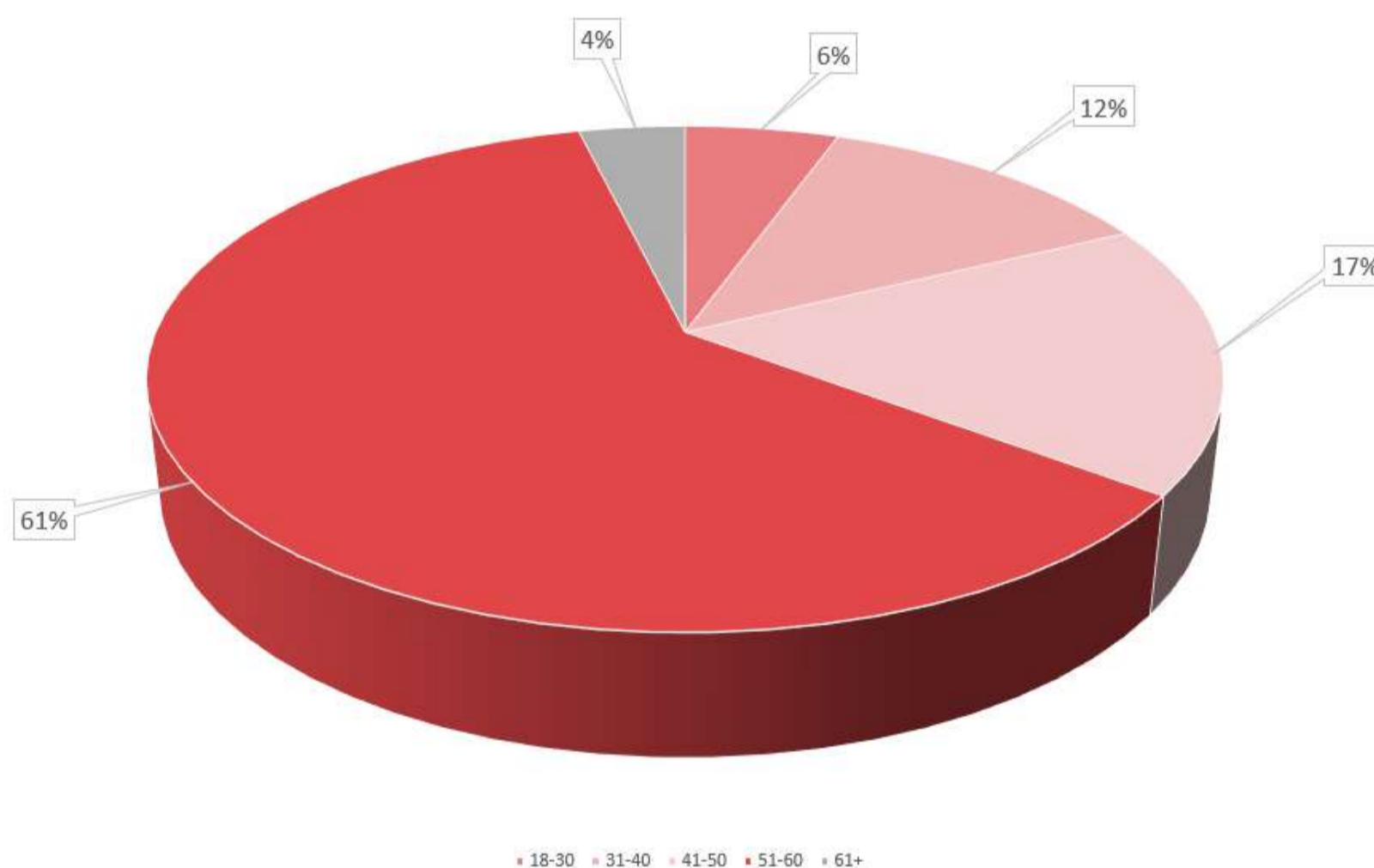
Zaposlenici

Za uspješnost poslovanja Društva presudno je upravljanje ljudskim potencijalima. U današnjem svijetu kojeg karakteriziraju promjene, važno je prilagoditi se zahtjevima tržišta te osigurati fleksibilnost u organizaciji poslovanja, s ciljem rasta i razvoja Društva.

Uloga upravljanja ljudskim potencijalima je potpora u ostvarenju zadanih ciljeva kroz sustavno i promišljeno razvijanje ljudskih potencijala, odnosno zaposlenika. U svrhu ostvarenja zadanih organizacijskih ciljeva, Društvo privlači, razvija i zadržava angažirane zaposlenike visoke radne uspješnosti, čime se osigurava podizanje produktivnosti i sigurnosti. Osim toga, Društvo potiče organizacijsku kulturu te stvara okruženje u kojem zaposlenici mogu razvijati svoje talente te na taj način realizirati svoj potencijal i potencijal organizacije.

Najveći izazovi s kojima se Društvo susreće su produktivnost zbog dobne strukture zaposlenika, kako osigurati angažiranost i zadržati motivaciju zaposlenika. S obzirom na nedostatak obrazovnih institucija i dobnu strukturu zaposlenika, jedan od ključnih izazova svakako je i adekvatan prijenos znanja iskusnih zaposlenika na nove koji tek dolaze. Posebno se daje naglasak na regrutaciju i selekciju visokoobrazovanih i stručnih kandidata, čime se mijenja trend zapošljavanja, osiguravaju se potrebne kompetencije te dodana vrijednost organizaciji. Uz praćenje i analizu, planiranje i provedbu poboljšanja, kontinuirano se postiže napredak i razvoj Društva, tako i njegovih zaposlenika.

Dobna struktura zaposlenih na dan 31.12.2022.



Struktura prema stručnoj spremi	Čateks d.d.	
	31.12.2022.	31.12.2021.
MR/VSS	23	19
VŠS	30	27
VKV	6	6
SSS	110	114
KV	31	31
PKV	26	29
NKV	18	18
UKUPNO	244	244



Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Čateks d.d. primjenjuje kodeks korporativnog upravljanja u mjeri u kojoj 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 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, te pronalasku najisplativijih 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 do tri člana (direktora). Ako se Uprava sastoji od više članova, jedan od njih imenuje se za predsjednika Uprave. Uprava odluke donosi većinom glasova, a ako su glasovi pri odlučivanju podijeljeni, odlučujući je glas predsjednika Uprave. Mandat uprave traje najviše četiri godine uz mogućnost ponovnog izbora.

Glavna skupština

Dioničari u poslovima dioničkog društva svoja prava ostvaruju na Glavnoj skupštini koja je nadležna u odlučivanju o sljedećim pitanjima: izboru i razrješenju članova Nadzornog odbora, upotrebi dobiti, davanju razrješnice članovima Uprave i Nadzornog odbora, imenovanju revizora, izmjenama Statuta, povećanju i smanjenju temeljnog kapitala i drugim pitanjima koja su joj odredbama zakona stavljena u nadležnost.

Dana 03.06.2022. održana je redovita Glavna skupština na kojoj je, sukladno Zakonu i Statutu, Skupština primila na znanje Godišnji izvještaj o stanju Čateks d.d. za 2021. godinu, izvještaj Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva te izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora u 2021. godini. Usvojene su i odluke o raspodjeli dobiti, davanju razrješnice članovima Uprave i Nadzornog odbora, odluka o imenovanju revizora za 2022. godinu, te je odobrena Politika primitaka članova Uprave.

Dana 23.08.2022. godine održana je Izvanredna skupština na kojoj je prihvaćena odluka o smanjenju temeljnog kapitala povlačenjem vlastitih dionica, odluka o izmjeni statuta, odluka o izboru članova Nadzornog odbora, odluka o visini naknade članova Nadzornog odbora i predsjednika glavne skupštine.

Revizijski odbor

Revizijski odbor prati postupak financijskog izvještavanja, ispravnost i dosljednost računovodstvenih politika, daje preporuku o uvjetima angažmana vanjskog revizora, razmatra učinkovitost vanjskog revizora.

Nadzorni odbor

U dualističkome modelu korporativnog upravljanja Nadzorni odbor preuzima funkciju kontrole, nadgledanja i praćenja poslovanja, odnosno u svojem radu preuzima nadzornu, ali i stratešku ulogu. Nadzorno djelovanje odbora sastoji se od niza aktivnosti i mehanizama kojima se štiti interese dioničara pa je tako definirano i Statutom kako se određene vrste poslova mogu obavljati samo uz njihovu suglasnost. Nadzorni odbor sudjeluje i u strateškom djelovanju i to ponajprije autorizacijom predloženih strateških odluka, ocjenjivanjem prijašnjih strateških odluka te savjetovanjem i potporom Upravi u ostvarivanju zajedničke vizije.

Nadzorni odbor ima pet članova, od čega četiri člana bira Glavna skupština na prijedlog dioničara Društva a jednog člana imenuje Radničko vijeće u skladu s propisima radnog prava.

Članovi Nadzornog odbora

Lana Soldo, predsjednica od 23.08.2022.

- izabrana od Glavne skupštine,
- mandat do 14.07.2024.

Sanja Kolarić, zamjenica predsjednice

- izabrana od Glavne skupštine
- novi mandat od 14.07.2020. do 14.07.2024.

Dragan Ergarac, član

- izabran od Glavne skupštine
- mandat od 14.07.2024.

Gordana Nedeljko, član

- izabrana od Glavne skupštine
- novi mandat od 14.07.2020. do 14.07.2024.

Nenad Leček, član

- izabran od Radničkog vijeća
- novi mandat od 14.07.2020. do 14.07.2024.



Upravljačka struktura

Uprava



Matija Bilandžija
Predsjednik Uprave

Matija Bilandžija na poziciju predsjednika Uprave dolazi s pozicije financijskog direktora Čateksa d.d. koju je obavljao osam godina gdje je između ostalog bio zadužen za upravljanje sektorima operativnog poslovanja i investicija, a od 2016. do 2022. godine obnašao je i funkciju predsjednika Nadzornog odbora Čateksa d.d. Ima više od 10 godina profesionalnog iskustva u području kontrolinga, strategije i investicija, koje je stekao najvećim djelom unutar tekstilne industrije. Diplomirao je na Ekonomskom fakultetu 2008. godine, dok je na Poslijediplomskom sveučilišnom studiju Ekonomskog fakulteta u Zagrebu 2012. godine stekao titulu sveučilišnog specijalista financijskih tržišta i institucija. Dodatno je 2018. godine od strane Hrvatske zajednice računovođa i financijskih djelatnika, certificiran kao ovlaštenu interni revizor za gospodarstvo. Najveći naglasak tokom operativnog restrukturiranja stavlja na transformaciju kompanije u izrazito napredni tehnološki segment s razvijanjem vlastitih R&D kapaciteta, kako bi se omogućila proizvodnja tehničkog tekstila i ostalih tehničkih materijala izrazito naprednih tehnoloških svojstava za vojnu industriju, medicinski sektor, prehrambenu industriju, građevinski sektor, automobilsku industriju i sl. Zadnjih nekoliko godina intenzivno se bavi vođenjem razvojnih i investicijskih projekata.

Oliver Rođak
Član Uprave

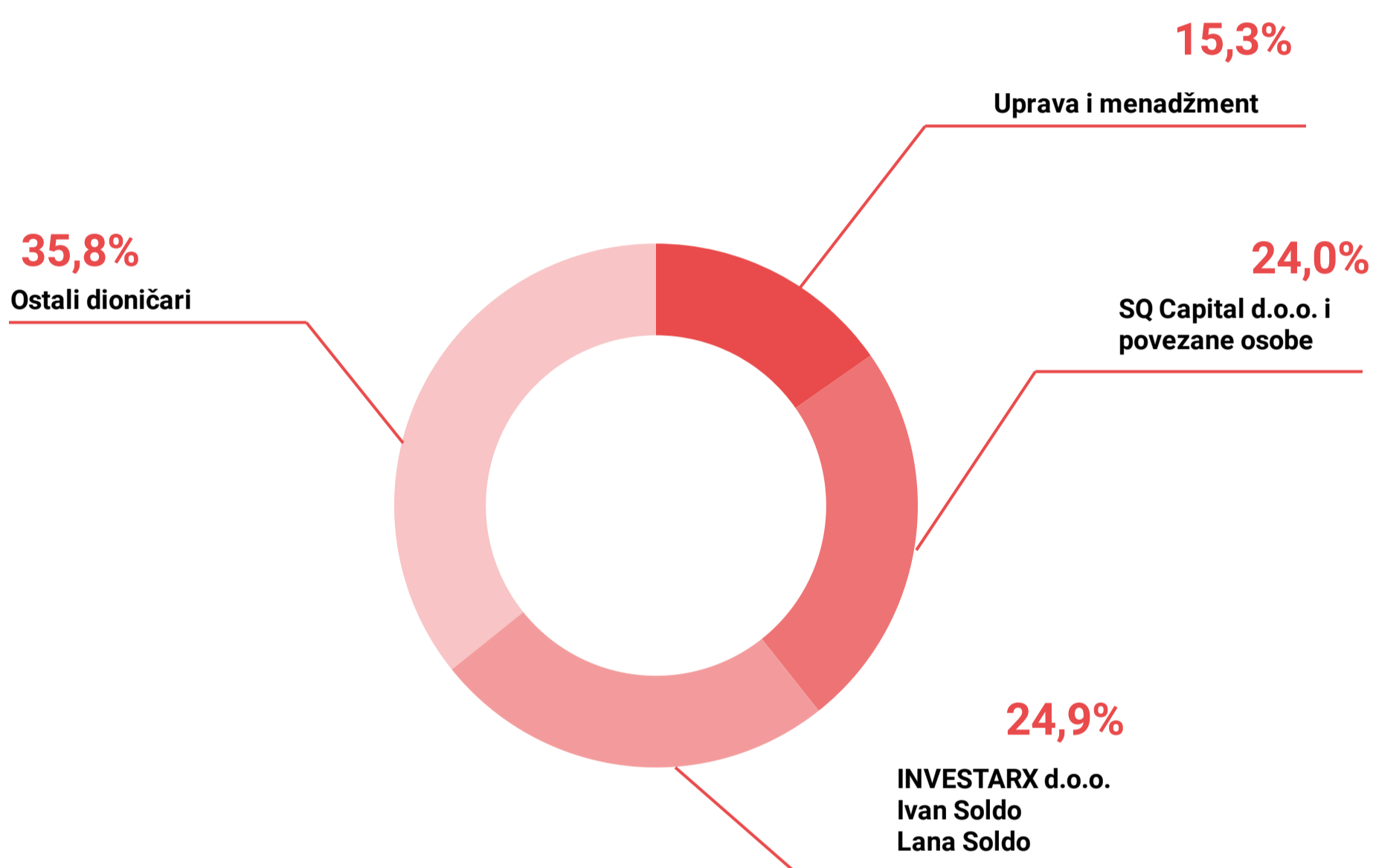
Oliver Rođak pridružuje se Čateksu 01.09.2021. na poziciji direktora poslovnog razvoja. Po dolasku u Čateks između ostaloga pokrenuo je projekt rebrandinga i promjene vizualnog identiteta društva, kao i projekte razvoja novih proizvoda i tržišta za PC Politeks. Od 01.09.2022. godine izabran je za člana uprave društva, čime svoj fokus širi na kompletno poslovanje društva. Prije dolaska u Čateks, tri godine je proveo kao samostalni konzultant na projektima širenja tržišta i transformacije prodajnog portfelja za nekoliko međunarodnih kompanija. Najveći dio svoje poslovne karijere proveo je u društvu Hespo/Hilding Anders d.o.o., gdje je od 2001. do 2018. na raznim pozicijama bio odgovoran za prodaju i marketing, te zadnje dvije godine kao direktor društva u Hrvatskoj. Kroz te godine, uspješno je doveo društvo do pozicije market leadera u svom segmentu, i to kombinacijom multi-kanalne i multi-brand prodaje. Diplomirao je na Ekonomskom fakultetu Sveučilišta u Zagrebu.



Dionice

Temeljni kapital Društva iznosi 44.953.200 kuna, a podijeljen je na 224.766 dionica nominalne vrijednosti 200 kuna. Najveći pojedinačni vlasnik je dioničar Investarx d.o.o. s 19,0% udjela u temeljnom kapitalu. Dioničari svoja prava ostvaruju putem Glavne skupštine i Nadzornog odbora u skladu sa zakonodavstvom Republike Hrvatske.

Vlasnička struktura



Investitor	Broj dionica	Udio
INVESTARX D.O.O.	42.657	19,0 %
HPB D.D. - skrbnički račun 1	36.501	16,2 %
CERIN NATALI	12.310	5,5 %
SOLDO IVAN	12.281	5,5 %
BILANDŽIJA MATIJA	8.742	3,9 %
NEWMAN NICHOLAS STEPHEN	6.276	2,8 %
NEDELJKO GORDANA	5.237	2,3 %
KERMAN NINO	5.100	2,3 %
HPB D.D. - skrbnički račun 2	5.000	2,2 %
JAKLIN JASMINKA	5.000	2,2 %
KOLARIĆ SANJA	5.000	2,2 %
VINKO STJEPAN	5.000	2,2 %
OSTALI DIONIČARI	75.662	33,7 %
UKUPAN BROJ DIONICA	224.766	100



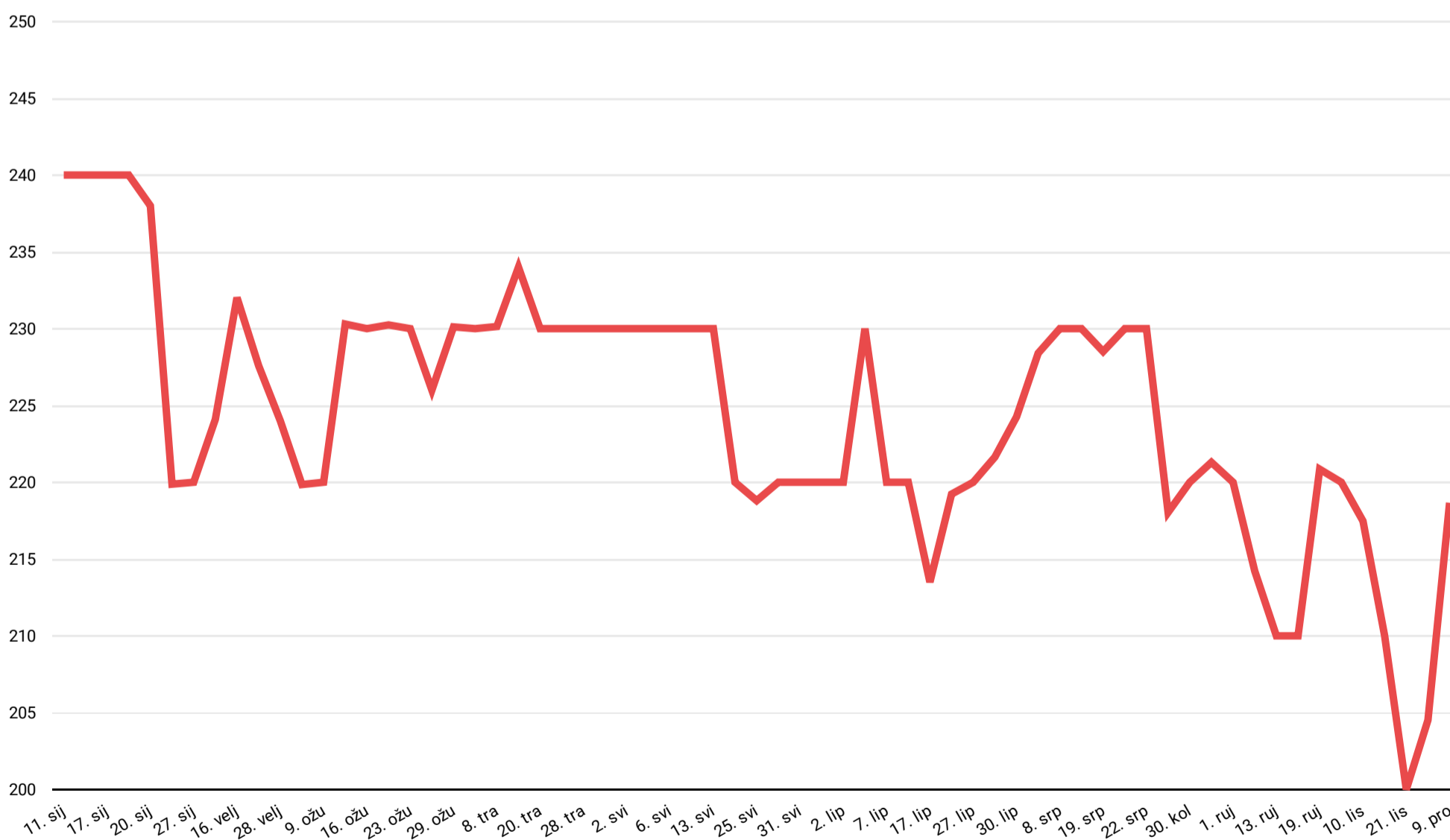
Dionice

Kretanje cijene dionice Čateks

Cijena dionica CTKS na kraju 2022. godine iznosila je 230 kuna, (31.12.2021. godine cijena bila 230 kuna). U izvještajnom razdoblju kretala se u rasponu od 200 do 248 kuna.

KRETANJE CIJENE	31.12.2022.	31.12.2021.	Indeks
Zadnja cijena (kn)	230,00	230,00	100,0 %
Prosječna cijena (kn)	218,66	229,71	95,2 %
Najviša cijena (kn)	248,00	236,00	105,1 %
Najniža cijena (kn)	200,00	73,00	274,0 %
Volumen	62.522,00	5.577,00	1.121,1 %
Promet (kn)	13.972.438,00	971.763,00	1.437,8 %

Kretanje prosječne cijene dionica u 2022.





Istraživanje i razvoj

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.

Projekt u provedbi

Razvoj multifunkcionalne negorive tkanine za dualnu namjenu

Osnovne informacije o projektu

Naziv projekta: Razvoj multifunkcionalne negorive tkanine za dualnu namjenu

Referentne oznake projekta: KK.01.2.1.02.0064

Nositelj projekta: Čateks d.d.

Partner na projektu: Tekstilno-tehnološki fakultet, Zagreb

Ukupna vrijednost prihvatljivih izdataka: 27.596.605 kn

Ukupna vrijednost odobrenih bespovratnih sredstava iznosi: 11.660.949 kn

Trajanje projekta: 36 mjeseci

Projekt u provedbi

Komercijalizacija inovativnih proizvoda poduzeća Čateks d.d. s ciljem povećanja konkurentnosti na tržištu

Osnovne informacije o projektu

Referentne oznake projekta: NP00.C1.1.2.R2-I5.01.0186

Nositelj projekta: Čateks d.d.

Ukupna vrijednost prihvatljivih izdataka: 11.044.835 kn

Ukupna vrijednost odobrenih bespovratnih sredstava iznosi: 5.138.221 kn

Trajanje projekta: 48 mjeseci

Projekt u evaluaciji

Tranzicija poduzeća Čateks d.d. na energetske i resursno učinkovito poslovanje

Osnovne informacije o projektu

Referentne oznake projekta: NP00.C1.1.1.R4-I1.01

Nositelj projekta: Čateks d.d.

Ukupna vrijednost prihvatljivih izdataka: 24.747.472 kn

Ukupna vrijednost odobrenih bespovratnih sredstava iznosi: 7.500.000 kn

Trajanje projekta: 48 mjeseci



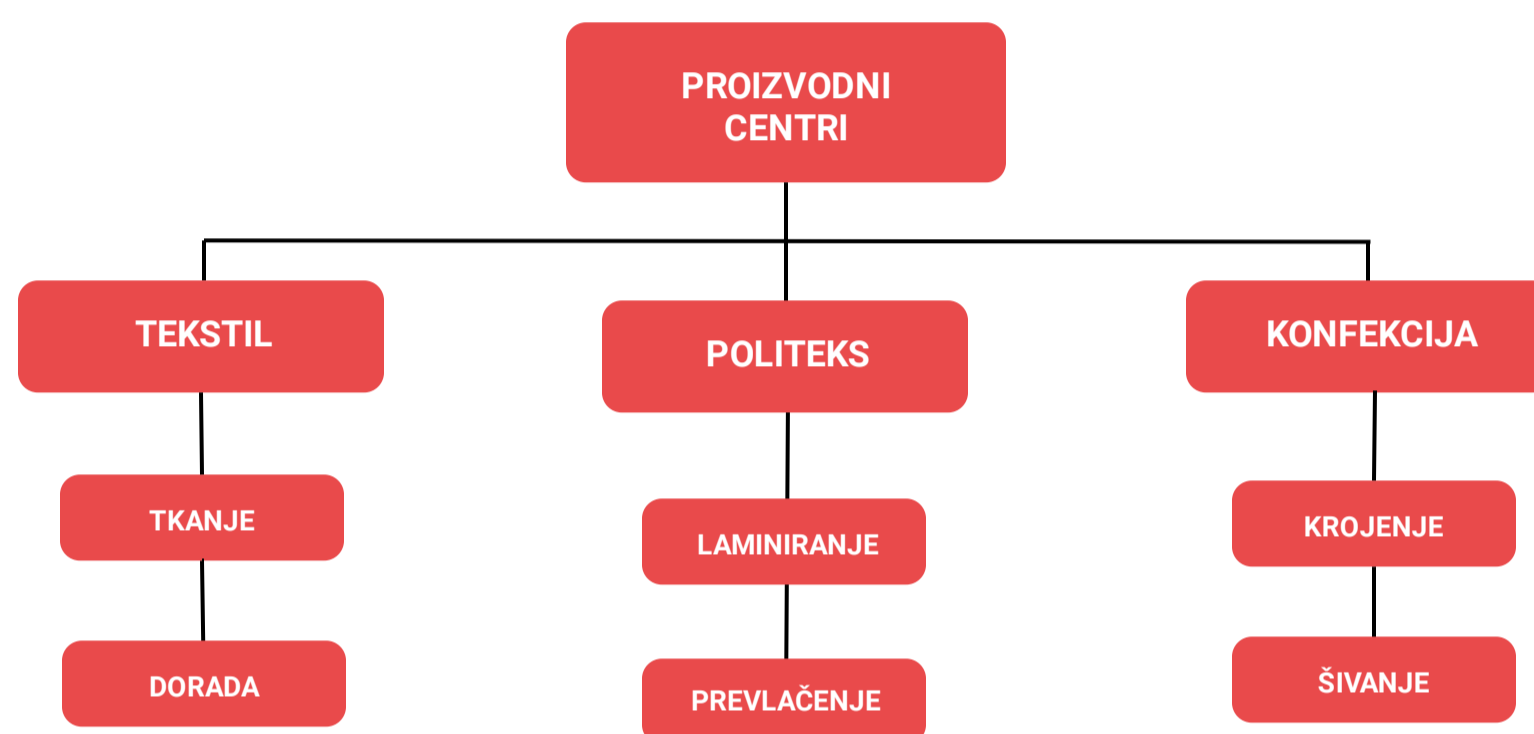
Proizvodnja i prodaja

Proizvodnja

Prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, glavnu djelatnost Društva predstavlja C 13.92 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće.

Predmet poslovanja Društva Čateks je razvoj, proizvodnja i prodaja specijaliziranih tehničkih tkanina, poliuretanom prevučениh i laminiranih tehničkih materijala kao i gotovih konfekcioniranih proizvoda.

Djeluje u tri proizvodna centra, te takav ustroj čini vertikalnu integraciju i omogućuje bolju kontrolu svakog koraka u proizvodnji te bolju tehnološku inovativnost udruživanjem snaga inženjera svih proizvodnih centara.



Proizvodni program je objedinjen pod imenom ČATEKS, a sačinjavaju ga četiri grupe proizvoda:

- Defend** - vojni program
- Medical** - medicinski program
- Protect** - zaštitni program
- Home** - kućanski program





Proizvodnja i prodaja

2022. godina bila je vrlo izazovna godina zbog utjecaja raznih izvanrednih okolnosti slijedom kojih je društvo bilo primorano donositi neočekivane odluke da bi se što bolje nosilo s novim rizicima poslovanja. Analizirajući ostvarene rezultate po proizvodnim centrima društva u 2022. godini, ostvaren je pad u proizvodnji svih proizvodnih centara. Uzrok ovakvoj situaciji leži najvećim dijelom upravo u spomenutim izvanrednim okolnostima koje su imale bitan utjecaj na proizvodnju.

Društvo je krajem 2022. godine bilo primorano dići prodajne cijene zbog porasta troškova poslovanja što nisu svi kupci bili spremni prihvatiti, pa je isto rezultiralo nerealiziranim ugovorima. Najveći pad u proizvodnji dogodio se u PC Tekstil koji velikim dijelom proizvodi za njemačko tržište koje je iz više razloga bilo pogođeno recesijskim signalima što je rezultiralo padom potražnje te time i padom proizvodnje kućanskog tekstila.

Proizvodni centar Tekstil

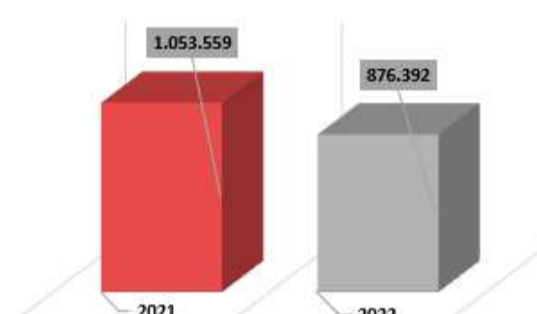
Sirova tkanina

U 2022. godini satkano je ukupno 876.392 m sirove tkanine što je 17% manje u odnosu na realizaciju prethodne godine. Ovaj pad realizacije rezultat je djelomično racionalizacije proizvodnje uzrokovane neočekivanim poskupljenjem energenata a djelomično i početkom reduciranja tkanja artikala iz programa Home za koje je društvo ustanovilo da nisu profitabilni, te je započelo postepenim ukidanjem količina ovih artikala iz plana proizvodnje za tkaonicu.

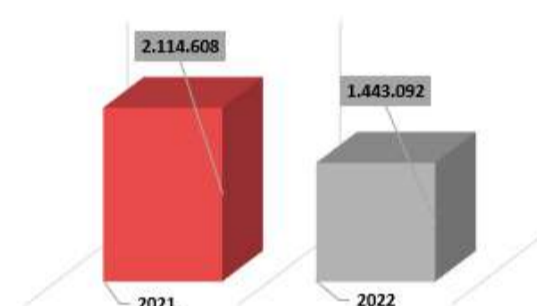
Dorada

Realizacija dorađenih tkanina u 2022. godini iznosi 1.443.092 m što je u odnosu na 2021.g. manje za 32%. Od toga, 414.052 dorađenih metara odnosi se na internu realizaciju za PC Konfekcija, 8.520 m na internu realizaciju za PC Politeks, dok se 1.020.520 m odnosi na dorađene tkanine za tržište.

PROIZVODNJA TKAONICA



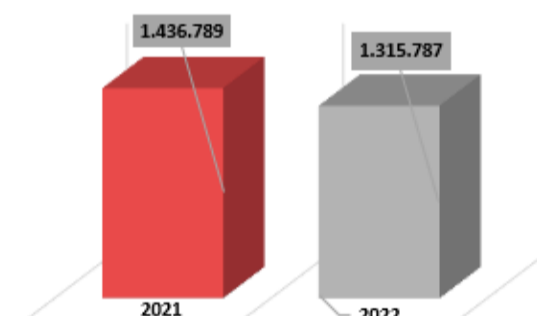
PROIZVODNJA DORADA



Proizvodni centar Politeks

U 2022. godini u PC Politeks prevučeno je 1.315.787 m, od čega 79.485 m kao interna realizacija za PC Konfekcija i 1.236.302 prevučeni metara za tržište. Realizacija u odnosu na proteklu godinu manja je za 9%.

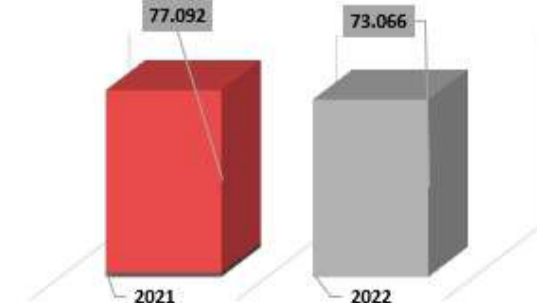
PROIZVODNJA POLITEKS



Proizvodni centar Konfekcija

PC Konfekcija u 2022. godini ima 73.066 ostvarenih norma sati što je uspoređujući sa 2021. godinom smanjenje ostvarenih norma sati za 6%.

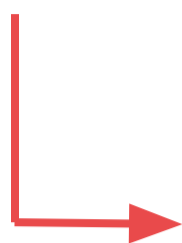
PROIZVODNJA KONFEKCIJA





Proizvodnja i prodaja

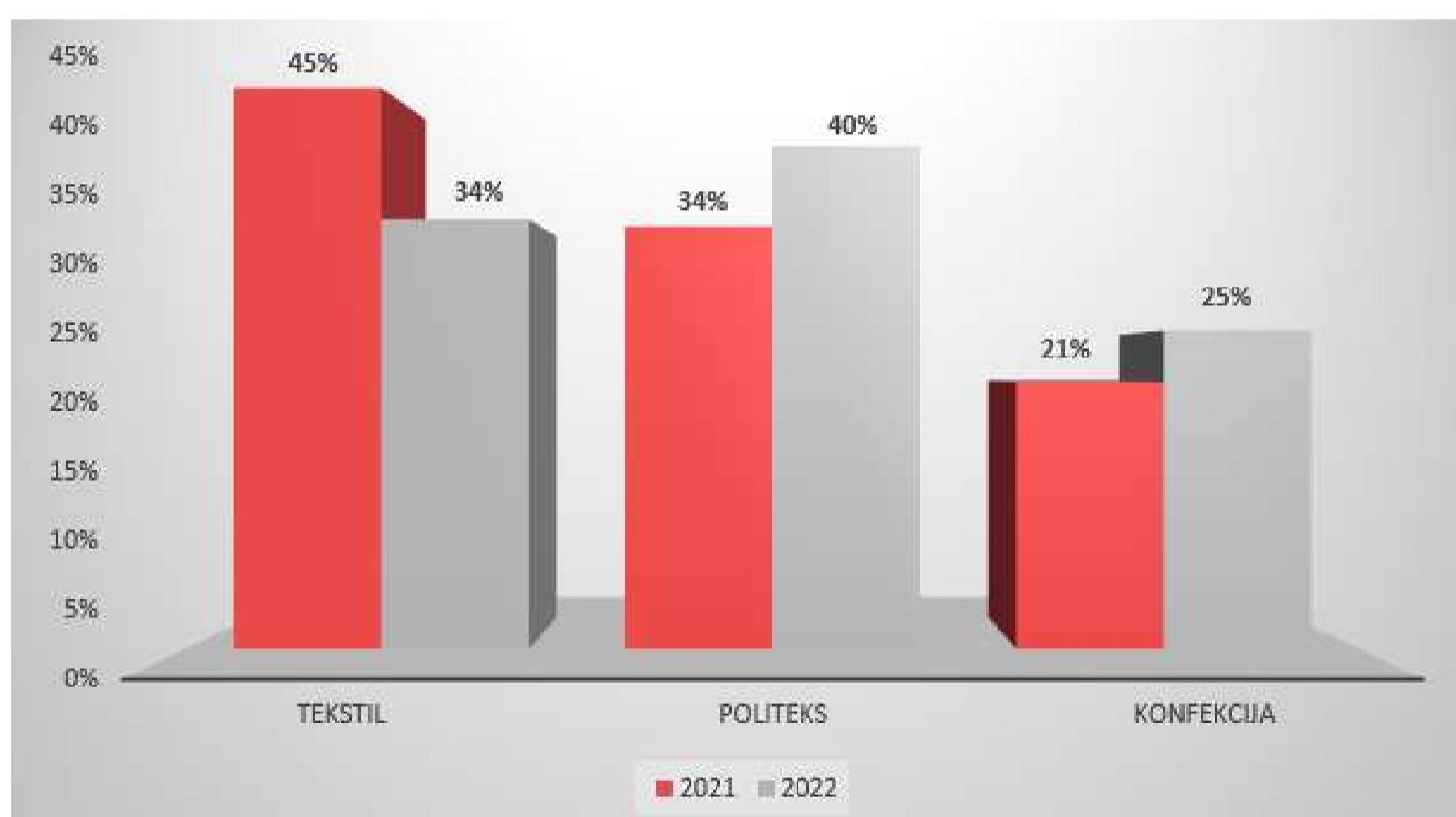
Prodaja



UKUPNO POSLOVNI PRIHODI 102,22 milijuna kn.
< 9,5% manji promet u odnosu na 2021. godinu.



Realizacija po segmentima prodaje





Dobavljački lanac

Glavne aktivnosti nabave odnose se na istraživanje tržišta kako bi se omogućilo pravovremeno snabdijevanje, sniženje troškova repromaterijala, te poboljšanje uvjeta nabave.

Istraživanje tržišta nabave predstavlja organizirano i sustavno prikupljanje, analiziranje, interpretiranje i dostavljanje informacija o stanju i kretanjima na tržištu nabave, kao i tržišnim čimbenicima (dobavljači, cijena, uvjeti, transport i sl.) koji izravno ili neizravno utječu na uvjete nabave.

Tijekom 2022. godine, zbog izvanredne situacije i promjene strategije vođenja zaliha, najviše se je vodila briga oko držanja optimalne količine ključnih sirovina na zalihi s ciljem optimalnog vođenja zaliha kako u niti jednom trenutku isporuka proizvoda prema strateškim kupcima ne bi bila dovedena u pitanje.

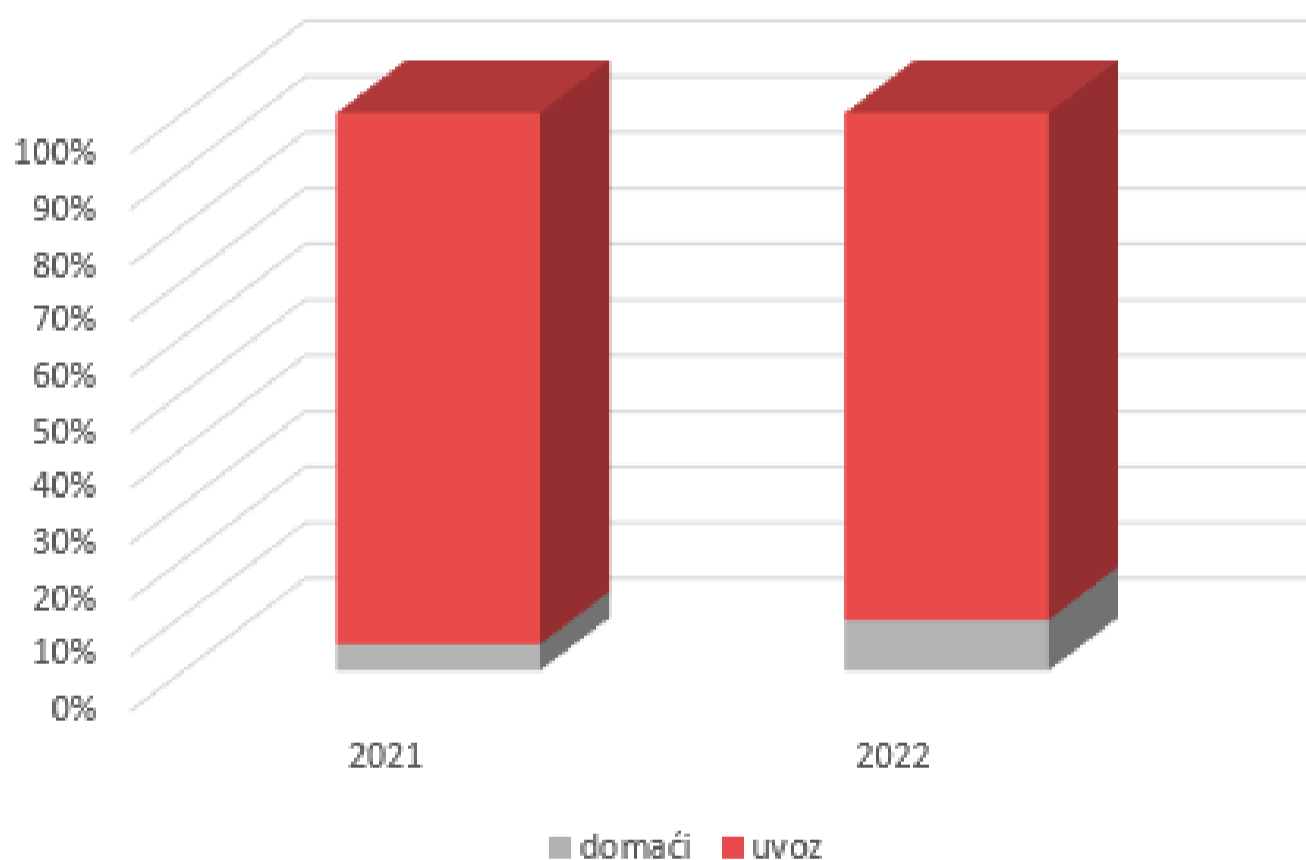
Odjel Nabave je tako u 2022. godini imao bitan zadatak - zaokrenuti strategiju upravljanja zalihama sirovina i materijala u novi smjer.

Spomenuta nova strategija držanja ključnih sirovina na vlastitim skladištima umjesto držanja minimalnih količina zaliha repromaterijala na zalihi, omogućila je Društvu poštivanje svih rokova unatoč svim izvanrednim okolnostima koje su sa sobom donijele i nove rizike u poslovanje Društva.

U 2022. godini ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 59.754.768 kn (u 2021. godini vrijednost nabavljenih sirovina i materijala iznosila je 59.673.512 kn).

Udio uvoza u nabavi repromaterijala iznosi 91%.

Odnos nabavke domaćeg i uvoznog repromaterijala





Upravljanje kvalitetom

Sustav upravljanja kvalitetom sukladan je zahtjevima norme ISO 9001, kao AQAP 2110, te osigurava dostatnu strukturu za potporu u primjeni i održavanja sustava upravljanja kvalitetom. Tokom 2022. provedeno je 15 internih audita prema ISO 9001 i AQAP 2110, dok su od strane BUREAU VERITAS-a provedeni nadzorni audit za ISO 9001, a od strane Ministarstva obrane RH recertifikacijski audit za AQAP 2110.

Organizacija je prilikom navedenih audita prikazala djelotvornu primjenu i održavanje odnosno pobošavanje vlastitog sustava upravljanja, te je prikazano upostavljanje i nadzor primjerenih ključnih performansi ciljeva i njihovog nadzora prema njihovom ostvarivanju. Program internih audita je u potpunosti proveden i pokazuje djelotvornost kao alat za održavanje i poboljšavanje sustava upravljanja. Kao jaka strana sustava može se navesti podrška Uprave sustavu upravljanja kvalitetom, te značajan fokus na daljnja unapređenja i trajno poboljšanje kompjuteriziranje proizvodnje i uvođenje informatičkog rješenja kao podršku, kontinuirana ulaganja u proizvodnju i kompetencije djelatnika.

Certifikati

BVC HAA CERTIFIKAT ISO 9001:2015



NATO CERTIFIKAT NORMA AQAP 2110
By MoD Republic of Croatia



OEKO-TEX® STANDARD 100
58623 OETI



OEKO-TEX® STANDARD 100
74380 OETI



OEKO-TEX® STANDARD 100
SP015 193368 OETI



OEKO-TEX® STANDARD 100
VN015 139603 OETI





Financijski rezultati za 2022.

Komentar o poslovanju

Gledajući na kumulativnoj razini za cijelu 2022. godinu, ostvaren pad prihoda od 8% što je u datim okolnostima vrlo dobar rezultat.

Društvo tokom zadnjeg kvartala nije stavljalo fokus na ostvarenje što većeg prihoda nego na realizaciju strateških poslova koji imaju značajnije veću profitabilnost. Najveći pad prihoda od prodaje tokom cijele 2022. godine u odnosu na 2021. godinu dogodio se najviše u segmentu prodaje proizvoda iz asortimana PC Tekstil.

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu u 2022. godini iznosili su 32,46 milijuna kn, što je 34% više u odnosu na 2021. godinu, dok su prihodi od prodaje na inozemnom tržištu iznosili 69,76 milijuna kn, što je 21% manje u odnosu na 2021. godinu.

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu porasli su prvenstveno radi realizacije sklopljenih Ugovora s Ministarstvom obrane RH i Ministarstvom unutarnjih poslova RH što su strateški poslovi unutar prodajnog programa Defend.

Na pad prihoda od prodaje u izvozu najviše je utjecao pad prometa u prodaji proizvoda iz asortimana Home i Defend PC Tekstila.

Naime, u 2022. godini je izostala veća realizacija za opremanje nekih od inozemnih Ministarstava obrane te je ujedno i uslijedio pad prometa u Home programu koji zbog niza vanjskih čimbenika ne može doći na razine iz 2020. i 2021. godine kada je rastao preko 100% godišnje.

Najveći rast prihoda od prodaje ostvaren je u programu prevučenih materijala, kao posljedica razvoja novih proizvoda, ali i pojačanih prodajnih aktivnosti. Udio prometa od prevučenih materijala u ukupnim prihodima od prodaje iznosi 40% i premašio je udio tekstila koji je do sada imao značajno veći udio u prihodu.

Udio izvoza u prihodima od prodaje iznosi visokih 66%. Zbog izrazito velike sezonalnosti prihoda koji su direktno ili indirektno povezani s javnim nabavama na domaćem i inozemnom tržištu skrećemo pažnju na velika odstupanja u visini prihoda po pojedinim kvartalima, a koje ovise o terminu ugovaranja takve vrste poslova.

Utjecanjem različitih izvanrednih okolnosti na poslovanje Društva u 2022. godini, Društvo se je suočilo sa potpuno novim rizicima poslovanja pri čemu je bilo potrebno napraviti zaokret u upravljanju zalihama sirovina i materijala. Promjenom strategije držanja minimalnih količina zaliha repromaterijala i gotovih proizvoda Društvu omogućava ispoštovanje ugovorenih rokova isporuke prema klijentima što posljedično ima i utjecaj na likvidnost Društva.





Financijski rezultati za 2022.

Ključni pokazatelji poslovanja

U 000 kn

Pokazatelji	Čateks d.d.		
	31.12.2022.	31.12.2021.	Indeks
Poslovni prihodi	106.853	116.209	91,9
Prihodi od prodaje	102.223	112.931	90,5
Poslovni rashodi	99.623	107.009	93,1
EBITDA zadnja 4 kvartala	14.552	14.292	101,8
Neto dobit	6.647	8.309	80,0
NFD	30.974	8.934	346,7
Capex	12.794	21.572	59,3
NFD/EBITDA zadnja 4 kvartala	2,13	0,63	338,1
EBITDA marža	13,6 %	12,3 %	110,7
Neto profitna marža	6,5 %	7,4 %	88,3
ROE	8,5 %	12,6 %	67,3

*Čateks d.d. u svojim izvještajima, pored mjera definiranih Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koristi i alternativne pokazatelje uspješnosti. Pregled i definicija pokazatelja korištenih u ovom dokumentu navedeni su u Dodatku 1





Financijski rezultati za 2022.

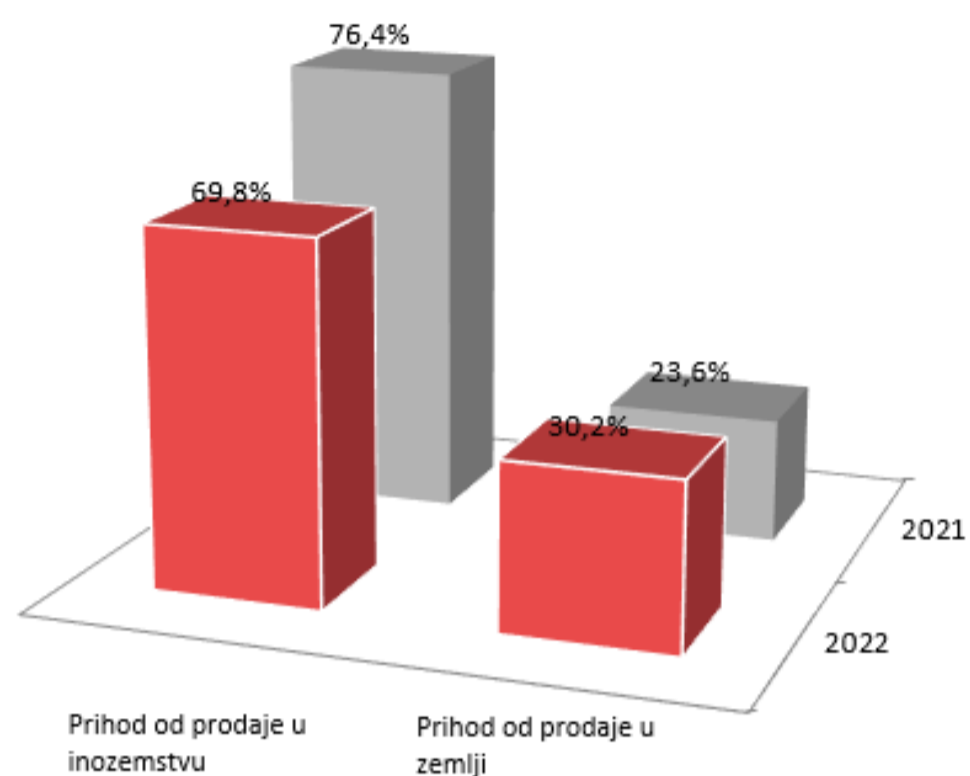
Poslovni prihodi po tržištima prodaje

- HRVATSKA**

Prihodi Čateks d.d. na hrvatskom tržištu veći za 34% u odnosu na 2021.

- INOZEMSTVO**

Prihodi Čateks d.d. na inozemnom tržištu manji za 21% u odnosu na 2021.



TOP 5 PRODAJNIH TRŽIŠTA





Financijski rezultati za 2022.

Poslovni rashodi

u 000 kn

Poslovni rashodi	Čateks d.d.		
	31.12.2022.	31.12.2021.	Indeks
POSLOVNI RASHODI	99.623	107.009	93,1
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-20.897	3.612	578,5
Materijalni troškovi	79.374	68.765	115,4
Troškovi osoblja	27.092	23.478	115,4
Amortizacija	7.321	5.091	143,8
Ostali troškovi	5.668	4.737	119,7
Vrijednosna usklađenja	0	33	0,0
Rezerviranja	2	634	0,3
Ostali poslovni rashodi	1.063	659	161,3

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti

u 000 kn

Neto financijski rezultat	Čateks d.d.		
	31.12.2022.	31.12.2021.	Indeks
FINANCIJSKI PRIHODI	320	458	69,9
Pozitivne tečajne razlike	271	429	63,1
Prihodi od kamata	23	29	80,7
Ostali prihodi	26	0	-
FINANCIJSKI RASHODI	860	840	102,4
Negativne tečajne razlike	401	450	89,1
Rashodi od kamata	459	390	117,7
FINANCIJSKI REZULTAT	-540	-382	141,2



Financijski rezultati za 2022.

Financijska pozicija

Neto financijski dug na dan 31.12.2022. iznosi 30,97 milijuna kn, a pokazatelj NFD/EBITDA iznosi 2,13. Koefficient zaduženosti na dan 31.12.2022. iznosi 0,41, dok je na kraju prethodne godine iznosio 0,37. Na povećanje imovine i obveza utjecala su značajna ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu od 12,8 milijuna kn.

u 000 kn

Skracena bilanca	Čateks d.d.		
	31.12.2022.	31.12.2021.	Indeks
IMOVINA	133.400	111.572	119,6
Dugotrajna imovina	73.722	68.620	107,4
Kratkotrajna imovina	59.524	42.810	139,0
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	153	142	108,1
OBVEZE	54.989	40.919	134,4
Rezerviranja	855	1.049	81,5
Dugoročne obveze	29.920	17.056	175,4
Kratkoročne obveze	24.214	22.814	106,1
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	3.467	2.357	147,1
KAPITAL	74.944	68.297	109,7





Dodatak 1.

Alternativni pokazatelji uspješnosti

Čateks d.d. pored mjera financijske uspješnosti definiranih Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), u svojim izvještajima koristi i određene alternativne pokazatelje uspješnosti jer ih smatra korisnima za analizu uspješnosti poslovanja investitorima. Alternativni pokazatelji uspješnosti prikazuju usporedna razdoblja kako bi se rezultati društva mogli usporediti u različitim razdobljima.

EBITDA i EBITDA marža

EBITDA zadnja 4 kvartala (dobit prije kamata, poreza, deprecijacije i amortizacije) je dobit iz poslovanja (poslovni prihodi umanjeni za poslovne rashode) uvećana za amortizaciju materijalne i nematerijalne imovine. Društvo također prikazuje EBITDA maržu koja predstavlja postotak EBITDA-e u odnosu na poslovne prihode.

Neto profitna marža

Računa se omjerom ostvarene neto dobiti i poslovnih prihoda. Društvo koristi ovu mjeru kako bi pratilo svoju profitabilnost u odnosu na poslovne prihode.

Koeficijent zaduženosti

Koeficijent zaduženosti omjer je ukupnih obveza u odnosu na ukupnu imovinu. Ova mjera koristi se kako bi se pratio financijski rizik društva iz vida rasta obveza u odnosu na imovinu.

Capex

Kapitalna su ulaganja pozicija indirektnog novčanog tijeka, a odnose se na plaćanja za materijalnu i nematerijalnu imovinu. Ova se mjera koristi kao pokazatelj korištenja sredstava za ostvarenje budućih ekonomskih tijekova i osiguravanje raspodjele sredstava u skladu sa strategijom društva.

Neto dug i neto dug u odnosu na EBITDA

Neto dug predstavlja zbroj kratkoročnih i dugoročnih obveza prema bankama te kratkoročne i dugoročne kredite prema nebankovnim društvima, umanjene za novac i novčane ekvivalente. Čateks d.d. koristi omjer neto duga u odnosu na EBITDA-u kao pokazatelj financijske stabilnosti i sposobnosti poduzeća za otplaćivanjem svojih financijskih obveza. Kod izračuna pokazatelja na tromjesečnoj razini, u obzir se uzima EBITDA ostvarena u zadnja četiri kvartala.

Neto financijski dug	31.12.2022.	31.12.2021.
Nebankovni krediti	0	0
Dugoročne obveze - banke	26.120	13.054
Kratkoročne obveze - banke	9.003	4.195
Gotovina	4.149	8.315
NETO FINANCIJSKI DUG	30.974	8.934

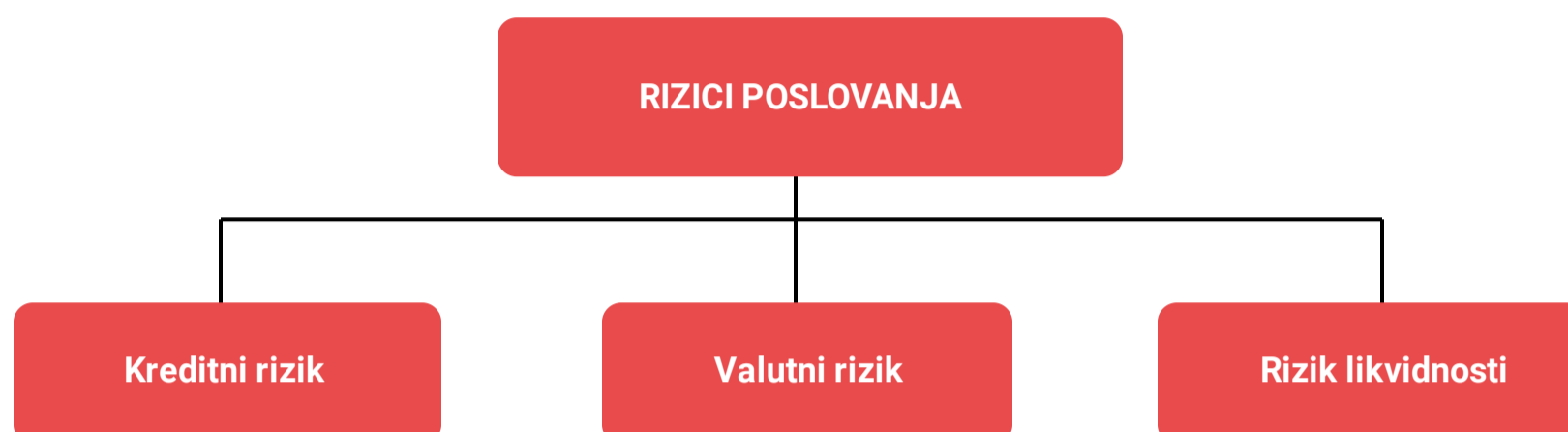
ROE

Ova se mjera koristi kako bi se pratio ostvareni povrat na kapital. Izračunava se na godišnjoj i tromjesečnoj razini. Kod izračuna pokazatelja na godišnjoj razini, u omjeru su neto dobit tekućeg razdoblja i prosječna vrijednost kapitala (prosječna vrijednost kapitala na kraju izvještajnog razdoblja i vrijednosti kapitala na početku izvještajnog razdoblja). Na tromjesečnoj razini računa se omjerom neto dobiti zadnja četiri kvartala i prosječne vrijednosti kapitala (prosječna vrijednost kapitala na kraju izvještajnog razdoblja i vrijednosti kapitala na kraju istog razdoblja prethodne godine).



Rizici poslovanja

U poslovanju Čateks d.d. prepoznati su određeni financijski rizici koji mogu utjecati na poslovanje te se njima posvećuje posebna pozornost, nastojeći umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.



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. Dugi niz godina Čateks d.d. osigurava dio svojih potraživanja kod osiguravajuće kuće kako bi potencijalni rizik sveo na najmanju moguću mjeru.

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.

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 kretanjem novca osigurava se određivanjem financijskih okvira za upravljanje rizikom likvidnosti.



Plan poslovanja u 2023.

Temeljna okosnica plana za 2023. godinu je daljnji rast prihoda, te maksimalno odgovorno upravljanje rizicima poslovanja, kao i postavljanje temeljnih ciljeva na razini Društva.

Ciljevi Čateks d.d. za 2023. godinu:

- Rast poslovnih prihoda za više od 30%
- Ostvarenje EBITDA marže na razini iznad 13%
- Uspostavljanje suradnje na proizvodnji proizvoda za "market lidere"
- Nastavak odgovornog, racionalnog i pravovremenog upravljanja rizicima
- Popunjavanje raspoloživih kapaciteta proizvodnje
- Značajan iskorak u razvoju potpuno novih vlastitih linija proizvoda za nove kupce i nova tržišta
- Praćenje svih troškova poslovanja uz pomoć novog sustava kontrolinga

RAST PRIHODA
> 30%

EBITDA MARŽA
> 13%

UDIO IZVOZA U
UKUPNIM PRIHODIMA
> 70%

Za 2023. godinu postavljeni su ciljevi koji ukazuju na rast poslovnih prihoda od 30% u odnosu na 2022. godinu.

Udio planiranog prihoda od prodaje vlastitih proizvoda i usluga iznosi 98%, od čega 71% otpada na izvoz.

Planirano je povećanje prihoda u PC Politeks za 51%.

Planirani rezultat poslovanja za 2023. godinu je bruto dobit u iznosu od oko 1,4 milijuna €.



Izjava posloводства o odgovornosti

Financijski izvještaj Čateks d.d. sastavljen je u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Financijski izvještaj za razdoblje od 1.siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine daje cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Izvještaj posloводства za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2022. godine sadrži istinit i vjeran prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Matija Bilandžija, predsjednik Uprave

MBS: 070016015
Upisan kod Trgovačkog
suda u Varaždinu
OIB: 16536095427
IBAN:HR7024020061100028626

Temeljni kapital: 44.953.200,00kn u cijelosti uplaćen
Broj dionica: 224.766 nominalne vrijednosti 200,00kn
Predsjednik uprave: Matija Bilandžija
Član uprave: Oliver Rođak
Predsjednica Nadzornog odbora: Lana Soldo

Čateks d.d.,
Čakovec

Godišnji financijski izvještaji
i izvješće neovisnog revizora
za 2022. godinu

Čateks d.d.

Godišnji financijski izvještaji
i Izvješće neovisnog revizora
za 2022. godinu

S A D R Ž A J

	Stranica
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 8
Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	9
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	10
Izvještaj o promjenama kapitala	11
Izvještaj o novčanim tokovima	12
Bilješke uz financijske izvještaje	13 - 36

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Čateks d.d., Čakovec, Zrinsko-Frankopanska 25 (dalje u tekstu Društvo) je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2022. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave



Matija Bilandžija, direktor
Čateks d.d.
Zrinsko-Frankopanska 25
40000 Čakovec
Republika Hrvatska

Zagreb, 6. travnja 2023. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Čateks d.d., Čakovec

Izvjeshće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Čateks d.d., Zrinsko-Frankopanska 25, Čakovec ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2022., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2022., Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće 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 2022., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije ("MSFI").

Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornost revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe ("IESBA") ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti u našoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja.

Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Utvdili smo da je niže navedeno pitanje ključno revizijsko pitanje koje treba objaviti u našem Izvješću neovisnog revizora.

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje
<p>Vrednovanje zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</p> <p>Na dan 31. prosinca 2022. godine Društvo ima iskazane zalihe proizvodnje u tijeku i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 31.209 tisuća kuna.</p> <p>Tijekom naše revizije stavili smo fokus na ovo pitanje zbog značajnosti iznosa zaliha i njihovog utjecaja na račun dobiti i gubitka te na financijski položaj Društva.</p> <p>Zalihe se mjere, u skladu sa <i>Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 Zalihe</i>, prema trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Neto utrživa vrijednost je neto iznos kojeg subjekt očekuje realizirati prodajom zaliha u redovnom tijeku poslovanja.</p> <p>Postoji rizik da se zalihe gotovih proizvoda iskazuju u vrijednosti koja je veća od neto utržive vrijednosti, što bi ukazivalo na postojanje potrebe da se takve zalihe vrijednosno usklade te bi moglo rezultirati značajnim pogrešnim prikazivanjem zaliha ili bruto dobiti.</p> <p>Postoji rizik da se troškovi neprimjereno kapitaliziraju u zalihama ili da raspoređivanje troškova koji se odnose na proizvodnju nije primjereno, što bi moglo rezultirati značajnim pogrešnim prikazivanjem zaliha ili bruto dobiti.</p> <p>Povezane objave u pripadajućim godišnjim financijskim izvještajima</p> <p>Vidjeti bilješku 2.14 i bilješku 19.</p>	<p>Naše revizorske procedure vezane za ova područja, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none">- prisustvovali smo popisu zaliha te izabrali uzorak zaliha za koje smo usporedili njihove stvarne količine sa knjigovodstvenim stanjem;- razumijevanje procesa i identificiranje rizika i ključnih kontrola vezanih uz praćenje i alociranje troškova proizvodnje;- testirali smo obrtaj zaliha, odnosno postoje li, na 31. prosinca 2022. godine, zalihe gotovih proizvoda za koje postoje indikacije nekurentnosti na tržištu te posljedično tome procijenili postoje li indikacije za umanjnjem vrijednosti zaliha;- testirali smo uzorak zaliha uvidom u izlazne fakture kako bi utvrdili jesu li evidentirane vrijednosti veće od njihovih neto utrživih vrijednosti te procijenili postoje li indikacije za umanjnjem vrijednosti zaliha;- ocjenjivanje točnosti i cjelovitosti objava u financijskim izvještajima.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava Društva je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja 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.

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 stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću (nastavak)

U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu i sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članka 22. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima;
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu; te
3. priložena Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava Društva 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 Društva 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 Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Društva 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.

Odgovornosti revizora 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 visoka 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.

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi 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 neotkrivanja 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 Društva.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva 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 vremenski neograničenim poslovanjem.
- 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.

Mi 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 radnjama poduzetim kako bi se uklonile prijetnje neovisnosti, te 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 dobrobit javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvešće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Dana 3. lipnja 2022. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva, temeljem prijedloga direktora Društva, da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2022. godinu.

Na datum ovog Izvešća neprekinuto smo angažirani za obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu što ukupno iznosi 5 godina.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 2.260 tisuća kuna što predstavlja oko 2% od ostvarenog prihoda od prodaje za 2022. godinu.

Odabrali smo prihode od prodaje kao mjerilo značajnosti jer smatramo da se radi o najprikladnijem mjerilu s obzirom na značajne fluktuacije dobiti prije poreza u tekućem i prijašnjim razdobljima.

Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu i datuma ovog Izvešća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom pružili zabranjene nerevizorske 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.

Izvešće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe EU 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje

Izvešće o uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: financijski izvještaji), sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20, 83/21 i 151/22) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (dalje: Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u elektroničkoj datoteci *cateks-2022-12-31-hr*, u svim značajnim odrednicama pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Izvešće temeljem zahtjeva Uredbe o ESEF-u (nastavak)

Odgovornosti Uprave i onih zaduženih za upravljanje

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEF-u. Osim toga, Uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijevare ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu;
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*.

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijevare ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i oblikovali postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Izvešće temeljem zahtjeva Uredbe o ESEF-u (nastavak)

Obavljeni postupci (nastavak)

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnje izvješće, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,
 - korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
 - oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i prikladni da pruže osnovu za naš zaključak.

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvješće neovisnog revizora je Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor.

U Zagrebu, 6. travnja 2023. godine

BDO Croatia d.o.o.
Radnička cesta 180
10000 Zagreb



Vedrana Stipić, član Uprave



Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor

Čateks d.d., ČAKOVEC
Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

O P I S	Bilješka	2022.	2021.
		HRK ' 000	HRK ' 000
POSLOVNI PRIHODI	3.		
Prihodi od prodaje		102.132	112.931
Ostali poslovni prihodi		4.210	2.384
Ukupno poslovni prihodi		106.342	115.315
POSLOVNI RASHODI			
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		20.897	(3.612)
Troškovi materijala	4.	(69.140)	(59.777)
Troškovi prodane robe	5.	(880)	(437)
Ostali vanjski troškovi	6.	(8.845)	(8.290)
Troškovi osoblja	7.	(27.092)	(23.478)
Troškovi amortizacije	8.	(7.321)	(5.091)
Ostali troškovi	9.	(5.668)	(4.737)
Vrijednosno usklađenje	10.	0	(33)
Rezerviranja	11.	0	(0)
Ostali poslovni rashodi	12.	(1.063)	(659)
Ukupno poslovni rashodi		(99.112)	(106.114)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		7.230	9.201
FINANCIJSKI PRIHODI	13.	320	458
FINANCIJSKI RASHODI	14.	(860)	(840)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(540)	(382)
UKUPNI PRIHODI		106.662	115.773
UKUPNI RASHODI		(99.972)	(106.954)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		6.690	8.819
POREZ NA DOBIT	15.	(43)	(510)
DOBIT TEKUĆE GODINE		6.647	8.309
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
Ukupno sveobuhvatna dobit		6.647	8.309
Zarada po dionici (u hrk)		29,57	33,75

Bilješke na stranicama 13 do 36 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na dan 31. prosinca 2022.

P O Z I C I J A	Bilješka	31.12.2022. HRK '000	31.12.2021 HRK '000
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	16.	1.653	2.015
Nekretnine, postrojenja i oprema	16.	71.608	65.822
Financijska imovina	17.	260	619
Potraživanja	18.	0	11
Ukupno dugotrajna imovina		73.521	68.467
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	19.	44.190	26.569
Potraživanja od kupaca	20.	10.103	6.888
Potraživanja od države i drugih institucija		691	599
Ostala potraživanja		400	390
Financijska imovina		345	344
Novac	21.	4.149	8.315
Ukupno kratkotrajna imovina		59.878	43.105
UKUPNO IMOVINA		133.399	111.572
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	22.	44.953	49.240
Kapitalne rezerve		4.287	0
Rezerve iz dobiti		2.462	(588)
Revalorizacijske rezerve		16.342	16.342
Zadržana dobit/ (Preneseni gubitak)		252	(5.007)
Dobit tekuće godine		6.647	8.309
Ukupno kapital i rezerve		74.943	68.296
Dugoročne obveze	24.	26.332	13.469
Odgođena porezna obveza	22.	3.587	3.587
Rezerviranja	23.	855	1.049
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskih institucijama	25.	9.003	4.195
Obveze za primljene predujmove		158	154
Obveze prema dobavljačima	26.	11.384	15.577
Obveze prema zaposlenima	27.	1.573	1.432
Obveze za poreze i doprinose	28.	1.367	764
Ostale kratkoročne obveze		730	692
Ukupno kratkoročne obveze		24.215	22.814
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	29.	3.467	2.357
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		133.399	111.572

Bilješke na stranicama 13 do 36 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

Opis	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za		Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak/ Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
				vlastite udjele	Vlastiti udjeli				
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Stanje 31. prosinca 2020. godine	49.240	0	0	1.943	(2.531)	16.342	(14.418)	9.410	59.987
Raspored dobiti 2020. godine	0	0	0	0	0	0	9.410	(9.410)	0
Ukupno sveobuhvatna dobit	0	0	0	0	0	0	0	8.309	8.309
Stanje 31. prosinca 2021. godine	49.240	0	0	1.943	(2.531)	16.342	(5.007)	8.309	68.297
Raspored dobiti 2021. godine	0	0	2.462	(1.943)	2.531	0	5.259	(8.309)	0
Smanjenje temeljnog kapitala	(4.287)	4.287	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno sveobuhvatna dobit	0	0	0	0	0	0	0	6.647	6.647
Stanje 31. prosinca 2022. godine	44.953	4.287	2.462	0	0	16.342	252	6.647	74.943

Bilješke na stranicama 13 do 36 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o novčanim tokovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

O P I S	2022.	2021.
	HRK ' 000	HRK ' 000
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Dobit prije poreza	6.690	8.819
Vrijednosna usklađenja	0	33
Amortizacija	7.321	5.091
Rezerviranja, neto	(194)	(154)
Tečajne razlike, neto	130	21
Prihod od kamata	(23)	(29)
Rashod od kamata	459	390
<i>Novčani tokovi iz nenovčanih transakcija</i>	14.383	14.171
Povećanje zaliha	(17.621)	(1.669)
(Povećanje)/smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(3.317)	1.593
(Smanjenje)/povećanje kratkoročnih obveza	(2.296)	7.271
Ostale promjene u radnom kapitalu	4.540	(382)
Plaćeni porez na dobit	(661)	(2.051)
Plaćene kamate	(413)	(376)
<i>Novčani tokovi iz novčanih transakcija</i>	(19.768)	4.386
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	(5.385)	18.557
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Primici od prodaje dugotrajne imovine	0	64
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(3.405)	(18.306)
Primici s osnove povrata danih zajmova	344	430
Primici od kamata	20	0
Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti	(3.041)	(17.812)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Primici od kredita	11.375	12.135
Izdaci za otplatu kredita	(6.933)	(10.954)
Izdaci za otplatu imovine s pravom korištenja	(182)	(109)
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti	4.260	1.072
NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	8.315	6.498
NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	4.149	8.315
(SMANJENJE)/POVEĆANJE NOVCA	(4.166)	1.817

Bilješke na stranicama 13 do 36 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU MATICI

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Društvo Čateks d.d., Zrinsko-Frankopanska 25, Čakovec (dalje u tekstu „Društvo“) osnovano je 1874. g., a registrirano je temeljem rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu rješenjem broj Fi-2594/92 od 30. listopada 1992. godine. Usklađenje općih akata Društva sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima obavljeno je te je upisano kod Trgovačkog suda u Varaždinu 24.04.1996. godine (Rješenje Tt-95/1611-2) s matičnim brojem subjekta 070016015. OIB Društva je 16536095427.

Osnovna djelatnost Društva sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti je proizvodnja tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju.

Temeljni kapital Društva podijeljen je na 224.766 redovnu dionicu na ime, svaka nominalne vrijednosti 200,00 kuna. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci broj 22.

1.2. Zaposlenici

Na dan 31. prosinca 2022. godine Društvo je zapošljavalo 244 zaposlenika (31. prosinca 2021. godine: 244 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2022.	31.12.2021.
MR	1	1
VSS	22	18
VŠS	30	27
VKV	6	6
SSS	110	114
KV	31	31
PKV	26	29
NKV	18	18
UKUPNO	244	244

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva

Davor Sabolić - direktor od 01.12.2012. do 31.08.2022.

Matija Bilandžija - predsjednik uprave od 01.09.2022.

Oliver Rođak - član uprave od 01.09.2022.

Nadzorni odbor

1. Matija Bilandžija - predsjednik Nadzornog odbora do 15.07.2022.

2. Lana Soldo - predsjednik Nadzornog odbora od 23.08.2022.

3. Sanja Kolarić - zamjenik predsjednika Nadzornog odbora

4. Stjepan Vinko - član Nadzornog odbora do 31.07.2022.

5. Gordana Nedeljko - član Nadzornog odbora

6. Nenad Leček - član Nadzornog odbora

7. Dragan Ergarac - član Nadzornog odbora od 23.08.2022.

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI"), te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 144/2020).

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju se u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Prva primjena novih izmjena postojećih standarda na snazi za tekuće izvještajno razdoblje

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS”) i usvojila Europska unija:

- **Izmjena MSFI-ja 1 „Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja“** - Godišnja dorada MSFI-ja za razdoblje od 2018.-2020. godine vezana uz prvu primjenu MSFI-jeva podružnica (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- **Izmjena MSFI-ja 3 „Poslovna spajanja“** - Ažuriranje konceptualnog okvira financijskog izvještavanja, usvojeno u Europskoj uniji 28. lipnja 2021. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- **Izmjena MSFI-ja 9 „Financijski instrumenti“** - Godišnja dorada MSFI-jeva za razdoblje od 2018.-2020. godine vezana uz naknade za prestanak priznavanja financijskih obveza kroz „10%-tni“ test (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- **Izmjena MSFI-ja 16 „Najmovi“** - Godišnja dorada MSFI-jeva za razdoblje od 2018.-2020. godine vezana isključivo za ilustrativne potrebe
- **Izmjena MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“** - Zabrana umanjenja troška stjecanja za priljeve ostvarene prije stavljanja imovine u namjeravanu uporabu, usvojeno u Europskoj uniji 28. lipnja 2021. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- **Izmjena MRS-a 37 „Rezerviranja, nepredvidive obveze i nepredvidiva imovina“** - Tumačenje troškova ispunjenja vezanih uz štetne ugovore, usvojeno u Europskoj uniji 28. lipnja 2021. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- **Izmjena MRS-a 41 „Poljoprivreda“** - Godišnja dorada MSFI-jeva za razdoblje od 2018.-2020. godine vezana uz oporezivanje fer vrijednosti biološke imovine ili poljoprivrednih proizvoda

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda nije dovelo do značajnih promjena u financijskim izvještajima Društva.

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojeni su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja bile su objavljene, ali ne i na snazi, sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojene su u Europskoj uniji:

- **Izmjena MSFI-ja 17 „Ugovori o osiguranju“** - Prva primjena MSFI-ja 17 i MSFI-ja 9 - Usporedni podaci, usvojeno u Europskoj uniji 8. rujna 2022. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.)
- **Izmjena MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvješća“ i MSFI-jevog Menadžerskog izvještaja 2-** Usporedne informacije, usvojeno u Europskoj uniji 8. rujna 2022. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.)
- **Izmjena MRS-a 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške“**- Definicija računovodstvenih procjena, usvojeno u Europskoj uniji 2. ožujka 2022. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.)
- **Izmjena MRS-a 12 „Porezi na dobit“**- Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlađe iz jedne transakcije, usvojeno u Europskoj uniji 11. kolovoza 2022. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.)

Novi standardi i izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, ali još nisu usvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutačno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih novih standarda i izmjena postojećih standarda, o čijem usvajanju Europska unija dana godine još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve koje je izdao OMRS):

- **Izmjena MSFI-ja 16 „Najmovi“**- Obveza po najmu kod prodaje s povratnim najmom, na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024.
- **Izmjena MRS-a „Prezentiranje financijskih izvješća“**- Klasifikacija obveza na kratkoročne i dugoročne, klasifikacija odgođenih obveza na kratkoročne i dugoročne i dugoročne obveze vezane kovenantama, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2024.

Društvo trenutno procjenjuje utjecaj novih standarda i izmjene postojećih standarda na svoje financijske izvještaje. Društvo očekuje da usvajanje navedenih novih standarda i izmjene postojećih standarda neće dovesti do značajnih promjena u financijskim izvještajima Društva u razdoblju prve primjene standarda.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena (nastavak)

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza. Iako su te procjene temeljene na svim dostupnim informacijama Uprave o trenutnim događajima, stvarni rezultati mogu odstupati od tih procjena.

2.4. Priznavanje prihoda

Osnovna djelatnost Društva jest proizvodnja tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju. Društvo priznaje prihod u trenutku kada kupac stječe kontrolu nad proizvodom, odnosno kada se proizvod isporuče u prostorije kupca. Ostale aktivnosti Društva čine manji dio prihoda u financijskim izvještajima Društva.

Sukladno MSFI-ju 15, glede priznavanja ugovora s kupcima Društvo primjenjuje model pet koraka;

- 1) Utvrditi ugovor s kupcem
- 2) Utvrditi obveze isporuke u ugovoru
- 3) Utvrditi cijenu transakcije
- 4) Dodijeliti cijenu transakcije obvezama isporuke u ugovoru
- 5) Priznati prihod kada (ili kako) subjekt ispuni obvezu isporuke

Prihodi se priznaju za svaku zasebnu obvezu isporuke u ugovoru u iznosu cijene transakcije. Cijena transakcije je iznos naknada u ugovoru na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za prijenos obećane robe ili usluga kupca.

Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte.

Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

2.5. Priznavanje rashoda

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od pružanja usluga ili isporuke dobara.

b) Troškovi posudbe - troškovi kamata

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme kako bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, uključuju se u trošak nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju. Ostali troškovi posudbe se priznaju kao rashod.

2.6. Društvo kao najmoprimac

Svi najmovi obračunavaju se priznavanjem imovine s pravom korištenja i obvezama po najmu osim za:

- Najmove male vrijednosti; i
- Najmove čije razdoblje najma završava u razdoblju od 12 mjeseci od datuma prve primjene ili kraće.

Najmovi male vrijednosti i najmovi čije razdoblje završava u razdoblju do 12 mjeseci nakon datuma prve primjene ne prikazuju se u izvještaju o financijskom položaju. Trošak najma priznaje se u izvještaju o dobiti ili gubitku linearnom metodom tijekom trajanja najma.

Obveza za najam se računa prema sadašnjoj vrijednosti ugovorenih budućih plaćanja najmodavcu za vrijeme trajanja najma, umanjena za diskontnu stopu koja se određuje u odnosu na stopu svojstvenu zakupu, osim ako ju (kao što je to obično slučaj) nije lako utvrditi, u tom se slučaju koristi inkrementalna stopa zaduživanja Društva na početku najma. Varijabilna plaćanja najma se uključuju u izračun obveza za najam, samo ukoliko ovise o indeksu ili stopi. U tom slučaju, početni izračun obveza za najam pretpostavlja da će varijabilni element ostati nepromijenjen za vrijeme trajanja najma. Ostala varijabilna plaćanja najma predstavljaju rashod u razdoblju na koji se odnosi.

Na datum početnog priznavanja, knjigovodstvena vrijednost obveza za najam uključuje i:

- iznose za koje se očekuje da će ih najmoprimac plaćati na temelju jamstava za ostatak vrijednosti;
- cijenu izvršenja mogućnosti kupnje ako je izvjesno da će najmoprimac iskoristiti tu mogućnost; i
- plaćanja kazni za raskid najma ako razdoblje najma odražava da će najmoprimac iskoristiti mogućnost raskida najma.

Imovina s pravom korištenja početno se mjeri u visini obveza za najam, umanjena za sve primljene poticaje za najam i povećava se za:

- sva plaćanja najma izvršena na datum početka najma ili prije tog datuma;
- sve početne izravne troškove; i
- iznos rezervacije priznate u slučaju kada Društvo ugovorno snosi troškove demontaže, uklanjanja ili obnovi mjesta na koje se imovina nalazi.

Nakon početnog mjerenja, obveza za najam povećava se kako bi odražavala kamate na obveze po najmu i smanjuje se kako bi odražavala izvršena plaćanja najma. Imovina s pravom korištenja umanjuje se za akumuliranu amortizaciju koja se obračunava linearno tijekom trajanja najma, ili preostalog ekonomskog vijeka imovine, ako se smatra da je kraće od roka najma. Obveza za najam naknadno se mjeri kada dođe do promjene budućih plaćanja najma koji proizlazi iz promjene indeksa ili stope odnosno kad postoji promjena u procjeni roka bilo kojeg najma.

2.7. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za propisane stavke trajnog usklađenja (prihodi od dividendi i udjela u dobiti, te porezno nepriznate troškove). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum izvještavanja.

Odgodena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

2.8. Novac

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računu i u blagajni, te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tokovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banaka sa dospijućem do tri mjeseca.

2.9. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečaja na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u dobit ili gubitak za tekuću godinu.

2.10. Državne potpore

Državna potpora se priznaje kada postoji dovoljno jamstvo da će Društvo zadovoljiti uvjete koji se za nju traže i da će potpora biti primljena.

Državne potpore priznaju se u računu dobiti ili gubitka na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojem subjekt povezane troškove priznaje kao rashode za čije su pokriće potpore namijenjene.

2.11. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti (osim zemljišta), a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna na dan nabave.

Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni, dok se obveza knjiži kao provizija.

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom.

Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

2.11. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i imovine u pripremi otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama.

Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

O P I S	2022.	2021.
Građevinski objekti	40 godina	40 godina
Postrojenja i oprema	5 - 10 godina	5 - 10 godina
Transportna sredstva	4 - 10 godina	4 - 10 godina

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa. Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

Zemljište se, nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrijednosti, mjeri po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije. Povećanja i smanjenja vrijednosti imovine zbog revalorizacije priznaju se u ostalu sveobuhvatnu dobit. Revalorizacija se provodi redovito tako da se knjigovodstveni iznos značajno ne razlikuje od onog do kojeg bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti na datum Izvještaja o financijskom položaju. Društvo je procjenjivalo fer vrijednost ove imovine tijekom 2022. godine pri čemu nije bilo značajne razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njezine procjene fer vrijednosti napravljene od strane ovlaštenog neovisnog procjenitelja.

2.12. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se odnosi na informatičke programe i ulaganja u tuđu imovinu koja se početno mjere po trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se evidentira po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za troškove amortizacije i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja imovine. Vijek trajanja nematerijalne imovine se procjenjuje kao ograničeni (određeni).

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti. Amortizacijski period i metoda amortizacije nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja revidira se krajem svake godine.

2.13. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, ima kontrolu nad njihovim aktivnostima. Kontrola je postignuta ukoliko Društvo ima kontrolu nad subjektom te ako je temeljem svog sudjelovanja u njemu izložen varijabilnom prinosu, odnosno ima prava na njih te sposobnost utjecati na prinos svojom prevlašću u tom subjektu. Ulaganja u ovisna društva iskazana su po trošku nabave usklađenom za sva eventualna umanjenja vrijednosti pojedinačnih ulaganja.

2.14. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala; trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak zaliha sirovina i materijala iskazuje se po metodi prosječnih cijena,
- pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom,
- utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa,
- utrošak odnosno otpis ambalaže obavlja se uz vremenski pomak do trenutka obavijesti dobavljača i karakteru ambalaže (povratna ili nepovratna ambalaža),
- trgovačka roba predstavlja zalihe kupljene robe predviđene za ponovnu prodaju, a iskazuje se po prodajnim cijenama umanjenim za iznos poreza na dodanu vrijednost i iznosa razlike u cijeni robe (marža).
- U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se ukupni troškovi proizvodnje koji obuhvaćaju troškove direktnog materijala, troškove direktnog rada i opće troškove proizvodnje.

Nakon prodaje, Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka.

2.15. Potraživanja

Potraživanja od kupaca koja nemaju značajnu financijsku komponentu pri početnom priznavanju mjerena su sukladno MSFI 15 po njihovoj transakcijskoj cijeni.

Umanjenje

Društvo na osnovi očekivanih kreditnih gubitaka priznaje umanjenja financijske imovine. Na svaki izvještajni datum, Društvo mjeri očekivane kreditne gubitke te iste priznaje u financijskim izvještajima. Očekivani kreditni gubici od financijskih instrumenata mjere se na način koji odražava:

- Nepristran i ponderiran iznos vjerojatnosti koji je određen procjenom raspona mogućih ishoda,
- Vremensku vrijednost novca,
- Razumne i prihvatljive podatke o prošlim događajima, trenutnim uvjetima i predviđanjima budućih ekonomskih uvjeta.

Društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup MSFI-ja 9 za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka korištenjem očekivanih rezervacija za kreditne gubitke potraživanja od kupaca. Za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka na skupnoj osnovi, potraživanja od kupaca grupirana su na temelju sličnog kreditnog rizika i starosne strukture.

Stope očekivanih kreditnih gubitaka temelje se na povijesnim kreditnim gubicima koji su se pojavili tijekom razdoblja od tri godine prije kraja razdoblja. Povijesne stope gubitaka zatim se usklađuju za tekuće i buduće informacije o makroekonomskim čimbenicima koji utječu na kupce

2.15. Potraživanja (nastavak)

Društva. Društvo je identificiralo bruto domaći proizvod (BDP), stopu nezaposlenosti i stopu inflacije kao ključne čimbenike za zemlju u kojoj Društvo posluje.

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu razmotrena su u cijelosti. Analizom starosne strukture, utvrđeno je da Društvo nema značajnih dospjelih potraživanja, najznačajniji dio potraživanja nije dospio te Društvo procjenjuje da će se u cijelosti naplatiti. Nisu utvrđeni značajni očekivani kreditni gubici.

Neovisno o navedenom, Društvo odvojeno razmatra kupce kod kojih su utvrđene poteškoće u poslovanju te sukladno procjeni stvara očekivane kreditne gubitke koji su najčešće u punoj vrijednosti potraživanja.

2.16. Financijska imovina

Društvo priznaje financijsku imovinu u svojim financijskim izvještajima kada postaje strana u ugovornim odredbama instrumenta. Ovisno o poslovnom modelu za upravljanje imovinom te ugovornim značajkama novčanih tokova financijske imovine Društvo mjeri financijsku imovinu po amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka.

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

O p i s	Klasifikacija / mjerenje
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Dani kratkotrajni zajmovi	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Ostala kratkotrajna potraživanja	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak

2.17. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum izvještavanja i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

2.18. Troškovi mirovinskih naknada i ostala primanja zaposlenih

Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike i upravu. Sukladno tome, nema rezerviranja za te troškove.

Prema domaćem zakonodavstvu Društvo ima obvezu plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike na ugovore o radu, a prema njoj poslodavac je dužan plaćati doprinose u određenom postotnom iznosu utvrđenom na temelju bruto plaće.

Društvo također ima obvezu odbiti doprinose za mirovinsko osiguranje od bruto plaće zaposlenika dok ostali doprinosi idu na teret poslodavca.

Doprinosi u ime posloprimca i u ime poslodavca obračunavaju se kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne naknade prilikom umirovljenja. Obveza i troškovi ovih primanja utvrđuju se primjenom metode projekcije kreditne

2.18. Troškovi mirovinskih naknada i ostala primanja zaposlenih (nastavak)

jedinice. Metodom projekcije kreditne jedinice razmatra se svako razdoblje zaposlenja kao osnova za dodatnu jedinicu prava na primanja i svaka se jedinica mjeri zasebno do stvaranja konačne obveze. Obveza za umirovljenje mjeri se po sadašnjoj vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova primjenom diskontne stope koja je slična kamatnoj stopi na državne obveznice kod kojih su valute i rokovi u skladu s valutama i procijenjenom trajanju obveze za isplatom primanja.

2.19. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma izvještavanja i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještavanja koji zahtijevaju usklađivanje.

2.20. Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje. Financijski izvještaji prikazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

2.21. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

III BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

3. POSLOVNI PRIHODI

O P I S	2022. 000' HRK	2021. 000' HRK
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	102.132	112.931
Ostali prihodi (izvan grupe)	4.210	2.384
UKUPNO	106.342	115.315

Poslovni i ostali prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2022. 000' HRK	2021. 000' HRK
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	31.474	23.437
Prihodi od prodaje na ino tržištima	69.762	88.690
Prihodi od usluga	234	77
Prihodi od prodaje robe i materijala	662	727
Ukupno poslovni prihodi	102.132	112.931
Ostali prihodi		
Prihodi od državnih potpora za očuvanje radnih mjesta	0	283
Prihodi od potpora temeljem mjera aktivne politike zapošljavanja	125	0
Prihod od državnih potpora za razvojne projekte	2.753	1.004
Prihodi od ukidanja rezerviranja	194	154
Prihodi od naknada štete	405	450
Viškovi	14	51
Prihodi od zakupnina	168	152
Prihodi od prodaje materijalne imovine	0	64
Ukidanje vrijednosnog usklađenja zaliha	339	0
Ostali prihodi	212	226
Ukupno ostali prihodi	4.210	2.384
UKUPNO	106.342	115.315

Društvo je od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje dobilo potporu temeljem mjera aktivne politike zapošljavanja u iznosu od 125 tisuća kuna.

Društvo je prijavljeno na projekt IRI 2, te je na temelju provedenih aktivnosti ostvarilo prihod temeljem isplaćenih bespovratnih sredstava u iznosu 2.753 tisuće kuna.

Izvještaj prihoda od prodaje po segmentima

O P I S	2022. 000' HRK	2021. 000' HRK
Tekstil	34.328	49.274
Politeks	39.310	37.090
Konfekcija	25.481	23.436
Maloprodaja	2.375	2.537
Ostalo	638	594
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	102.132	112.931

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

3. POSLOVNI PRIHODI (nastavak)

Tijekom 2022. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu za 34%, te pad prodaje na inozemnom tržištu za 21%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 68% nasuprot 32% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Čateks d.d. izvozi u preko 20 zemalja svijeta, a najznačajnije zemlje izvoza su: Njemačka, Nizozemska, Poljska, Latvija, Litva, Španjolska, Engleska, Slovenija, Švicarska.

4. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

O P I S	2022.	2021.
	000' HRK	000' HRK
Utrošeni materijal	60.090	54.618
Potrošeno gorivo i energija	7.871	4.897
Trošak rezervnih dijelova	986	39
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	193	223
UKUPNO	69.140	59.777

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

O P I S	2022.	2021.
	000' HRK	000' HRK
Nabavna vrijednost prodane robe	880	437
UKUPNO	880	437

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

O P I S	2022.	2021.
	000' HRK	000' HRK
Prijevozne usluge i usluge dostave	1.565	1.669
Usluge na izradi proizvoda	1.582	1.372
Troškovi tekućeg održavanja	707	619
Zakupnine i najamnine	103	0
Usluge promidžbe, reklama i sajmovi	305	159
Usluge posredovanja	903	1.866
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	236	162
Odvjetničke, revizorske i usluge drugog pravnog savjetovanja	1.634	736
Premija osiguranja	626	692
Komunalne usluge	694	666
Ostale usluge	490	349
UKUPNO	8.845	8.290

Troškovi naknada za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge u 2022. godini iznosili su 1.634 tisuće kuna (u 2021. 736 tisuća kuna).

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2022.	2021.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Neto plaće i naknade	17.778	15.336
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.695	5.039
Doprinosi na plaće	3.619	3.103
UKUPNO	27.092	23.478

8. AMORTIZACIJA

	2022.	2021.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	6.808	4.925
Amortizacija nematerijalne imovine	513	166
UKUPNO	7.321	5.091

9. OSTALI TROŠKOVI

	2022.	2021.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika	5.115	4.469
Reprezentacija	169	37
Naknade, doprinosi i porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	144	119
Ostali troškovi poslovanja	240	113
UKUPNO	5.668	4.737

Troškovi naknada za članstvo u Nadzornom odboru u 2022. godini iznosili su 39 tisuća kuna (u 2021. godini 56 tisuća kuna).

10. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

	2022.	2021.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Vrijednosno usklađenje zaliha	0	33
UKUPNO	0	33

11. REZERVIRANJA

	2022.	2021.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Troškovi rezerviranja	0	0
UKUPNO	0	0

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2022.	2021.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Manjkovi	507	55
Naknadno odobreni popusti	261	297
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine i otpis potraživanja	21	71
Ostali nespecificirani rashodi	274	236
UKUPNO	1.063	659

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

13. FINANCIJSKI PRIHODI

O P I S	2022.	2021.
	000' HRK	000' HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	23	29
Tečajne razlike	271	429
Ostali financijski prihodi	26	0
UKUPNO	320	458

14. FINANCIJSKI RASHODI

O P I S	2022.	2021.
	000' HRK	000' HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	459	390
Tečajne razlike	401	450
UKUPNO	860	840

15. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2021. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje.

P O Z I C I J A	Porezna bilanca	
	2022.	2021.
	000' HRK	000' HRK
Dobit prije poreza	6.690	8.819
Porez obračunat po zakonskoj službenoj stopi (18%)	1.204	1.587
Porezni učinci porezno nepriznatih rashoda	26	26
Porezni učinci neoporezivih prihoda	(1.187)	(1.104)
Porez na dobit	43	510
Trošak poreza	43	510

U skladu s lokalnim propisima, porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i nametnuti kazne. Upravi Društva nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza glede toga.

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

IV BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

16. DUGOTRAJNA IMOVINA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala imovina	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	UKUPNO
	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 31. prosinca 2020. godine	22.611	70.569	103.550	1.575	5	0	2.471	200.782
Direktna povećanja imovine	0	0	259	25	0	21.172	34	21.490
Prijenos u uporabu	0	0	19.593	0	0	(21.129)	1.536	0
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(610)	(193)	0	0	0	(804)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	22.611	70.569	122.791	1.406	5	43	4.041	221.468
Direktna povećanja imovine	0	183	295	98	0	12.026	241	12.843
Prijenos u uporabu	0	11.051	289	642	0	(11.982)	0	0
Rashodovanje i otuđivanje	0	(6)	(356)	(11)	0	0	(160)	(533)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	22.611	81.797	123.019	2.135	5	87	4.122	233.776
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 31. prosinca 2020. godine	0	60.198	86.398	814	0	0	1.860	149.270
Amortizacija	0	1.665	3.140	120	0	0	166	5.091
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(611)	(122)	0	0	0	(733)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	0	61.863	88.927	812	0	0	2.026	153.628
Amortizacija	0	1.502	5.188	119	0	0	512	7.321
Rashodovanje i otuđivanje	0	(6)	(348)	(11)	0	0	(69)	(434)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	0	63.359	93.767	920	0	0	2.469	160.515
SADAŠNJA VRIJEDNOST								
31. PROSINCA 2020. GODINE	22.611	10.371	17.152	761	5	0	611	51.510
31. PROSINCA 2021. GODINE	22.611	8.706	33.864	594	5	43	2.015	67.837
31. PROSINCA 2022. GODINE	22.611	18.438	29.252	1.215	5	87	1.653	73.261

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

16. DUGOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti u vlasništvu Društva, knjigovodstvene vrijednosti 41.049 tisuća kuna, i dalje su založeni kao jamstvo za kredite Društva u 2022. godini. Nad njima je zasnovana hipoteka za bankovne kredite u iznosu od 3.000 tisuća eura i 1.600 tisuća eura u kunsnoj protuvrijednosti te u iznosu od 9.990 tisuća kuna.

Društvo je procjenjivalo fer vrijednost zemljišta tijekom 2022. godine, pri čemu nije bilo značajne razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njezine procjene fer vrijednosti napravljene od strane ovlaštenog neovisnog procjenitelja u 2020. godini.

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Ulaganja u ovisna društva /i/	20	20
Dani zajmovi i depoziti	240	599
UKUPNO	260	619

/i/ Ulaganja u ovisna društva prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Ovisno društvo Čateks pro d.o.o.	20	20
UKUPNO	20	20

Ovisno društvo Čateks pro d.o.o. je u mirovanju te se ne konsolidira u godišnjim financijskim izvještajima sa svojom maticom s obzirom da ni pojedinačni ni skupni financijski položaj i uspješnost poslovanja nisu značajni za konsolidaciju.

18. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Dugotrajno potraživanje za imovinu prodanu na rate	0	11
UKUPNO	0	11

19. ZALIHE

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Sirovina i materijal	12.807	13.695
Sitan inventar na skladištu	156	181
Sitan inventar i autogume u uporabi	844	809
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma	(844)	(809)
Sirovine i materijali	12.963	13.876
Proizvodnja u tijeku	15.128	7.478
Gotovi proizvodi	16.081	5.118
Trgovačka roba	18	97
Proizvodi i roba na skladištu	31.227	12.693
UKUPNO	44.190	26.569

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

20. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	5.070	2.648
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	5.835	5.029
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(802)	(789)
UKUPNO	10.103	6.888

Kretanje ispravka vrijednosti:

O P I S	2022. 000' HRK	2021. 000' HRK
Stanje na dan 1.siječnja	789	789
Povećanje ispravka vrijednosti	0	0
Smanjenje ispravka vrijednosti	0	0
Preračunavanje iznosa po fiksnom tečaju 31.12.2022.	13	0
Stanje na dan 31.prosinca	802	789

21. NOVAC

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Žiro račun	2.932	1.315
Devizni račun	1.203	6.998
Kunska blagajna	1	1
Devizna blagajna	13	0
UKUPNO	4.149	8.315

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

22. KAPITAL

Upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 44.953 tisuće kuna (31. prosinca 2021. godine 49.240 tisuća kuna) podijeljen je na 224.766 dionica (31.12.2021. godine 246.201 dionicu) nominalne vrijednosti 200,00 kn i predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

Struktura vlasništva prikazana je kako slijedi:

Imatelj dionica	31.12.2022.		Imatelj dionica	31.12.2021.	
	Broj dionica	% udjela u t. k.		Broj dionica	% udjela u t. k.
1. Investarx d.o.o.	42.657	18,98	1. Investarx d.o.o.	42.657	17,33
2. HPB D.D. - skrbnički račun 1	36.501	16,24	2. Soldo Ivan	12.281	4,99
3. Cerin Natali	12.310	5,48	3. Sabolić Davor	10.000	4,06
4. Soldo Ivan	12.281	5,46	4. Bilandžija Matija	8.742	3,55
5. Bilandžija Matija	8.742	3,89	5. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
6. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,79	6. Nedeljko Gordana	5.237	2,13
7. Nedeljko Gordana	5.237	2,33	7. Kerman Nino	5.100	2,07
8. Kerman Nino	5.100	2,27	8. Jaklin Jasminka	5.000	2,03
9. Kolarić Sanja	5.000	2,22	9. Kolarić Sanja	5.000	2,03
			10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71
10. Ostali dioničari	90.662	40,34	11. Ostali dioničari	124.473	50,56
SVEUKUPNO	224.766	100,00	SVEUKUPNO	246.201	100,00

/i/ Odlukom Glavne skupštine Društva od dana 23.8.2022. smanjen je temeljni kapital društva sa iznosa od 49.240 tisuća kuna za iznos od 4.287 tisuća kuna na iznos od 44.953 tisuća kuna. Temeljni kapital smanjuje se povlačenjem ranije stečenih vlastitih dionica i to povlačenjem 21.435 vlastitih dionica društva. Iznos za koji se smanjuje temeljni kapital unosi se u rezerve kapitala, bez isplate dioničarima. Nakon provedenog pojednostavljenog smanjenja temeljnog kapitala, temeljni kapital iznosi 44.953 tisuća kn i podijeljen je na 224.766 redovnih dionica na ime, nominalnog iznosa 200 kn svaka.

/ii/ Rezerve iskazane na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 588 tisuća kuna predstavljale su negativnu razliku između formiranih rezervi za vlastite dionice i stvarnih troškova nabave vlastitih dionica koje se nalaze u portfelju društva. Odlukom Glavne skupštine Društva dana 3.6.2022. dobit 2021.godine raspodijelila se na način da je 5.007 tisuća kn iskorišteno za pokrivanje cjelokupnog prenesenog gubitka iz prethodnih godina, 252 tisuće kn za unos u zadržanu dobit, 2.462 tisuće kn za formiranje zakonskih rezervi, a 588 tisuća kn za unos u rezerve za vlastite dionice.

/iii/ Revalorizacijske rezerve na dan 31.prosinca 2022. godine u iznosu od 16.342 tisuće kuna odnose se na revaloriziranu vrijednost zemljišta u vlasništvu Društva (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 16.342 tisuće kuna). Formirana je odgođena porezna obveza u iznosu od 3.587 tisuća kuna (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 3.587 tisuća kuna).

/iv/ Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja za 2022. godinu u iznosu 6.647 tisuća kuna (za 2021. godinu dobit u iznosu od 8.309 tisuća kuna).

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

23. REZERVIRANJA

Rezerviranja iskazana na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 855 tisuća kuna (31. prosinca 2021. godine iznose 1.049 tisuća kuna) te se odnose na rezerviranja za neisplaćene otpremnine, jubilarne nagrade i rezerviranja za naknade za neiskorišteni godišnji odmor.

24. DUGOROČNE OBVEZE

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Obveze za dugoročne kredite	31.295	17.218
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 25)	(5.176)	(4.165)
Ostale dugoročne obveze	213	415
UKUPNO	26.332	13.469

/i/ Dinamika otplate dugoročnih kredita prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Dospijeće do jedne godine	5.176	4.165
Dospijeće od jedne do dvije godine	15.285	4.110
Dospijeće od dvije do tri godine	5.120	3.690
Dospijeće od tri do četiri godine	3.597	3.449
Dospijeće od četiri do pet godina	1.588	1.804
Dospijeće više od pet godina	530	0
UKUPNO	31.295	17.218

/ii/ Obveze po dugoročnim kreditima u valuti:

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Kreditni banaka u EUR	19.600	14.643
Kreditni banaka u HRK	11.695	2.575
UKUPNO	31.295	17.218

Kreditor	Opis	Valuta	Kamatna stopa	31.12.2022. 000' HRK
Privredna banka Zagreb	Refinanciranje kredita	HRK	2,50%	1.695
Privredna banka Zagreb	Investicijski kredit	EUR	1,85%	9.242
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	2,0%	2.418
Privredna banka Zagreb	Investicijski kredit	EUR	1,75%	7.940
HBOR	Financiranje obrtnih sredstava	HRK	0,80%	10.000
Ukupno				31.295

Instrumenti osiguranja po kreditima su: bjanko akceptirane vlastite mjenice i zadužnice Društva, te založno pravo na zemljištu i građevinskim objektima u vlasništvu Društva.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

25. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Obveza po revolving kreditima	3.767	0
Obveze za kamate	60	30
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 24)	5.176	4.165
UKUPNO	9.003	4.195

26. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	4.854	3.933
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	6.530	11.644
UKUPNO	11.384	15.577

27. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.420	1.279
Ostale obveze prema zaposlenima	153	152
UKUPNO	1.573	1.432

28. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Obveze za obračunani predujam poreza na dobit	42	79
Obveze za porez na dodanu vrijednost	541	0
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	781	683
Ostale obveze za poreze i doprinose	3	2
UKUPNO	1.367	764

29. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Iznos od 3.467 tisuća kuna (2.357 tisuća kuna na 31.prosinca 2021.godine) odnosi se na uplatu iznosa koje je Društvo dobilo kao državnu potporu za sufinanciranje ulaganja u nove strojeve u proizvodnji tkanine u 2022.godini, a sve u sklopu programa Jačanja konkurentnosti gospodarstva poticanjem investicija i učinkovitim korištenjem EU sredstava.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

30. PRIMANJA UPRAVE

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Bruto plaće	760	480
Plaća u naravi	25	17
Bonus	240	240
Otpremnina	600	0
UKUPNO	1.625	737

Tokom 2022. godine, Uprava i članovi Nadzornog odbora stjecali su dionice Društva koje imaju u vlasništvu. Na dan 31.12.2022. Uprava posjeduje 9.044 dionice (na dan 31.12.2021. - 10.000 dionica), a članovi Nadzornog odbora posjeduju ukupno 14.891 dionicu (na dan 31.12.2021. - 27.587 dionica).

31. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Društvo tijekom 2022. godine nije imalo transakcija s povezanim stranama.

32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da Društvu bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata interesne strane kroz optimiziranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Odnos duga i kapitala na kraju izvještajnog razdoblja iznosio je:

O P I S	31.12.2022. 000' HRK	31.12.2021. 000' HRK
Obveze za dugoročne i kratkoročne kredite	35.122	17.643
Novac i novčani ekvivalenti	(4.149)	(8.315)
Neto dug	30.973	9.328
Kapital	74.943	68.297
Omjer duga i kapitala	41%	14%

Dug je definiran kao obveza za dugoročne i kratkoročne kredite, a kapital uključuje temeljni kapital, rezerve i zadržanu dobit (preneseni gubitak).

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Kategorije financijskih instrumenata

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	000' HRK	000' HRK
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac)	15.747	17.013
Financijske obveze		
Dugoročne financijske obveze i kratkoročne obveze	54.135	39.870
UKUPNO	(38.388)	(22.857)

Na izvještajni datum nije bilo značajnih koncentracija kreditnog rizika po potraživanjima određenima za iskazivanje po fer vrijednosti kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti. Knjigovodstveni iznos predstavlja maksimalnu izloženost Društva kreditnom riziku po potraživanjima.

Upravljanje financijskim rizikom

Uprava provodi nadzor i upravlja financijskim rizicima koji se odnose na poslovanje Društva kroz izvještaje o internom riziku, koji analiziraju izloženost prema stupnju i veličini rizika. Financijski rizici uključuju tržišni rizik (uključujući valutni rizik i rizik cijena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik.

a) Tržišni rizik

Aktivnosti Društva izlažu Društvo prvenstveno financijskim rizicima zbog promjene tečaja stranih valuta te promjene kamatnih stopa. Društvo ne ulazi u različite derivativne financijske instrumente kako bi upravljalo izloženošću kamatnom i tečajnom riziku.

Društvo posluje na hrvatskom i inozemnom tržištu i cijene su određene temeljem tržišnih cijena.

b) 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.

c) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana financijskih instrumenata neće izvršiti obvezu čime će uzrokovati drugoj strani financijski gubitak.

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.

32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje financijskim rizikom (nastavak)

c) Kreditni rizik (nastavak)

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

Maksimalni rizik Društva po navedenim osnovama iznosi nominalnu vrijednost potraživanja. Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata, potraživanja od kupaca i potraživanja za dane zajmove. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja.

d) 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.

e) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja.

Zbog činjenice da Društvo koristi kredite s fiksnim kamatnim stopama, Društvo nije izloženo riziku promjene kamatnih stopa.

33. IZDACI ZA ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore iznose 9.411 tisuća kuna u 2022. godini.

34. DANA JAMSTVA I GARANCIJE

Društvo na dan 31. prosinca 2022. godine ima izdane garancije u ukupnom iznosu od 498 tisuća kuna.

35. SUDSKI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

Protiv Društva se ne vode sporovi koji bi mogli uzrokovati značajan odljev sredstava u budućnosti.

36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE


Nakon datuma bilance, sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uveden je euro kao službena valuta u Republici Hrvatskoj. Financijski izvještaji za 2022. godinu su sastavljeni u kunama kao funkcionalnoj i izvještajnoj valuti koja je vrijedila do 31.12.2022. godine dok će financijski izvještaji budućih razdoblja biti sastavljeni u eurima kao novoj funkcionalnoj i izvještajnoj valuti.

Osim toga nakon datuma bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2022. godinu koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.

37. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Godišnje financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 6. travnja 2023. godine.

Potpisano u ime Uprave:

The logo consists of a stylized blue bird-like symbol above the text "ČATEKS d.d." and "ČAKOVEC" in blue capital letters.

Matija Bilandžija, Predsjednik uprave,
direktor Društva