

Čateks d.d.

Godišnje izvješće Uprave za 2020. godinu

Prihvaćeno od Uprave, dana 16.03.2021.

Sadržaj

1. Sažetak izvješća	1
2. Osvrt na poslovanje u 2020. godini	2
3. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja.....	4
3.1. Poslovni rezultat i financijski pokazatelji.....	4
3.2. Proizvodnja	5
3.3. Komercijalni sektor.....	6
4. Značajniji događaji nakon proteka poslovne godine	11
5. Aktivnosti istraživanja i razvoja	11
6. Informacije o otkupu vlastitih dionica	12
7. Financijski instrumenti	12
8. Izloženost Društva rizicima	12
9. Temeljni ciljevi i strategija Društva u idućim razdobljima	13
10. Izvješće o pojedinim aktivnostima	13
10.1. Investicijska ulaganja	13
10.2. Upravljanje kvalitetom	14
10.3. Društvena odgovornosti.....	14
10.4. Upravljanje ljudskim potencijalima	15
11. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja	16

1. Sažetak izvješća

Čateks d.d. ostvario je pozitivan poslovni rezultat u 2020. godini, čime se i dalje nastavlja trend uspješnog pozitivnog poslovanja.

Ukupni prihodi su iznosili 115.496.667 kn te su veći u odnosu na 2019. godinu za 29%, dok su ukupni rashodi iznosili 105.140.043 kn i veći su u odnosu na 2019. godinu za 22%. Ostvarena je pozitivna EBITDA marža u iznosu od 15.537.672 kn, odnosno 13,5% u odnosu na ukupan prihod.

Ukupna prodaja na domaćem tržištu iznosila je 32.837.533 kn što je 16% više u odnosu na 2019. godinu. Prodaja na inozemnom tržištu u 2020. godini iznosila je 76.607.418 kn, što je za 32% više u odnosu na 2019. Udio izvoza u ukupnim prihodima od prodaje iznosio je 70%, dok je udio izvoza u ukupnim prihodima iznosio 66%. Rast prihoda od izvoza posljedica je rasta narudžbi u programima Medical i Home.

U 2020. godini tvrtka je imala značajna ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu od 6.875.203 kn. Pretežito se tu radi o modernizaciji i optimizaciji infrastrukture povezane s energentima: odrađena je rekonstrukcija i modernizacija kompletne kotlovnice, gdje se nabavio novi kotao za proizvodnju pare, te ugradila nova/moderna priprema tehnološke vode, potpuno je modernizirana crpna stanica za vodu (tvrtka Čateks je nositelj koncesije za zahvaćanje vode za industrijsku namjenu), izgrađena je nova vodovodna mreža, te sanirana kanalizacijska mreža. Također, u proizvodnim centrima Politeks i Konfekcija implementiran je novi sustav grijanja. Cilj ovih investicija je bila prvenstveno zamjena dotrajale infrastrukture, kao i smanjenje potrošnje energije na razini cjelokupne tvrtke.

Od potencijalnih rizika poslovanja, posebno ističemo izvanredne okolnosti vezane uz pandemiju korona virusa i to s aspekta neizvjesnosti. Naime, vrlo je teško planirati buduće poslovne događaje, zbog niza mjera koje se donose bez jasnih kriterija i pravila, rokova i intenziteta. Tvrtka mora svoje poslovne planove usklađivati na tjednoj bazi, što je vrlo problematično, te smo prisiljeni sva dugoročna planiranja svoditi na puno kraće rokove. Povezano s time, tvrtka velik trud ulaže u osiguranje strateške sirovine s obzirom da velik dio proizvodnje ulaznih sirovina ne postoji na tržištu EU-a, što posljedično u situaciji geostrateških previranja, lock-downa i drugih ograničavajućih faktora ima negativan utjecaj na nesmetan protok roba. Krajem 2020. godine već su se pojavile i negativne posljedice krize na značajan rast cijena pojedinih sirovina (pamučna prediva/tkanine), kemikalija (poliuretani), ali i energenat.

2. Osvrt na poslovanje u 2020. godini

U 2020. godini ostvarena je bruto dobit u iznosu od 10.356.624 kn, odnosno dobit nakon oporezivanja u iznosu od 9.409.999 kn. Ukupni prihodi iznosili su 115.496.667 kn, dok su ukupni rashodi bili 105.140.043 kn.

	2019.	2020.	Indeks 20/19
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	27.776.265	32.327.430	116
Prihodi od prodaje na inozemnom tržištu	58.231.933	76.607.418	132
Prihodi od prodaje trgovačke robe	281.638	245.985	87
Prihodi od prodaje materijala i otpada	345.390	264.118	76
Ostali poslovni prihodi	2.693.590	5.589.944	208
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	89.328.816	115.034.895	129
Prihodi s osnove kamata	14.721	38.646	263
Prihodi od tečajnih razlika i ostali prihodi	200.326	423.126	211
UKUPNO FINACIJSKI PRIHODI	215.047	461.772	215
SVEUKUPNO PRIHODI	89.543.863	115.496.667	129

Ukupno ostvareni poslovni prihodi u 2020. godini za 29% su veći u odnosu na 2019. godinu. Gledajući zasebno, prihod od prodaje na domaćem i na inozemnom tržištu, vidljivo je da je prodaja na domaćem tržištu porasla za 16% dok je prodaja na inozemnom tržištu porasla za 32% u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski prihodi veći su za 115% u odnosu na 2019. godinu, a odnose se na kamate od nepovezanih poduzeća i pozitivne tečajne razlike.

Ukupni rashodi u 2020. godini veći su u odnosu na prethodno razdoblje za 22% koje čine poslovni i financijski rashodi. Materijalni troškovi čine 62% ukupnih rashoda, od kojih najveći udio imaju troškovi sirovina i materijala, energije i goriva. Materijalni troškovi povećani su 20% u odnosu na 2019. godinu.

Trošak amortizacije u 2020. godini čini 4,3% ukupnih rashoda.

U materijalnu imovinu je uloženo 6.243.662 kn. Najviše je ulagano u opremu i strojeve u iznosu od 5.942.914 kn, te u alate, pogonski inventar i transportna sredstva u iznosu od 300.748 kn.

Ukupna kreditna obveza Društva na dan 31.12.2020. iznosi 16.186.302 kn, od čega dugoročna obveza 5.800.792 kn, a kratkoročna obveza 10.385.510 kn. Pod stavkom kratkoročnih obveza društvo ima iskazane i revolving kredite (za koje je se planira s poslovnim bankama ugovoriti korištenje i u narednim razdobljima) u ukupnom iznosu od 7.000.000 kn, te je planirana obveza vraćanja glavnice kredita u 2020. godini u iznosu od 3.385.510 kn.

Čateks d.d. je tokom mjeseca ožujka zbog neizvjesnosti i rizika povezanih s COVID-19 pandemijom potpisao Ugovor s Privrednom bankom Zagreb koja je implementirala Mjeru 1 - moratorij za pravne osobe kroz mogućnost odgode plaćanja kreditnih obveza (kamate i glavnice), u periodu do šest mjeseci. U periodu moratorija kreditnih obveza, kamata se obračunavala, ali se nije naplaćivala. Obračunata kamata dospjela je jednokratno nakon isteka perioda moratorija 30.09.2020. Ugovorena kamatna stopa se nije mijenjala te banka nije naplatila naknadu za obradu zahtjeva za moratorij. Kroz ovu mjeru Čateksu je osigurana dodatna likvidnost u iznosu od 2,25 milijuna kuna. Od 30.09.2020. pa nadalje, sve kreditne obveze su redovno podmirivane prema poslovnim bankama.

Na poziciji RDG-a AOP 130 ostali poslovni prihodi (izvan grupe), iskazani je primitak u iznosu od 2,66 milijuna kuna na ime državne potpore za očuvanje radnih mjesta zbog posebnih okolnosti uzrokovanih pandemijom COVID-19, a koje je poduzeće primilo za mjesec ožujak i travanj. Za mjesec svibanj i nadalje poduzeće nije ostvarilo uvjete za dobivanje te potpore s obzirom da nije imalo pad prometa u usporedbi s istim razdobljem prošle godine. Na istoj poziciji RDG-a iskazana je i dobivena potpora u iznosu od 1,15 milijuna kuna za očuvanje radnih mjesta u sektoru tekstila koja se smatra potporom male vrijednosti temeljem Zakona o državnim potporama i Uredbe Komisije (EU) br.1407/2013 od 18. prosinca 2013. o primjeni članka 107. i 108. Ugovora o funkcioniranju Europske unije na de minimis potpore (SL L 352, 24.12.2013.).

3. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja

3.1. Poslovni rezultat i financijski pokazatelji

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA			
	2019.	2020.	Indeks
Poslovni prihodi	89.328.816	115.034.895	129
Prihodi od prodaje	86.635.226	109.444.951	126
Poslovni rashodi	85.029.304	104.001.187	122
EBITDA	7.185.012	15.537.673	216
NETO DOBIT	3.419.480	9.409.999	275
Neto financijski dug (NFD)	19.971.810	9.688.738	49
NFD/EBITDA	2,78	0,62	22
EBITDA marža	8,04%	13,51%	168
CAPEX	385.895	6.825.203	1769
Neto profitna marža	3,95%	8,60%	218
Koeficijent zaduženosti	39,34%	32,26%	82
Koeficijent likvidnosti*	1,87	2,63	140
Rentabilnost imovine ROA	4,76%	11,59%	243
Rentabilnost kapitala ROE	6,31%	14,80%	234
UKUPNE OBVEZE	35.040.386	30.207.209	86
KAPITAL I REZERVE	54.165.359	63.575.358	117

Napomena:

*Pod obvezama za kratkoročne kredite iskazani su i revolving krediti 7.000.000kn čija se glavnica ne otplaćuje već se po dospijeću planira reprogramirati u dogovoru s poslovnim bankama, stoga su kod izračuna koeficijenta, ukupne kratkoročne obveze umanjene za navedeni iznos

3.2. Proizvodnja

U 2020. godini bilježi se rast proizvodnje u naturalnim pokazateljima u proizvodnim centrima Politeks, Tekstil i Konfekcija.

PROIZVODNI CENTAR TEKSTIL

Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.095.623 metara tkanine što je 1% više nego 2019. godine.

Dorada

U Radnoj jedinici Dorada dorađeno je 2.077.361 metara tkanine, tj. 33% više tkanine u odnosu na 2019. godinu. Rast proizvodnje se osjetio u segmentima proizvodnje tkanina za konfekciju i tržište, dok je usluga dorade tkanina pala u odnosu na 2019. godinu. Najviši udio proizvodnje i dalje čine tkanine za tržište (76%), slijede tkanine za konfekciju (20%) koje su porasle zbog promjene asortimana (ponovno uvođenje DEFEND programa), usluge dorade (8%), dok najmanji gotovo zanemarivi udio imaju tkanine za politeks (1%).

Tabela 1. Proizvodnja dorade

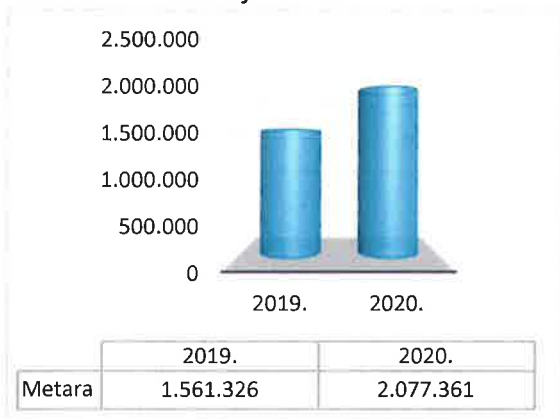


Tabela 2. Struktura dorade tkanina



PROIZVODNI CENTAR POLITEKS

U 2020. godini prevučeno je 1.621.189 metara tkanine što je 30% više u odnosu na 2019. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 69% više metara u odnosu na 2019. godinu, za konfekciju 35% više, a usluge i laminiranje bilježe pad od 54%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 82%, za konfekciju 8%, a za usluge prevlačenja i laminiranje 10%.

Tabela 3. Proizvodnja politeksa

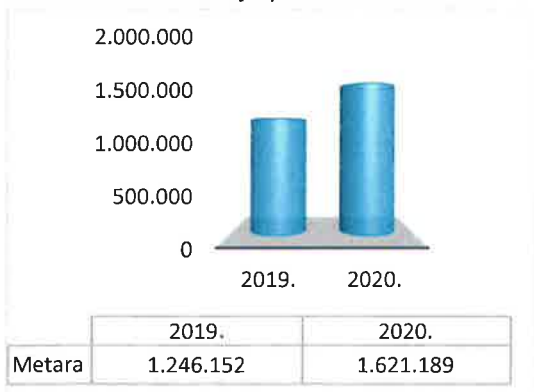


Tabela 4. Struktura proizvodnje politeksa



PROIZVODNI CENTAR KONFEKCIJA

Konfekcija je u 2020.g. ostvarila 98.131 norma sati što je 24% više u odnosu na 2019. godinu. U strukturi proizvodnje je došlo do promjene udjela pojedinih programa, pa tako sada najveći udio ima Home, slijedi ga Defend program s 27%, dok su programu Protect i Medical pali na 3. mjesto 16% udjela nakon dugog niza godina kada su čvrsto držali prvu poziciju. Na rast programa Home najviše je utjecala kriza koja je promijenila način prodaje/distribucije proizvoda s fizičkih trgovina (koje su bile zatvorene tokom lock-downa) na on-line platforme. Kako je tvrtke već ranije imala plasman preko on-line trgovina, naša pozicija se samo još više učvrstila na tržištu Home programa.

Tabela 5. Proizvodnja konfekcije (u NS)

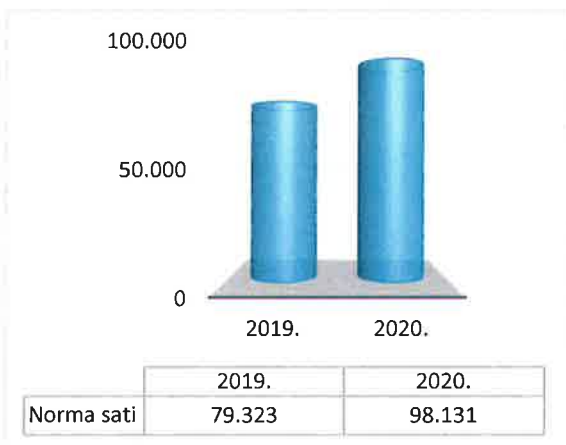


Tabela 6. Struktura proizvodnje konfekcije



3.3. Komercijalni sektor

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

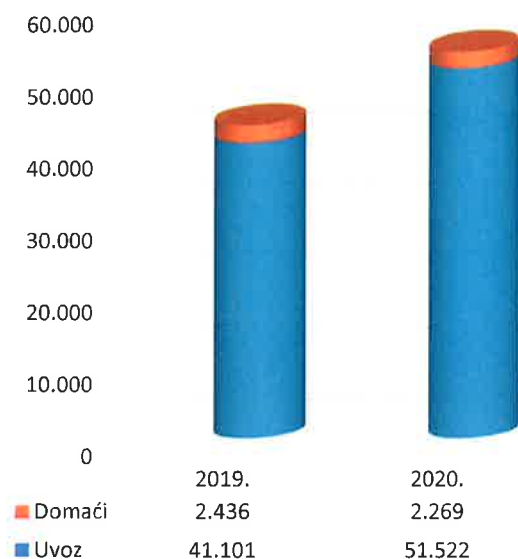
Nabava

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

Tokom 2020. godine ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 53.791.419 kn (2019. godine 43.536.658 kn), od toga na uvoz otpada 51.522.044 kn ili 96% (2019. godine 41.100.989 kn).

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

Tabela 7. Odnos nabavke domaćeg i uvoznog repromaterijala (u 000kn)

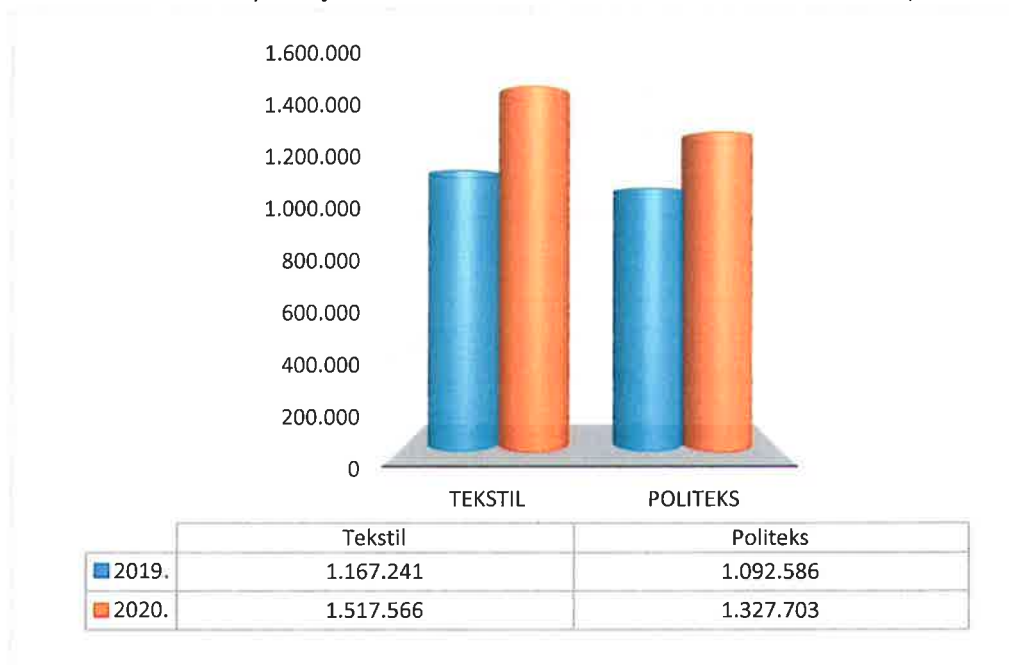


Prodaja

U 2020. godini ostvarena je slijedeća prodaja u količinskim i financijskim pokazateljima:

Količinska prodaja

Tabela 8. Količinska prodaja u PC Tekstil i Politeks 2020. za eksterno tržište (u metrima)



Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se količinski rast prodaje dorađene tkanine (u metrima) za 30% te rast prodaje prevučene tkanine (u metrima) za 22% u odnosu na 2019. godinu.

Prosječna cijena prodanog metra dorađene tkanine iznosila je u 2020. godini 27,99 kn što je 19% manje u odnosu na 2019. godine kad je cijena iznosila 34,46 kn. Razlog tome je u strukturi prodaje, gdje je izostala prodaja Defend programa u izvozu koji je cjenovno puno veći u odnosu na Home program jer se radi o tehnički puno zahtjevnijim proizvodima.

Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena po tekućem metru je 23% veća u odnosu na 2019. godine i iznosi 28,81 kn. Razlog tome je povećanje proizvodnje za tržište u odnosu na prodaju usluge prevlačenja, kao i ulazak na premium segment medicinskog programa u izvozu.

Financijska realizacija

Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2020. (u 000 kn)

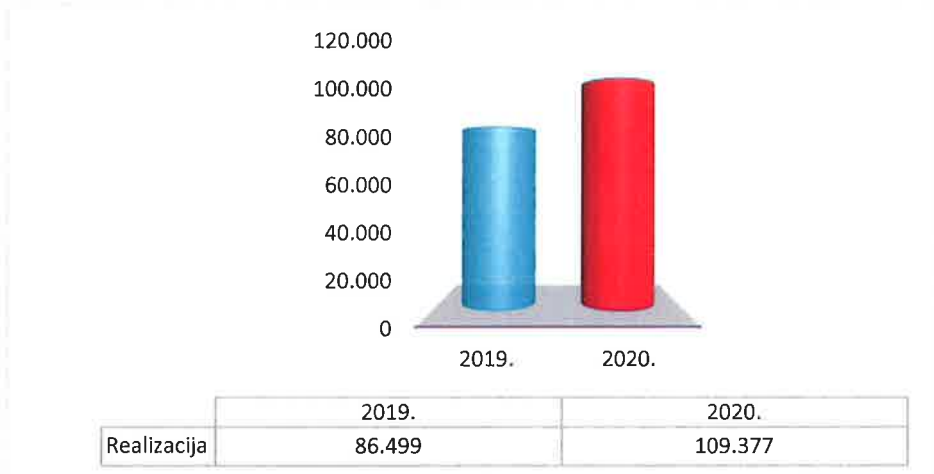


Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje (u 000 kn)

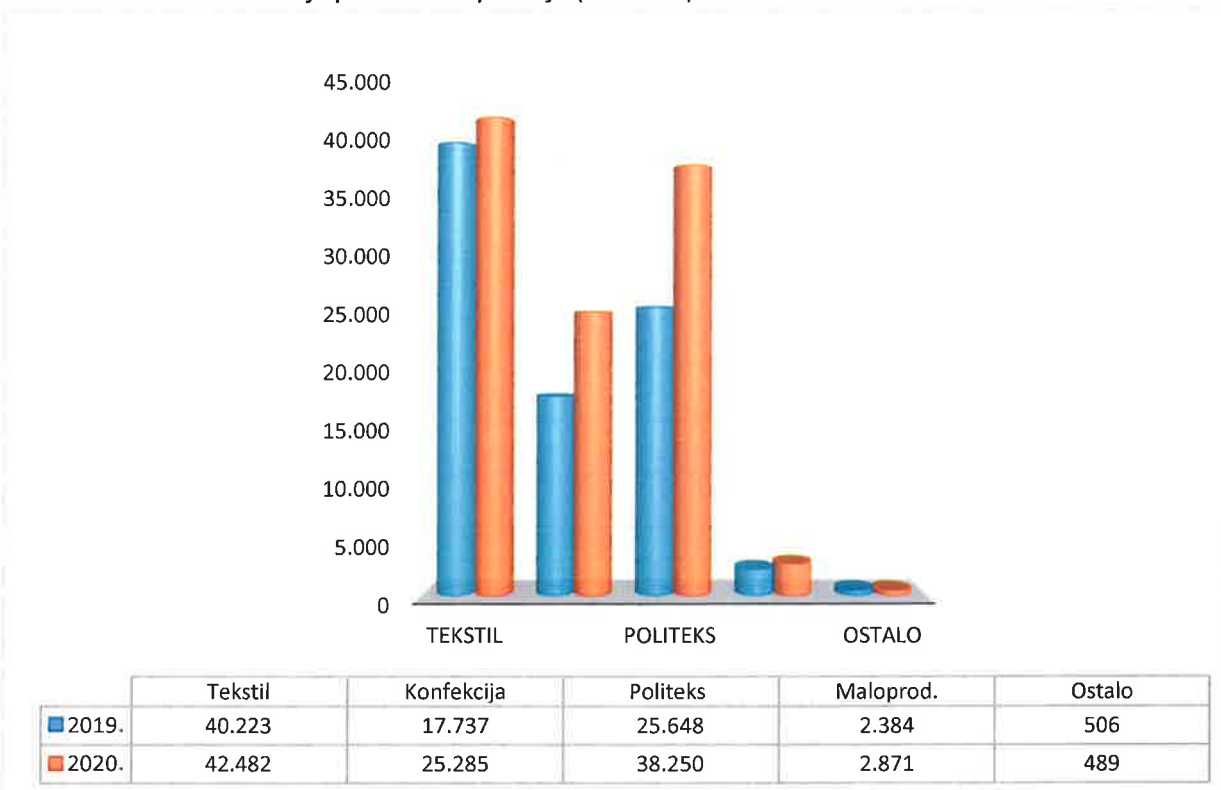
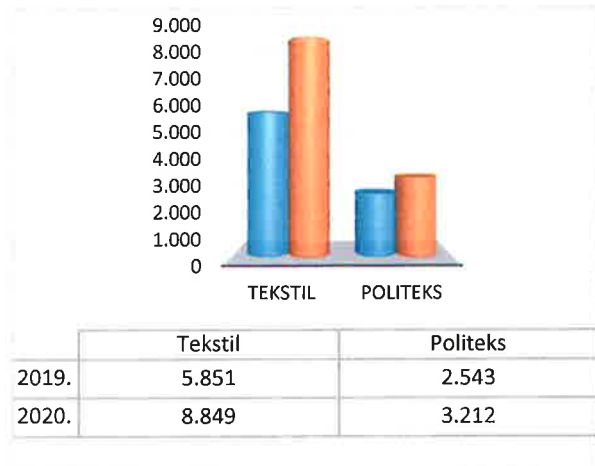


Tabela 11. Struktura realizacije



Tabela 12. Interna realizacija (u 000 kn)



U 2020. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 109.376.568 kn, što je u odnosu na 2019. godinu 26,4% veći promet.

U strukturi realizacije udjeli pojedinih proizvodnih centara iznose kako slijedi: Tekstil 39%, Konfekcija 23%, Politeks 35%, maloprodaja 3% te ostala realizacija 0,4%. Kako *Politeks* i *Tekstil* proizvode i za ostale RJ unutar Čateks-a, oni ostvaruju internu realizaciju (Tabela 12.). Ukupno gledajući realizaciju politeksa i tekstita zajedno s internom realizacijom imamo rast prodaje od 11% u *PC Tekstil*, te rast prodaje od 47% u *PC Politeks*.

Domaće tržište – izvoz

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

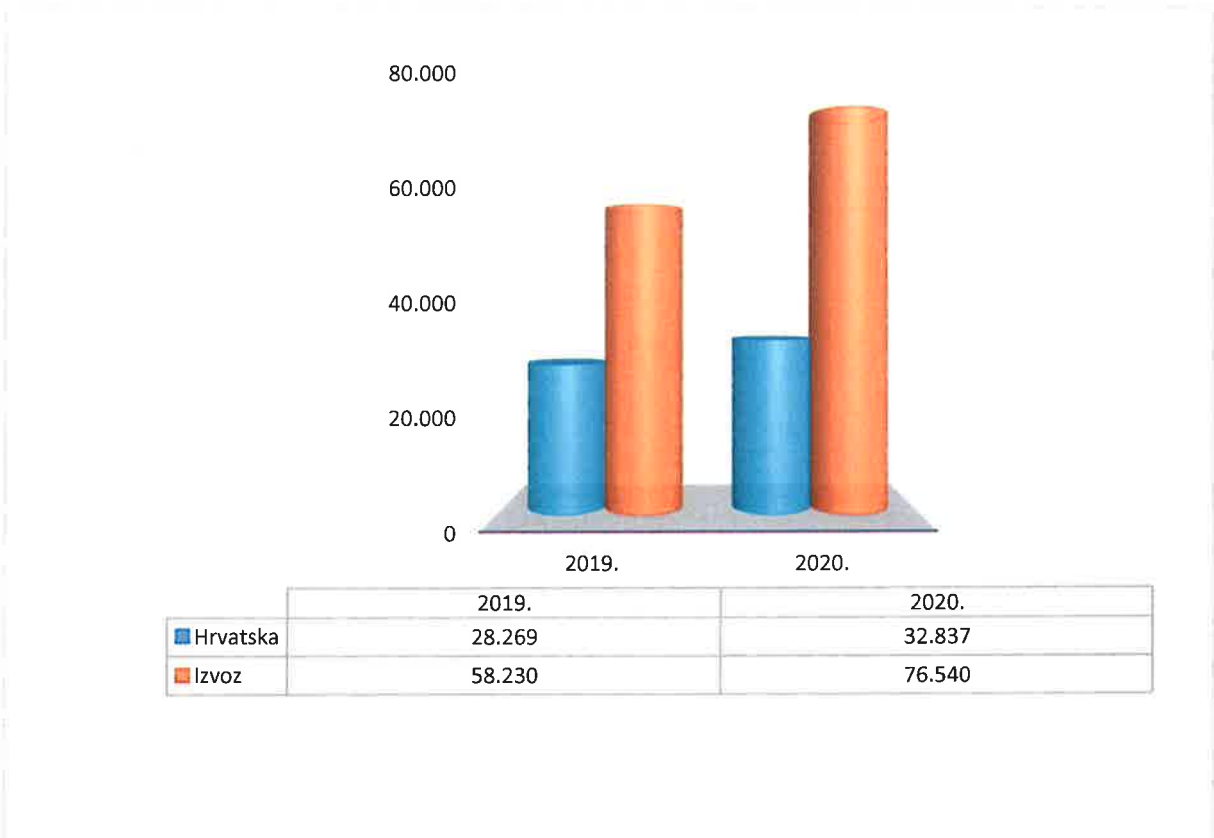


Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)

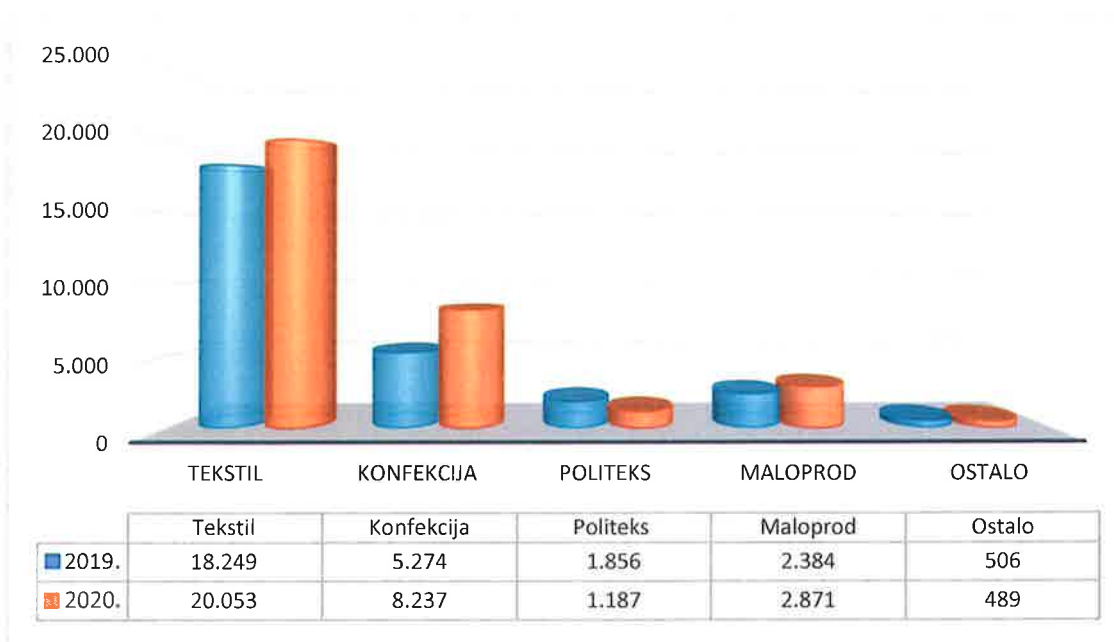
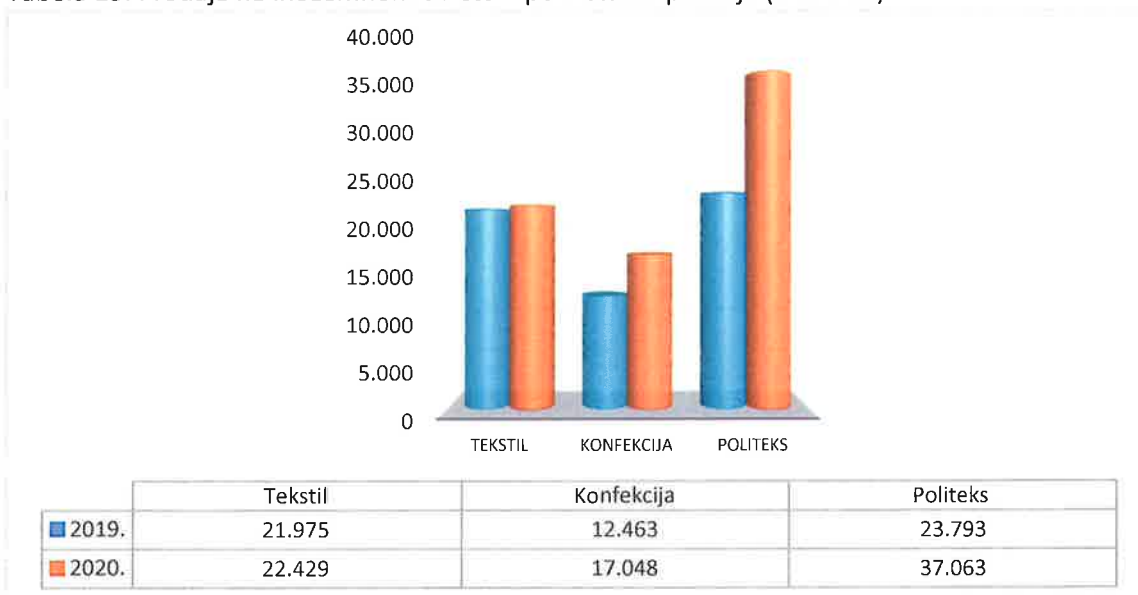


Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)



Tijekom 2020. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu za 16%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 32%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 70% nasuprot 30% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Na domaćem tržištu je vidljiv rast prihoda, a koji je posljedica dodatne realizacije ugovorenih poslova, posebno onih vezanih uz opremanje javnih naručitelja kao što su MUP i MORH i to u programu PC Tekstila – izrada specijalnih tkanina (rast od 10%), ali i PC Konfekcija gdje smo ponovno ozbiljnije krenuli s proizvodnjom borbenih odora (rast od 56%).

Na rast izvoza najviše je utjecao rast prodaje u PC Politeks, i to u segmentu proizvodnje vodonepropusnih materijala za izradu zaštitnih navlaka za madrace u zdravstvenom sektoru, izrada materijala za antivirusne zaštitne ogrtače i dr. Ukupno gledano, izvoz politeksa je porastao za 56%. Također, snažno je porastao i promet Konfekcije (37%), i to u programu Home (izrada setova

dekorativnih tkanina), ali i u medicinskom programu (izrada zaštitnih navlaka te medicinskih ogrtača). Unatoč činjenici da u 2020. godini nismo odradili nijedan ugovor opremanja međunarodnih vojski što je značajno umanjilo planirani promet iz programa Defend, rast prometa u programu Home je ipak uspio nadoknaditi taj manjak i ostvaren je pozitivan rast od 2% prometu izvozu tekstila. Naravno, da tvrtka očekuje značajan rast upravo u programu Defend u 2021. godini, s obzirom da kretanja na tržištu koja su se do sada realizirala.

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

U usporedbi s uvozom, Društvo je ponovo ostvarilo suficit u vanjskotrgovinskoj bilanci u ukupnom iznosu od oko 3,33 milijuna eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,49 eura u izvozu, što je vrlo važan podatak koji ukazuje na činjenicu da je Čateks d.d. izvezno orijentirana kompanija, te da s suficitom vanjskotrgovinske bilance smanjuje valutni rizik koji bi eventualno proizlazio iz kredita vezanih uz valutnu klauzulu.

4. Značajniji događaji nakon proteka poslovne godine

Poduzeće ima relativno dobru popunjenost kapaciteta početkom 2021. godine. Krajem 2020. godine je ugovorena nova narudžba za opremanje slovenske vojske s Ministarstvom obrane Republike Slovenije, a temeljem Okvirnog sporazuma iz 2019. godine. Rok isporuke je u veljači 2021. Ostali programi, posebno u izvozu i dalje pokazuju pozitivne trendove iz 2. polovice 2020. godine.

5. Aktivnosti istraživanja i razvoja

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

Istraživačko-razvojni poslovi obuhvaćaju:

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

Krajem 2020. godine tvrtka je dobila Odluku o financiranju temeljem predanog prijedloga po programu Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja „Povećanje razvoja novih proizvoda i usluga koji proizlaze iz aktivnosti istraživanja i razvoja – faza II“, a za projekt „Razvoj multifunkcionalne negorive tkanine za dualnu namjenu“ referentne oznake projekta: KK.01.2.1.02.0064, zajedno s partnerom na projektu Tekstilno-tehnološkim fakultetom, Sveučilišta u Zagrebu. Ukupan iznos prihvatljivih izdataka projekta iznosi 27.596.605,33 kn, a ukupan iznos odobrenih bespovratnih sredstava iznosi 11.660.648,54 kn.

Raspored prihvatljivih troškova, kao i pripadajuće potpore odnosi se na:

- Nositelj projekta – tvrtka ČATEKS d.d. iznos prihvatljivih izdataka je 23.563.638,55 kn, a bespovratna potpora iznosi 8.421.772,29 kn,
- Partner na projektu – Tekstilno-tehnološki fakultet iznos prihvatljivih izdataka je 4.032.966,78 kn, a bespovratna sredstva iznose 3.239.176,25 kn.
- Ukupno vrijeme trajanja projekta je 36 mjeseci.

6. Informacije o otkupu vlastitih dionica

Tokom 2020. godine Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

7. Financijski instrumenti

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

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

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

8. Izloženost Društva rizicima

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

Valutni rizik

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

Kreditni rizik

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

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

Upravljanje kreditnim rizikom odvija se i u okviru prodajne funkcije u dvije faze – procjena partnerskog odnosa i procjena dospelog 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.

Rizik likvidnosti

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

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

9. Temeljni ciljevi i strategija Društva u idućim razdobljima

Misija

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

Vizija

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

Ciljevi i mjere ostvarenja

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

10. Izvješće o pojedinim aktivnostima

10.1. Investicijska ulaganja

U 2020. godini tvrtka je imala značajna ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu od 6,87 milijuna kn. Pretežito se tu radi o modernizaciji i optimizaciji infrastrukture povezane s energentima: odrađena je rekonstrukcija i modernizacija kompletne kotlovnice, gdje se nabavio novi kotao za proizvodnju pare, te ugradila nova/moderna priprema tehnološke vode, potpuno je modernizirana crpna stanica za vodu (tvrtka Čateks je nositelj koncesije za zahvaćanje vode za industrijsku namjenu), izgrađena je nova vodovodna mreža, te sanirana kanalizacijska mreža. Također, u proizvodnim centrima Politeks i Konfekcija implementiran je novi sustav grijanja. Cilj ovih investicija je bila prvenstveno zamjena dotrajale infrastrukture, kao i smanjenje potrošnje energije na razini cjelokupne tvrtke.

Nematerijalna imovina	Iznos
Licence, koncesije	71.432
Pravo korištenja iz operativnog leasinga	560.109
UKUPNO	631.541
Materijalna imovina	
Strojevi, uređaji, postrojenja	5.942.914
Transportna sredstva - teretna vozila, viličari	143.969
Strojevi, aparati opće i posebne namjene	25.599
Mjerni i kontrolni aparati i instrumenti	22.212
AOP oprema	50.452
Oprema za PTT, radio i TV promet	39.333
Ostala oprema	19.183
UKUPNO	6.243.662
UKUPNO INVESTICIJE U 2020.	6.875.203

10.2. Upravljanje kvalitetom

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

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

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

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

10.3. Društvena odgovornosti

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

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

10.4. Upravljanje ljudskim potencijalima

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

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

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je zapošljavalo 246 zaposlenika (31. prosinca 2019. godine 248 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2020.	31.12.2019.
MR	1	1
VSS	17	19
VŠS	24	24
VKV	6	5
SSS	115	114
KV	32	27
PKV	30	31
NKV	21	27
UKUPNO	246	248

11. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Čateks d.d. primjenjuje kodeks korporativnog upravljanja u mjeri u kojoj joj je to iz tehničkih razloga moguće. Kodeks je objavljen na internet stranicama Zagrebačke burze na kojoj društvo kotira, a dostupan je i u prostorijama društva.

Društvo se pridržava kodeksa korporativnog upravljanja, te nema značajnijih odstupanja od istog. Što se tiče unutarnjeg nadzora, unutar društva definirani su odjeli koji provode nadzor poslovanja u svim segmentima. Posebna briga se vodi oko upravljanja rizicima, pri čemu mislimo na osiguranje naplate potraživanja, praćenju zaduženosti tvrtke, te pronalasku najjeftinijih izvora financiranja.

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

Uprava

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

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

Nadzorni odbor

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

Nadzorni odbor se je do 27. lipnja 2020. sastojao od 7 članova. Odlukom Skupštine promijenjen je Statut te se Nadzorni odbor nadalje sastoji od 5 članova koje bira Glavna skupština Društva na prijedlog dioničara Društva. Jednog člana imenuje i opoziva Radničko vijeće u skladu s popisima radnog prava.

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

Glavna skupština

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

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

Zadaci predsjednika glavne skupštine:

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

Vlasnička struktura i ograničenje prava iz dionica

Temeljni kapital tvrtke iznosi 49.240.200 kn i podijeljen je na 246.201 dionicu nominalne vrijednosti 200,00 kn. Tvrtka Čateks d.d. u portfelju ima 21.435 dionica što iznosi 8,71% od ukupnog temeljnog kapitala Društva.

Imatelj dionica	31.12.2020.		Imatelj dionica	31.12.2019.	
	Broj dionica	% udjela u t. k.		Broj dionica	% udjela u t. k.
1. Investarx d.o.o.	42.657	17,33	1. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12
2. Soldo Ivan	10.019	4,07	2. Soldo Ivan	8.717	3,54
3. Sabolić Davor	10.000	4,06	3. Sabolić Davor	8.000	3,25
4. Bilandžija Matija	7.995	3,25	4. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
5. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55	5. Bilandžija Matija	6.000	2,44
6. Nedeljko Gordana	5.237	2,13	6. Kerman Nino	5.000	2,03
7. Kerman Nino	5.000	2,03	7. Jaklin Jasminka	5.000	2,03
8. Jaklin Jasminka	5.000	2,03	8. Kolarić Sanja	5.000	2,03
9. Kolarić Sanja	5.000	2,03	9. Vinko Stjepan	5.000	2,03
10. Vinko Stjepan	5.000	2,03	10. Nedeljko Gordana	4.546	1,84
11. Vlastite dionice temeljnom kapitalu	21.435	8,71	11. Vlastite dionice temeljnom kapitalu	21.435	8,71
12. Ostali dioničari	122.582	49,78	12. Ostali dioničari	129.072	52,43
SVEUKUPNO	246.201	100,00	SVEUKUPNO	246.201	100,00

Direktor Društva
Davor Sabolić, dipl.oec.

**Čateks d.d.,
Čakovec**

**Godišnji financijski izvještaji
i Izvješće neovisnog revizora
za 2020. godinu**

Čateks d.d.

Godišnji financijski izvještaji
i Izvješće neovisnog revizora
za 2020. godinu

S A D R Ž A J

	Stranica
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 7
Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	9
Izvještaj o promjenama kapitala	10
Izvještaj o novčanim tokovima	11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 - 35
Standardni godišnji financijski izvještaji Društva	36 - 42

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 2020. 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



Davor Sabolić, direktor
Čateks d.d.
Zrinsko-Frankopanska 25
40000 Čakovec
Republika Hrvatska

Zagreb, 16. ožujka 2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Čateks d.d., Čakovec

Izvješće 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 2020., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2020., 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 2020., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI").

Osnova za Mišljenje

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

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti u našoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored naših raspoloživih resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima.

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 2020. godine Društvo ima iskazane zalihe proizvodnje u tijeku i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 16.243 tisuće 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>Postoji rizik da se troškovi neprimjereno kapitaliziraju u zalihama ili da raspoređivanje troškova koji se odnose na proizvodnju nije primjereno, što rezultira značajnim pogrešnim prikazivanjem zaliha ili bruto dobiti.</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 manje. 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 ukazuje na postojanje potrebe da se takve zalihe vrijednosno usklade te rezultira 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"> - razumijevanje procesa i identificiranje rizika i ključnih kontrola vezanih uz praćenje i alociranje troškova proizvodnje; - testiranje dizajna, implementacije i operativne učinkovitosti ključnih kontrola koje se odnose na obračun proizvodnje; - testirali smo obrtaj zaliha, odnosno postoje li, na 31. prosinca 2020. godine, zalihe gotovih proizvoda za koje postoje indikacije nekurentnosti na tržištu te posljedično tome procijenili postoje li indikacije za umanjenjem 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 umanjenjem vrijednosti zaliha; - ocjenjivanje točnosti i cjelovitosti objava u financijskim izvještajima.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava Društva je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim ako to nije izričito navedeno u našem izvješću, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću (nastavak)

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Izvješća posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva. Vežano za Izvješće posloводства te za Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, također smo proveli procedure koje su zahtijevane hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvješće posloводства pripravljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu;
- jesu li specifične informacije u Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja koje su zahtijevane sukladno članku 22., stavku 1., točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu („relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja“), pripravljene sukladno odredbama članka 22. Zakona o računovodstvu;
- uključuje li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja objave u skladu s člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije godišnjih financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства te relevantnim dijelovima Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koju su pripravljene financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 8 do 35 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore;
- Izvješće posloводства i relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripravljene su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 22. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu mi nemamo nešto za 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.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje 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 nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- prikupljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza vezanih uz financijske informacije subjekata ili poslovnih aktivnosti unutar Društva, kako bi izrazili mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima. Odgovorni smo za organizaciju, nadzor i provedbu revizije Društva. Mi smo isključivo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.

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.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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

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

Izvješće o usklađenosti s ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Dana 30. travnja 2020. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva, temeljem prijedloga direktora Društva, da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2020. godinu.

Na datum ovog Izvješća neprekinuto smo angažirani za obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu što ukupno iznosi 3 godine.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 1.572 tisuća kuna što predstavlja približno 1,5% od ostvarenog prihoda od prodaje za 2020. 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 2020. godinu i datuma ovog Izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom i njegovom matičnom društvu unutar EU 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.

Izvješće o usklađenosti s ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima (nastavak)

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 144/2020), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji financijski izvještaji") i isti su prikazani na stranicama od 36 do 42. Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva u skladu su sa informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 8 do 35 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.


Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvješće neovisnog revizora je Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor.

U Zagrebu, 16. ožujka 2021. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb



Hrvoje Stipić, predsjednik Uprave



Vedrana Stipić, ovlaštena revizor

BDO CROATIA
BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konzalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J. F. Kennedy 6/b

Čateks d.d., ČAKOVEC
Račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

O P I S	Bilješka	2020. HRK ' 000	2019. HRK ' 000
POSLOVNI PRIHODI	3.		
Prihodi od prodaje		109.296	86.468
Ostali poslovni prihodi		5.204	2.611
Ukupno poslovni prihodi		114.500	89.079
POSLOVNI RASHODI			
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(4.485)	2.030
Troškovi materijala	4.	(57.755)	(49.316)
Troškovi prodane robe	5.	(349)	(399)
Ostali vanjski troškovi	6.	(6.071)	(4.061)
Troškovi osoblja	7.	(22.005)	(21.129)
Troškovi amortizacije	8.	(4.504)	(2.886)
Ostali troškovi	9.	(6.560)	(6.632)
Vrijednosno usklađenje	10.	(290)	(930)
Rezerviranja troškova i rizika	11.	(847)	(1.056)
Ostali poslovni rashodi	12.	(598)	(400)
Ukupno poslovni rashodi		(103.464)	(84.779)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		11.036	4.300
FINANCIJSKI PRIHODI	13.	462	215
FINANCIJSKI RASHODI	14.	(1.139)	(1.095)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(677)	(880)
UKUPNI PRIHODI		114.961	89.294
UKUPNI RASHODI		(104.604)	(85.875)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		10.357	3.419
POREZ NA DOBIT	15.	(947)	0
DOBIT TEKUĆE GODINE		9.410	3.419
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
Ukupno sveobuhvatna dobit		9.410	3.419

Bilješke na stranicama 12 do 35 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na dan 31. prosinca 2020.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2020. HRK'000	31.12.2019. HRK'000
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	16.	611	113
Nekretnine, postrojenja i oprema	16.	50.899	49.076
Dani dugotrajni zajmovi i ulaganja	17.	1.008	1.361
Potraživanja	18.	44	76
Ukupno dugotrajna imovina		52.563	50.626
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	19.	24.900	27.602
Potraživanja od kupaca	20.	9.035	8.667
Potraživanja od zaposlenika	21.	54	59
Potraživanja od države i drugih institucija		59	66
Ostala potraživanja	22.	322	390
Dani kratkotrajni zajmovi		352	343
Novac	23.	6.498	1.452
Ukupno kratkotrajna imovina		41.220	38.579
UKUPNO IMOVINA		93.783	89.206
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital			
Upisani kapital	24.	49.240	49.240
Rezerve za vlastite dionice		(588)	(588)
Revalorizacijske rezerve		19.930	19.930
Preneseni gubitak		(14.418)	(17.836)
Dobit tekuće godine		9.410	3.419
Ukupno kapital		63.574	54.165
Dugoročne obveze	26.	6.357	3.436
Dugoročna rezerviranja za rizike	25.	1.203	791
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskih institucijama	27.	10.385	18.069
Obveze za primljene predujmove		0	82
Obveze prema dobavljačima	28.	8.429	10.053
Obveze prema zaposlenima	29.	1.468	1.355
Obveze za poreze i doprinose	30.	1.695	632
Ostale kratkoročne obveze		671	623
Ukupno kratkoročne obveze		22.648	30.814
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		93.783	89.206

Bilješke na stranicama 12 do 35 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

Opis	Upisani kapital	Revaloriz. rezerve	Rezerve		Preneseni gubitak	Dobit tekuće godine	UKUPNO
			za vlastite udjele	Vlastiti udjeli			
	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000
Stanje 31. prosinca 2018. godine	49.240	19.930	1.943	(2.531)	(21.274)	3.438	50.746
Raspored dobiti 2018. godine	0	0	0	0	3.438	(3.438)	0
Ukupno sveobuhvatna dobit	0	0	0	0	0	3.419	3.419
Stanje 31. prosinca 2019. godine	49.240	19.930	1.943	(2.531)	(17.836)	3.419	54.165
Raspored dobiti 2019. godine	0	0	0	0	3.419	(3.419)	0
Ukupno sveobuhvatna dobit	0	0	0	0	0	9.410	9.410
Stanje 31. prosinca 2020. godine	49.240	19.930	1.943	(2.531)	(14.418)	9.410	63.574

Bilješke na stranicama 12 do 35 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o novčanim tokovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

O P I S	2020. HRK ' 000	2019. HRK ' 000
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Dobit prije poreza	10.357	3.419
Vrijednosna usklađenja	290	930
Amortizacija	4.504	2.886
Rezerviranja	412	(368)
Otpis obveza za doprinose uz plaće	(804)	0
Promjena obveze za poreze i doprinose	116	68
Novčani tokovi iz nenovčanih transakcija	14.875	6.935
Promjena zalihe	4.195	(2.249)
Promjena potraživanja od kupaca	(368)	(1.793)
Promjena potraživanja od zaposlenika	5	(8)
Promjena potraživanja od države i drugih institucija	7	1.052
Promjena ostalih potraživanja	68	(44)
Promjena obveze za primljene predujmove	(82)	80
Promjena obveze prema dobavljačima	(1.965)	1.028
Promjena obveze prema zaposlenicima	131	142
Promjena ostale kratkoročne obveze	30	100
Plaćene kamate	(645)	(907)
Novčani tokovi iz novčanih transakcija	1.376	(2.599)
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	16.251	4.336
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Primici od prodaje dugotrajne imovine	38	0
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(6.314)	(386)
Izdaci za nabavu imovine s pravom korištenja	(561)	0
Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti	(6.837)	(386)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Primici od kredita	16.387	21.375
Izdaci za otplatu kredita	(21.602)	(24.990)
Primici imovine s pravom korištenja	560	0
Izdaci za otplatu imovine s pravom korištenja	(56)	0
Primici od zajmova	343	0
Izdaci za dane zajmove	0	(1.684)
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti	(4.368)	(5.299)
NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	1.452	2.801
NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	6.498	1.452
SMANJENJE/POVEĆANJE NOVCA	5.046	(1.349)

Bilješke na stranicama 12 do 35 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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 246.201 redovnu dionicu na ime, svaka nominalne vrijednosti 200,00 kuna. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci broj 25.

1.2. Zaposlenici

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je zapošljavalo 246 zaposlenika (31. prosinca 2019. godine: 248 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2020.	31.12.2019.
MR	1	1
VSS	17	19
VŠS	24	24
VKV	6	5
SSS	115	114
KV	32	27
PKV	30	31
NKV	21	27
UKUPNO	246	248

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva

Davor Sabolić - direktor od 01.12.2012.

Nadzorni odbor

1. Matija Bilandžija - predsjednik Nadzornog odbora
2. Sanja Kolarić - zamjenik predsjednika
3. Stjepan Vinko - član Nadzornog odbora
4. Gordana Nedeljko - član Nadzornog odbora
5. Nenad Leček - član Nadzornog odbora

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2020. 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. Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB i usvojeni u Europskoj uniji te su stupili na snagu

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni i dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u Europskoj uniji su na snazi u tekućem razdoblju:

- MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja i MRS 8 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške (Dodatak - Inicijativa za objavljivanje - Definicija materijala);
- Revizije konceptualnog okvira za financijsko izvještavanje;
- Izmjene MSFI-ja 3: Poslovne kombinacije;
- Reforma referentnih kamatnih stopa - Dodaci MSFI-ju 9, MRS-u 39 i MSFI-ju 7.

Usvajanje ovih izmjena i dopuna i standarda nije imalo materijalnog utjecaja na financijske izvještaje Društva.

Novi standardi, tumačenja i dopune koji još nisu na snazi

Standardi, izmjene i dopune standarda i tumačenja koja je izdao Međunarodni odbor za računovodstvene standarde i koji su na snazi u budućim obračunskim razdobljima Društvo je odlučilo da ih neće usvojiti rano.

Sljedeće izmjene na snazi su za razdoblje koje počinje 1. siječnja 2022. godine:

- Rezerviranja, potencijalne obveze i potencijalna imovina - trošak ispunjenja ugovora (izmjene MRS-a 37);
- Nekretnine, postrojenja i oprema: prihodi prije namjeravane uporabe (izmjene MRS-a 16);
- Godišnja poboljšanja standarda MSFI 2018-2020 (Izmjene MSFI 1, MSFI 9, MSFI 16 i MRS 41); i
- Reference na konceptualni okvir (izmjene i dopune MSFI 3).

Društvo ne očekuje da će bilo koji drugi standardi koje je izdao Međunarodni odbor za računovodstvene standarde, ali koji još nisu na snazi, imati materijalnog utjecaja na financijske izvještaje.

Sljedeće izmjene na snazi su za razdoblje koje počinje 1. siječnja 2023. godine:

- Ugovori o osiguranju (MSFI 17, od 1 siječnja 2023)- U lipnju 2020. IASB je izdao izmjene i dopune MSFI 17 uključujući i odgodu stupanja na snagu za 1. siječnja 2023. godine.

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.

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 proizvodi 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.

2.4. Priznavanje prihoda (nastavak)

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.

2.6. Društvo kao najmoprimac (nastavak)

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 plaćana 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.

Odgođena 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 dospijecom 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.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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.

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	2020.	2019.
Građevinski objekti	40 godina	50 godina
Postrojenja i oprema	5 - 10 godina	8 - 20 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.

Korisni vijek trajanja pojedinih kategorija imovine se procjenom Uprave u 2020.godini promijenio, odnosno skraćeni su vijekovi trajanja imovine zbog intenzivne upotrebe navedene imovine i tehnološkog razvoja.

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 2020. 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.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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 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

Rezerviranja 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 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. 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.

2.21. Utjecaj COVID-19 pandemije na poslovanje Društva

Čateks d.d. ostvario je pozitivan poslovni rezultat u 2020. godini, čime se i dalje nastavlja trend uspješnog pozitivnog poslovanja.

Ukupni prihodi su veći u odnosu na 2019. godinu za 29%, dok su ukupni rashodi veći u odnosu na 2019. godinu za 22%. Ostvarena je pozitivna EBITDA od 13,5% u odnosu na ukupan prihod.

Ukupna prodaja na domaćem tržištu je iznosila 16% više u odnosu na 2019. godinu. Prodaja na inozemnom tržištu u 2020. godini iznosila je za 32% više u odnosu na 2019. godinu. Udio izvoza u ukupnim prihodima od prodaje iznosio je 70%, dok je udio izvoza u ukupnim prihodima iznosio 66%. Rast prihoda od izvoza posljedica je rasta narudžbi u programima Medical i Home.

Čateks d.d. je tokom mjeseca ožujka 2020. godine zbog neizvjesnosti i rizika povezanih s COVID-19 pandemijom potpisao Ugovor s Privrednom bankom Zagreb koja je implementirala Mjeru 1 - moratorij za pravne osobe kroz mogućnost odgode plaćanja kreditnih obveza (kamate i glavnice), u periodu do šest mjeseci. U periodu moratorija kreditnih obveza, kamata se obračunavala, ali se nije naplaćivala. Obračunata kamata dospjela je jednokratno nakon isteka perioda moratorija 30.09.2020. godine. Ugovorena kamatna stopa se nije mijenjala te banka nije naplatila naknadu za obradu zahtjeva za moratorij. Kroz ovu mjeru Društvu je osigurana dodatna likvidnost u iznosu od 2.250 tisuća kuna. Od 30.09.2020. godine pa nadalje, sve kreditne obveze su redovno podmirivane prema poslovnim bankama.

Osim prethodno navedene mjere, dostupne za vrijeme trajanja COVID-19 krize, Društvo je od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje dobilo potpore za očuvanje radnih mjesta za ožujak i travanj 2020. godine u iznosu od 2.657 tisuća kuna te je također prema mjeri za očuvanje radnih mjesta u sektoru tekstila dobilo 1.150 tisuća kuna za 2020.godinu.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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

3. POSLOVNI PRIHODI

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	109.296	86.468
Ostali prihodi (izvan grupe)	5.204	2.611
UKUPNO	114.500	89.079

Poslovni i ostali prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	32.097	27.479
Prihodi od prodaje na ino tržištima	76.608	58.232
Prihodi od usluga	81	130
Prihodi od prodaje robe i materijala	510	627
Ukupno poslovni prihodi	109.296	86.468
Ostali prihodi		
Prihodi od državnih potpora za očuvanje radnih mjesta	3.807	0
Prihodi od ukidanja rezerviranja	447	1.425
Prihodi od naknada štete	434	631
Viškovi	175	252
Prihodi od zakupnina	149	167
Prihodi od prodaje materijalne imovine	38	7
Ostali prihodi	154	129
Ukupno ostali prihodi	5.204	2.611
UKUPNO	114.500	89.079

Društvo je od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje dobilo potpore za očuvanje radnih mjesta za ožujak i travanj 2020. godine u iznosu od 2.657 tisuća kuna te je također prema mjeri za očuvanje radnih mjesta u sektoru tekstila dobilo 1.150 tisuća kuna za 2020.godinu.

Izvještavanje po segmentima

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Tekstil	42.482	40.224
Konfekcija	25.284	17.737
Politeks	38.250	25.649
Maloprodaja	2.871	2.384
Ostalo	409	474
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	109.296	86.468

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

3. POSLOVNI PRIHODI (nastavak)

Tijekom 2020. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu za 16%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 32%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 70% nasuprot 30% 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	2020. 000' HRK	2019. 000' HRK
Utrošeni materijal	51.850	43.705
Potrošeno gorivo i energija	5.756	5.490
Trošak rezervnih dijelova	76	78
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	73	43
UKUPNO	57.755	49.316

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

O P I S	2020. 000' HRK	2019. 000' HRK
Nabavna vrijednost prodane robe	349	399
UKUPNO	349	399

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

O P I S	2020. 000' HRK	2019. 000' HRK
Prijevozne usluge i usluge dostave	2.524	1.362
Troškovi tekućeg održavanja	775	929
Posredničke usluge	1.769	764
Troškovi sajmovi	0	137
Usluge zakupa	12	63
Usluge promidžbe	100	62
Ostale usluge	891	744
UKUPNO	6.071	4.061

7. TROŠKOVI OSOBLJA

O P I S	2020. 000' HRK	2019. 000' HRK
Neto plaće i naknade	14.422	13.863
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.583	4.311
Doprinosi na plaće	3.000	2.955
UKUPNO	22.005	21.129

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

8. AMORTIZACIJA

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	4.364	2.810
Amortizacija nematerijalne imovine	140	76
UKUPNO	4.504	2.886

9. OSTALI TROŠKOVI

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika	4.126	4.516
Premije osiguranja	677	710
Naknade, doprinosi i porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	480	506
Neproizvodne usluge	672	307
Bankovne naknade i članarine	254	268
Reprezentacija	22	73
Ostali troškovi poslovanja	329	252
UKUPNO	6.560	6.632

/i/ Troškovi naknada za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge u 2020. godini iznosili su 420 tisuća kuna (u 2019. 108 tisuća kuna).

/ii/ Troškovi naknada za članstvo u Nadzornom odboru u 2020. godini iznosili su 64 tisuće kuna (u 2019. godini 40 tisuća kuna).

10. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Vrijednosno usklađenje kupaca	0	789
Vrijednosno usklađenje zaliha	290	141
UKUPNO	290	930

11. REZERVIRANJA

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	731	447
Rezerviranja za otpremnine	72	609
Rezerviranja za ostala materijalna prava zaposlenih (jubilarne nagarde)	44	0
UKUPNO	847	1.056

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Manjkovi	120	191
Naknadno odobreni popusti	180	190
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine i otpis potraživanja	19	6
Ostali nespecificirani rashodi	279	13
UKUPNO	598	400

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

13. FINANCIJSKI PRIHODI

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	39	15
Tečajne razlike	423	200
UKUPNO	462	215

14. FINANCIJSKI RASHODI

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	498	823
Tečajne razlike	641	272
UKUPNO	1.139	1.095

15. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2019. 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	
	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Dobit prije poreza	10.357	3.419
Porez obračunat po zakonskoj službenoj stopi (18%)	1.864	615
Porezni učinci porezno nepriznatih rashoda	76	185
Porezni učinci neoporezivih prihoda	(993)	(0)
Porez na dobit	947	800
Preneseni porezni gubitak	(0)	(6.514)
Porezni gubitak za prijenos	(0)	(2.070)
Trošak poreza	947	0

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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

IV BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

16. DUGOTRAJNA IMOVINA

OPIS	Zemljište		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati, pogonski inventar i transportna imovina		Ostala imovina		Imovina u pripremi		Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema		Nematerijalna imovina		UKUPNO		
	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	
NABAVNA VRIJEDNOST																			
Stanje 31. prosinca 2018. godine	22.611	71.626	98.160	1.814	5	1	1.929	196.146											
Direktna povećanja imovine	0	0	0	0	0	393	0	393											
Prijenos u uporabu	0	56	116	220	0	(393)	0	0											
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(220)	(284)	0	0	0	(504)											
Stanje 31. prosinca 2019. godine	22.611	71.682	98.056	1.750	5	1	1.929	196.035											
Direktna povećanja imovine	0	0	949	200	0	5.095	727	6.971											
Prijenos u uporabu	0	0	4.742	354	0	(5.096)	0	0											
Prijenos	0	(179)	541	(366)	0	0	4	0											
Rashodovanje i otuđivanje	0	(934)	(979)	(122)	0	0	(189)	(2.224)											
Stanje 31. prosinca 2020. godine	22.611	70.569	103.309	1.816	5	0	2.471	200.782											
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																			
Stanje 31. prosinca 2018. godine	0	58.208	83.532	977	0	0	1.740	144.457											
Amortizacija	0	1.338	1.335	136	0	0	76	2.885											
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(220)	(276)	0	0	0	(496)											
Stanje 31. prosinca 2019. godine	0	59.546	84.647	837	0	0	1.816	146.846											
Amortizacija	0	1.710	2.508	146	0	0	140	4.504											
Prijenos	0	(124)	125	31	0	0	5	37											
Rashodovanje i otuđivanje	0	(934)	(979)	(102)	0	0	(100)	(2.115)											
Stanje 31. prosinca 2020. godine	0	60.198	86.301	912	0	0	1.861	149.272											
SADAŠNJA VRIJEDNOST																			
31. PROSINCA 2018. GODINE	22.611	13.418	14.628	837	5	0	189	51.688											
31. PROSINCA 2019. GODINE	22.611	12.136	13.409	913	5	0	113	49.189											
31. PROSINCA 2020. GODINE	22.611	10.371	17.008	904	5	0	611	51.510											

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

16. DUGOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti u vlasništvu Društva, knjigovodstvene vrijednosti 32.982 tisuće kuna, založeni su kao jamstvo za kredite Društva u 2020. godini. Nad njima je zasnovana hipoteka za bankovne kredite u iznosu od 4.600 tisuća eura u kunskoj protuvrijednosti te u iznosu od 9.990 tisuća kuna.

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

17. FINANCIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	000' HRK	000' HRK
Ulaganja u ovisna društva /i/	20	20
Dani zajmovi i depoziti	988	1.341
UKUPNO	1.008	1.361

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

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	000' HRK	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	31.12.2020.	31.12.2019.
	000' HRK	000' HRK
Dugotrajno potraživanje za imovinu prodanu na rate	44	76
UKUPNO	44	76

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 44 tisuće kuna (31. prosinca 2019. u iznosu od 76 tisuća kuna) odnose se na potraživanja s osnove prodaje stanova sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

19. ZALIHE

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	000' HRK	000' HRK
Sirovina i materijal	8.463	6.778
Sitan inventar na skladištu	117	100
Sitan inventar i autogume u uporabi	629	608
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma	(629)	(608)
Sirovine i materijali	8.580	6.878
Proizvodnja u tijeku	7.736	7.422
Gotovi proizvodi	8.507	13.201
Trgovačka roba	77	101
Proizvodi i roba na skladištu	16.320	20.724
UKUPNO	24.900	27.602

20. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	000' HRK	000' HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	5.707	3.830
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	4.117	5.626
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(789)	(789)
UKUPNO	9.035	8.667

Kretanje ispravka vrijednosti:

O P I S	2020.	2019.
	000' HRK	000' HRK
Stanje na dan 1.siječnja	789	82
Povećanje ispravka vrijednosti	0	789
Smanjenje ispravka vrijednosti	0	(82)
Stanje na dan 31.prosinca	789	789

21. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	000' HRK	000' HRK
Ostala potraživanja od zaposlenika	54	59
UKUPNO	54	59

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	000' HRK	000' HRK
Potraživanja za dane predujmove	125	0
Potraživanja od osiguravajućih društava	0	124
Ostala potraživanja	197	266
UKUPNO	322	390

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

23. NOVAC

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	000' HRK	000' HRK
Žiro račun	1.921	125
Devizni račun	4.569	1.324
Kunska blagajna	5	2
Devizna blagajna	3	1
UKUPNO	6.498	1.452

24. KAPITAL

Upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 49.240 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine u istom iznosu) podijeljen je na 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	31.12.2020.		31.12.2019.		
	Broj dionica	% udjela u t. k.	Broj dionica	% udjela u t. k.	
1. Investarx d.o.o.	42.657	17,33	1. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12
2. Soldo Ivan	10.019	4,07	2. Soldo Ivan	8.717	3,54
3. Sabolić Davor	10.000	4,06	3. Sabolić Davor	8.000	3,25
4. Bilandžija Matija	7.995	3,25	4. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
5. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55	5. Bilandžija Matija	6.000	2,44
6. Nedeljko Gordana	5.237	2,13	6. Kerman Nino	5.000	2,03
7. Kerman Nino	5.000	2,03	7. Jaklin Jasminka	5.000	2,03
8. Jaklin Jasminka	5.000	2,03	8. Kolarić Sanja	5.000	2,03
9. Kolarić Sanja	5.000	2,03	9. Vinko Stjepan	5.000	2,03
10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71	10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71
11. Ostali dioničari	127.582	51,81	11. Ostali dioničari	133.618	54,27
SVEUKUPNO	246.201	100,00	SVEUKUPNO	246.201	100,00

/i/ Rezerve iskazane na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 588 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine u istom iznosu) predstavljaju negativnu razliku između formiranih rezervi za vlastite dionice i stvarnih troškova nabave vlastitih dionica koje se nalaze u portfelju društva.

/ii/ Revalorizacijske rezerve na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 19.930 tisuća kuna odnose se na revaloriziranu vrijednost zemljišta u vlasništvu Društva (31. prosinca 2019. godine u iznosu od 19.930 tisuća kuna).

/iii/ Preneseni gubitak iskazan je na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 14.418 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine u iznosu od 17.836 tisuća kuna).

/iv/ Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja za 2020. godinu u iznosu 9.410 tisuća kuna (za 2019. godinu dobit u iznosu od 3.419 tisuća kuna). Raspodjela dobiti na način da se ostvarena dobit tekuće godine upotrijebi za pokrivanje prenesenog gubitka iz prethodnih godina predložiti će se na sjednici Glavne Skupštine u 2021. godini.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

25. REZERVIRANJA

Rezerviranja iskazana na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 1.203 tisuće kuna (31. prosinca 2019. godine iznose 791 tisuća kuna) te se odnose na rezerviranja za neisplaćene otpremnine, jubilarne nagrade i rezerviranja za naknade za neiskorišteni godišnji odmor.

26. DUGOROČNE OBVEZE

O P I S	31.12.2020. 000' HRK	31.12.2019. 000' HRK
Obveze za dugoročne kredite	9.147	7.365
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita (bilješka 27)	(3.346)	(4.010)
Ostale dugoročne obveze	556	81
UKUPNO	6.357	3.436

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

O P I S	31.12.2020. 000' HRK	31.12.2019. 000' HRK
Dospjeće do jedne godine	3.346	4.010
Dospjeće od jedne do dvije godine	1.762	1.285
Dospjeće od dvije do tri godine	1.706	900
Dospjeće od tri do četiri godine	1.286	690
Dospjeće od četiri do pet godina	1.047	480
Dospjeće više od pet godina	0	0
UKUPNO	9.147	7.365

/ii/ Obveze po dugoročnim kreditima u valuti:

O P I S	31.12.2020. 000' HRK	31.12.2019. 000' HRK
Kreditni banaka u EUR	4.032	0
Kreditni banaka u HRK	5.115	7.365
UKUPNO	9.147	7.365

Kreditor	Opis	Valuta	Kamatna stopa	31.12.2020. 000' HRK
Privredna banka Zagreb	Refinanciranje kredita	HRK	2,50%	5.115
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	2,0%	4.032
Ukupno				9.147

Instrumenti osiguranja po kreditu 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 - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

27. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

O P I S	31.12.2020. 000' HRK	31.12.2019. 000' HRK
Obveze po kratkoročnim kreditima banaka	7.000	14.010
Obveze za kamate	39	49
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza (bilješka 26)	3.346	4.010
UKUPNO	10.385	18.069

/i/ Obveze po kratkoročnim kreditima prikazane su kako slijedi:

Kreditor	Opis	Valuta	Kamatna stopa	31.12.2020. 000' HRK
Privredna banka Zagreb	Za obrtna sredstva	HRK	2,50%	7.000
Ukupno				7.000

28. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

O P I S	31.12.2020. 000' HRK	31.12.2019. 000' HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.378	2.406
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	6.049	7.418
Ostale obveze prema dobavljačima	2	229
UKUPNO	8.429	10.053

29. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

O P I S	31.12.2020. 000' HRK	31.12.2019. 000' HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.318	1.185
Ostale obveze prema zaposlenima	150	170
UKUPNO	1.468	1.355

30. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

O P I S	31.12.2020. 000' HRK	31.12.2019. 000' HRK
Obveze za porez na dobit	947	0
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	709	627
Ostale obveze za poreze i doprinose	39	5
UKUPNO	1.695	632

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

31. PRIMANJA UPRAVE

O P I S	31.12.2020. 000' HRK	31.12.2019. 000' HRK
Bruto plaće	447	444
Plaća u naravi	19	22
Bonus	74	74
UKUPNO	540	540

Tokom 2020. godine, Uprava i članovi Nadzornog odbora stjecali su dionice Društva koje imaju u vlasništvu. Na dan 31.12.2020. Uprava posjeduje 10.000 dionica (na dan 31.12.2019. - 8.000 dionica), a članovi Nadzornog odbora posjeduju ukupno 26.840 dionica (na dan 31.12.2019. - 19.157 dionica).

32. 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 2020. godine nije imalo transakcija s povezanim stranama.

33. 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	31.12.2020. 000' HRK	31.12.2019. 000' HRK
Obveze za dugoročne i kratkoročne kredite	16.690	21.424
Novac i novčani ekvivalenti	(6.498)	(1.452)
Neto dug	10.192	19.972
Kapital	63.574	54.165
Omjer duga i kapitala	16%	37%

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 - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

33. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Kategorije financijskih instrumenata

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	000' HRK	000' HRK
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac)	17.235	12.274
Financijske obveze		
Dugoročne financijske obveze i kratkoročne obveze	29.005	34.250
UKUPNO	(11.770)	(21.976)

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 izloženosti 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 dospelog dugovanja. Na osnovu dostupnih informacija procjenjuje se kreditna sposobnost kupca, definiraju instrumenti osiguranja i određuje kreditni limit isporuka.

33. 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.

Tijekom 2020. godine Društvo je redovno otplaćivalo sve svoje obaveze po kreditnim linijama koje je sklopilo s poslovnim bankama, izuzev u periodu od 6 mjeseci tijekom 2020. godine u kojem je Društvo iskoristilo mogućnost moratorija na jedan dugoročni kredit, a koju su banke u Republici Hrvatskoj zbog COVID-19 krize ponudile svojim dužnicima.

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.

34. IZDACI ZA ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore iznose 2.535 tisuća kuna u 2020. godini.

35. DANA JAMSTVA I GARANCIJE

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine ima izdane garancije u ukupnom iznosu od 406 tisuća kuna te 5 tisuća eura.

36. SUDSKI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

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

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2020. godinu, a koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

Od potencijalnih rizika poslovanja, posebno ističemo izvanredne okolnosti vezane uz pandemiju korona virusa i to s aspekta neizvjesnosti. Naime, vrlo je teško planirati buduće poslovne događaje, zbog niza mjera koje se donose bez jasnih kriterija i pravila, rokova i intenziteta. Društvo mora svoje poslovne planove usklađivati na tjednoj bazi, što je vrlo problematično, te smo prisiljeni sva dugoročna planiranja svoditi na puno kraće rokove. Povezano s time, Društvo velik trud ulaže u osiguranje strateške sirovine s obzirom da velik dio proizvodnje ulaznih sirovina ne postoji na tržištu EU-a, što posljedično u situaciji geostrateških previranja, lock-downa i drugih ograničavajućih faktora ima negativan utjecaj na neometan protok roba. Krajem 2020. godine već su se pojavile i negativne posljedice krize na značajan rast cijena pojedinih sirovina (pamučna prediva/tkanine), kemikalija (poliuretani), ali i energenata.

Društvo ima relativno dobru popunjenost kapaciteta početkom 2021. godine. Krajem 2020. godine je ugovorena nova narudžba za opremanje slovenske vojske s Ministarstvom obrane Republike Slovenije, a temeljem Okvirnog sporazuma iz 2019. godine. Rok isporuke je u veljači 2021. Ostali programi, posebno u izvozu i dalje pokazuju pozitivne trendove iz 2. polovice 2020. godine.

38. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 16. ožujka 2021. godine.

Potpisano u ime Uprave:

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

Davor Sabolić, direktor

BILANCA
STANJE NA DAN 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: 16536095427; ČATEKS D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		50.625.987	52.562.760
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		113.405	610.796
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		113.405	610.796
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		49.075.618	50.899.465
1. Zemljište	011		22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti	012		12.136.065	10.370.482
3. Postrojenja i oprema	013		13.409.244	17.008.126
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		914.316	904.864
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	0
8. Ostala materijalna imovina	018		5.200	5.200
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		1.360.755	1.008.311
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		20.000	20.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		1.340.755	988.311
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		76.209	44.188
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0

Čateks d.d., ČAKOVEC
Standardni godišnji financijski izvještaji Društva - nastavak

4. Ostala potraživanja	035	76.209	44.188
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	38.439.886	41.082.809
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	27.601.509	25.024.471
1. Sirovine i materijal	039	6.877.955	8.580.369
2. Proizvodnja u tijeku	040	7.421.511	7.735.807
3. Gotovi proizvodi	041	13.200.706	8.506.565
4. Trgovačka roba	042	101.337	76.822
5. Predujmovi za zalihe	043	0	124.908
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	9.042.717	9.208.629
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	8.667.311	9.035.218
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	59.083	55.096
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	65.967	58.838
6. Ostala potraživanja	052	250.356	59.477
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	343.458	352.145
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	343.458	352.145
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.452.202	6.497.564
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	139.872	136.998
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	89.205.745	93.782.567
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	54.165.359	63.575.358
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	49.240.200	49.240.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	-588.255	-588.255
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.943.182	1.943.182
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	2.531.437	2.531.437
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	19.929.613	19.929.613
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0

Čateks d.d., ČAKOVEC
Standardni godišnji financijski izvještaji Društva - nastavak

1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-17.835.679	-14.416.199
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	17.835.679	14.416.199
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	3.419.480	9.409.999
1. Dobit poslovne godine	085	3.419.480	9.409.999
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	790.530	1.202.782
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	790.530	1.202.782
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	3.436.227	6.356.184
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	3.355.000	5.800.792
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	81.227	555.392
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	30.813.629	22.648.243
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	18.069.012	10.385.510
7. Obveze za predujmove	114	82.474	177
8. Obveze prema dobavljačima	115	10.052.746	8.428.583
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.355.040	1.468.459
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	631.679	1.695.272
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	622.678	670.242

Čateks d.d., ČAKOVEC
Standardni godišnji finansijski izvještaji Društva - nastavak

E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		89.205.745	93.782.567
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: 16536095427; ČATEKS D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznak a	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		89.328.816	115.034.895
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		86.635.226	109.444.951
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.693.590	5.589.944
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		85.029.304	104.001.187
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		-2.029.806	4.485.486
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		54.026.468	64.711.128
a) Troškovi sirovina i materijala	134		49.566.338	58.290.712
b) Troškovi prodane robe	135		398.910	349.276
c) Ostali vanjski troškovi	136		4.061.220	6.071.140
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		21.128.585	22.005.399
a) Neto plaće i nadnice	138		13.862.552	14.421.921
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.310.926	4.582.927
c) Doprinosi na plaće	140		2.955.107	3.000.551
4. Amortizacija	141		2.885.500	4.503.965
5. Ostali troškovi	142		6.632.374	6.560.040
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		930.001	290.344
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		930.001	290.344
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		1.055.804	847.132
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		1.055.804	847.132
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		400.378	597.693
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		215.047	461.772
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0

Čateks d.d., ČAKOVEC
Standardni godišnji financijski izvještaji Društva - nastavak

6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		14.721	38.646
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		200.326	423.126
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		1.095.079	1.138.856
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		822.556	497.981
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		272.523	640.875
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		89.543.863	115.496.667
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		86.124.383	105.140.043
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		3.419.480	10.356.624
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		3.419.480	10.356.624
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			946.625
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		3.419.480	9.409.999
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		3.419.480	9.409.999
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0

Čateks d.d., ČAKOVEC
Standardni godišnji financijski izvještaji Društva - nastavak

1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		3.419.480	9.409.999
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		3.419.480	9.409.999
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217		0	0