



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ
2021.



Sadržaj

I. Izveštaj posloводства Čateks d.d. za 2021.

- ➔ Kratki pregled u brojkama
- ➔ Pismo direktora Društva
- ➔ Istaknuti događaji u 2021.
- ➔ Misija, vizija i ciljevi
- ➔ Upravljačka struktura
- ➔ Dionice
- ➔ Istraživanje i razvoj
- ➔ Proizvodnja i prodaja
- ➔ Dobavljački lanac
- ➔ Kvaliteta
- ➔ Financijski rezultati u 2021.
- ➔ Rizici poslovanja
- ➔ Plan poslovanja u 2022.

II. Odgovornost za godišnje financijske izvještaje

- ➔ Izjava posloводства o odgovornosti





Poslovni prihodi, EBITDA i neto dobit

Čateks d.d.

POSLOVNI PRIHOD 116 209 400 kn

EBITDA 14 291 842 kn

EBITDA MARŽA 12,30 %

NETO DOBIT 8 308 961 kn

CAPEX 21 571 523 kn

BROJ ZAPOSLENIH 244



Komentar Davora Sabolića direktora Društva

Poslovanje Društva u 2021. godini bilo je iznimno izazovno s obzirom na novonastale okolnosti poslovanja s kojima se rijetko koja tvrtka imala prilike na tržištu do sada suočavati. Ulaskom u drugu godinu pandemije uzrokovane virusom COVID-19, bilo je gotovo nemoguće planirati bilo kakve realne scenarije budućeg poslovanja, ali Društvo je i dalje zadržalo svoj pravac zacrtan u razvojnoj strategiji. Poslovni rezultati su pokazali trend kontinuiranog pozitivnog poslovanja, ali ono što je najvažnije 2020. i 2021. godina, su godine tokom kojih je Društvo s značajnim ulaganjima u modernizaciju proizvodnih procesa krenulo prema izgradnji nove budućnosti. Rekonstrukcija i modernizacija energetske postrojenja tokom 2020. (nova kotlovnica, crpna stanica za vodu i kompresorska stanica) te početak modernizacije pogona dorade tkanina omogućit će energetski učinkovitije poslovanje Društva što je vrlo značajno s troškovnog aspekta u uvjetima izrazito visokih cijena energenata, ali i proširenje proizvodnog programa prema novo razvijenim proizvodima koje do sada Čateks d.d. nije imao u svojem proizvodnom programu (razvoj negorivih materijala te dorada materijala na bazi 100% poliamida iznimne čvrstoće za specijalne namjene) što bi u budućnosti trebalo donijeti prihode od novih kupaca i s novih tržišta.

Nakon što smo se svi polako navikli na nove trendove poslovanja, tokom 2021. godine pojavili su se novi izazovi u vidu sve većeg inflatornog pritiska, ali i nestašice pojedinih baznih sirovina koje se proizvode u Aziji. Društvo je relativno brzo reagiralo već nakon ljeta, krenuvši u osiguranje nabavke strateških sirovina koje će omogućiti nesmetano poslovanje i kontinuitet proizvodnje u 2022. godini, ali nažalost kao i svi drugi nismo mogli izbjeći sve veći pritisak i utjecaj rasta cijena sirovina na naše poslovanje. Dio povećanja troškova morali smo ugraditi u nove prodajne cijene koje smo ažurirali s početkom 2022. godine.

Osim problema s nabavkom i rastom cijena sirovina, pojavili su se i novi problemi vezani uz eksponencijalni rast cijena energenata zbog poremećaja na globalnom tržištu. Obzirom da Društvo još uvijek ima ugovorene stare cijene plina i električne energije, do sada nismo imali utjecaj na troškove poslovanja, no to će se promijeniti u 2. polovici, odnosno zadnjem kvartalu 2022. kada će biti implementirane nove cijene struje i plina te ćemo svakako morati dio povećanih troškova prebaciti na kupce. Društvo intenzivno radi na poboljšanju svih proizvodnih procesa kako bi se već sada optimizirala daljnja potrošnja energije, a u pripremi su i projekti koji bi nam svakako smanjili budući pritisak rasta cijena energenata na naše poslovanje. Tu prije svega mislimo na izgradnju vlastite fotonaponske elektrane za vlastitu potrošnju koja bi nam značajno smanjila troškove električne energije.

Davor Sabolić
direktor Društva



Istaknuti događaji u 2021.

Ulaganja

U 2021. godini Društvo je imalo značajna ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu od 21,45 milijuna kn. Najvećim dijelom se radi o rekonstrukciji i modernizaciji proizvodnog pogona dorade i obrade tkanina s instalacijom novih osnovnih sredstava i to stroja za pranje tekstila te parionika za fiksiranje boja, a sve unutar razvojnog projekta IRI 2.

Također, nabavljena je i nova informatička oprema, ali uloženo je i u novi informacijski sustav (ERP) što čini najveći dio ulaganja u nematerijalnu imovinu. Instalacijom novog ERP-a te uvođenjem nove organizacijske jedinice Kontrolinga, menadžment će dobiti informatičku potporu u

podizanju produktivnosti, efikasnosti i profitabilnosti poslovanja, a time i sposobnosti prilagođavanja promjenama koje se događaju unutar i izvan društva s jasno detektiranim dijelovima poduzeća ili organizacije koje su profitabilne a koje to nisu.

Dakle, u materijalnu imovinu tokom 2021. je uloženo 19,88 milijuna kn. Najviše je uloženo u opremu i strojeve u iznosu od 19,49 milijuna kn, informatičku opremu 322,55 tisuća kn te u ostalu materijalnu imovinu 67,25 tisuće kn. U nematerijalnu imovinu uloženo je 1,57 milijuna kn, od čega u novo ERP rješenje iznos od 1,53 milijuna kn.

Ulaganja u 2021.

u 000 KN

Postrojenja i oprema	19.852
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	25
UKUPNO ULAGANJA U MATERIJALNU IMOVINU	19.877
Ulaganje u informacijski sustav	1.536
Ostala ulaganja u nematerijalnu imovinu	34
UKUPNO ULAGANJE U NEMATERIJALNU IMOVINU	1.570
SVEUKUPNO ULAGANJE U IMOVINU	21.447





Istaknuti događaji u 2021.

Novosklopljeni poslovi i ostali događaji

Tokom 2021. godine postavljeni su ciljevi razvoja prevučeni i laminirani materijala koji će se širiti u segmente i poslovna područja u kojima Društvo do sada nije bilo prisutno poput prehrambene industrije, auto industrije te industrija ambalaže i pakiranja a sve iz razloga kako bi se diverzificirala izloženost pojedinim sektorima poput relativno velike izloženosti proizvodnog centra Politeks sektoru medicine. Uspostavljena je izvrsna suradnja s međunarodnim inovatorima i tržišnim liderima u navedenim poslovnim područjima te je objektivno za očekivati i lansiranje novih gotovih proizvoda u relativno kratkom vremenu.

Društvo je tokom 2021. godine također samostalno intenzivno radilo na razvoju novih inovativnih proizvoda s visokom dodanom vrijednošću kao što su: multi-norm kompoziti iz biorazgradive reciklirane sirovine, negorive tkanine, tkanine za specijalne namjene koje se koriste u balističkom programu (100% PA), proizvodi iz out-door programa koji bi bili primjereni recikliranju i sl.

Osim razvoja novih proizvoda intenzivno se radilo na uvođenju novih proizvodnih linija u standardne proizvodne procese što iziskuje promjenu tehnoloških procesa ali i promjenu tehnoloških sastavnica kako bi se u proizvodnji koristili resursi na najoptimalniji način uz upotrebu održivih i s ekološkog aspekta prihvatljivih materijala.

Krajem 2021. godine u potpunosti je realiziran trogodišnji ugovor o opremanju Slovenske vojske čime je Čateks još jednom dokazao da je siguran i stabilan proizvođač vrhunskih materijala za potrebe Ministarstva obrane diljem svijeta. Unatoč vrlo nepovoljnim okolnostima uzrokovanim širenjem pandemije COVID-19 i utjecajem te krize na globalne i lokalne tokove robe, kao i na proizvodne kapacitete naših dobavljača, uspjeli smo izbjeći prekide ili znatna kašnjenja u isporuci traženih proizvodnih materijala. Naši snažni i dugoročni odnosi s dobavljačima pomogli su nam izbjeći takve prekide. Pritom smo osigurali neprekinutu opskrbu tržišta našim proizvodima.

Značajniji događaji nakon proteka poslovne godine

Društvo je krajem 2021. godine započelo projektiranje nove Upravne zgrade u kojoj će se na jednom mjestu nalaziti sve poslovne funkcije osim proizvodnje (Uprava, prodaja, nabava, IT, računovodstvo, kontroling i HR). U toku su pregovori s potencijalnim izvođačima radova s planiranim završetkom izgradnje do kraja 2022. godine. Nova poslovna zgrada će djelomično imati i ulogu kampusa, iz razloga što postoji sve veća potreba za provođenjem raznih internih i eksternih edukacija vlastitih ili potencijalno novih zaposlenika (fokus na studentima), te je jedan dio zgrade predviđen i opremljen za provođenje takve vrste edukacija.

Na inozemnom tržištu došlo je do rasta prodaje u segmentu prevučeni materijala u proizvodnom centru Politeks, ali i do pada proizvodnje u programu Home proizvodnog centra Tekstil, zbog trenutnog zasićenja tržišta.

Čateks trenutno ima otvorene međunarodne tendere u programu Defend čiji ishod bi trebali znati do kraja 1. kvartala, a koji imaju značajan utjecaj na poslovanje Društva u narednom razdoblju.

Na domaćem tržištu još uvijek se čeka na potpisivanje ugovora temeljem Okvirnih sporazuma, koje imamo potpisane iz ranijih godina, zbog čega će realizacija većine domaćih poslova vrlo vjerojatno kasniti.

Krajem 2021. godine potpisan je Aneks Kolektivnom ugovoru Čateks d.d. s sindikatом TOKGa, čime su značajno poboljšana prava zaposlenika u vidu povećanja plaća (u prosjeku oko 11%), s ciljem usklađenja primanja svih zaposlenika Društva s tržišnim uvjetima rada u prerađivačkoj djelatnosti. Primjena novog kolektivnog ugovora je krenula s 1.1.2022. godine.

Utjecaj rata u Ukrajini na poslovanje Društva

Rat u Ukrajini i posljedične sankcije Rusiji zbog agresije izazvali su početkom godine velike poremećaje na tržištu energenata s obzirom da je Rusija glavni opskrbljivač europskog tržišta, prije svega prirodnim plinom i naftom.

Pretpostavlja se da će politička situacija imati utjecaj na gospodarski rast, inflaciju, kao i na već poremećene dobavne lance i eksponencijalni rast cijene energenata u cijeloj Europi. Cijene energenata glavni su razlog zbog kojega ukrajinski rat ima neposredan utjecaj na inflaciju, posebno u Europi, kojoj je Rusija glavni dobavljač nafte i plina. Nakon uvođenja sankcija Rusiji, došlo je do rasta cijena brojnih proizvoda, posebno prirodnog plina, nafte i naftnih derivata te električne energije te bi daljnje zaoštavanje odnosa te

uvođenje novih sankcija moglo dovesti i do još veće eskalacije cijena energenata.

Trenutna situacija ne odražava se na poslovanje Čateksa direktno s obzirom da to nisu tržišta na koja smo orijentirani prodajnim i nabavnim aktivnostima. Predviđeni daljnji rast cijene energenata imat će utjecaj na povećanje troškova poslovanja kroz veću cijenu energenata u zadnjem kvartalu 2022. godine, iz razloga što do sredine godine imamo ugovorene fiksne cijene energenata.

Društvo prati daljnji razvoj situacije te procjenjuje izravne i neizravne učinke na poslovne aktivnosti, financijsku poziciju i uspješnost poslovanja.



Misija, vizija i ciljevi

Vizija

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

Misija

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

Ciljevi

1. Cilj

Dugoročna profitabilnost poslovanja uz održivi razvoj



2. Cilj

Stvaranje motivirajućeg i poticajnog okruženja za sve zaposlenike



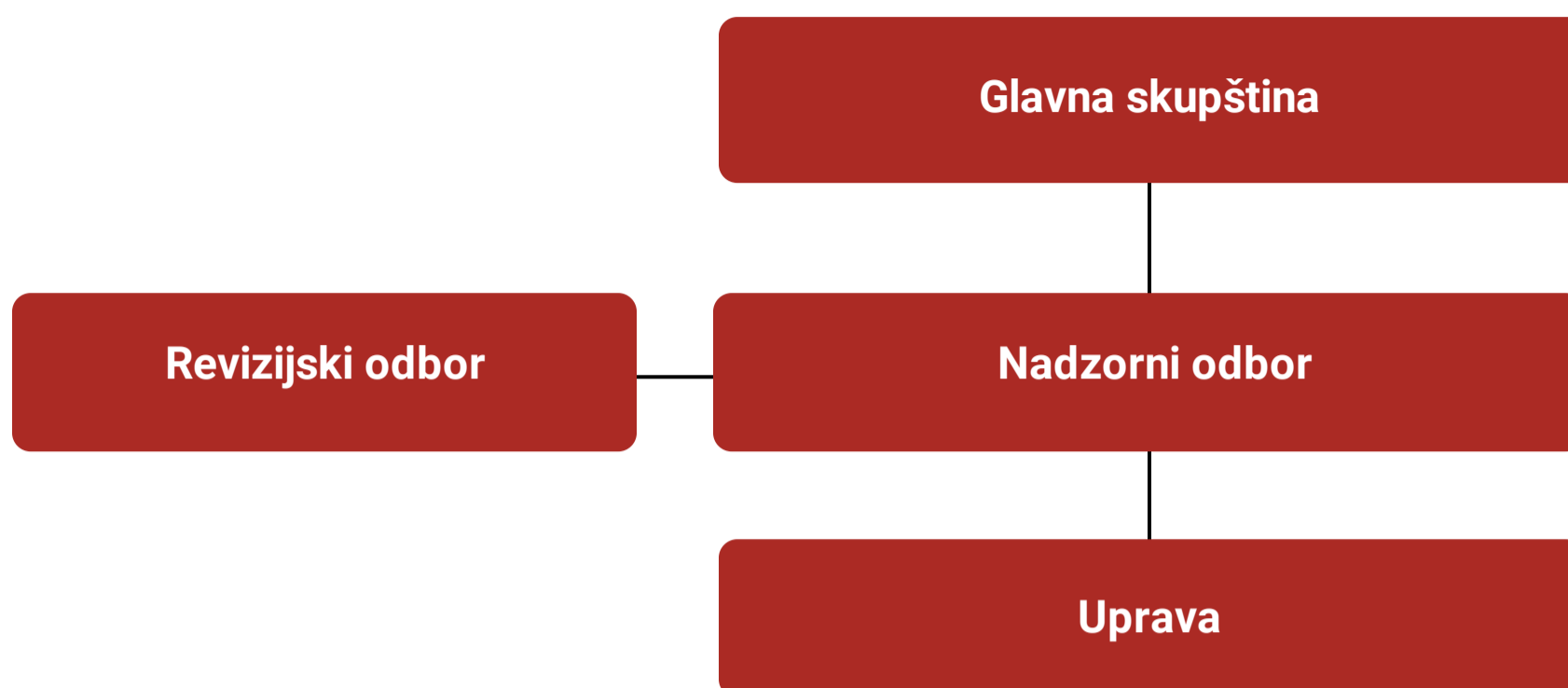
3. Cilj

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





Upravljačka struktura



Glavna skupština

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

Dana 11.05.2021. održana je redovita Glavna skupština na kojoj je, sukladno Zakonu i Statutu, Skupština primila na znanje Godišnji izvještaj o stanju Čateks d.d. za 2020. godinu, izvještaj Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva te izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora u 2020. godini. Usvojene su i odluke o raspodjeli dobiti, davanju razrješnice članovima Uprave i Nadzornog odbora, odluke o izmjeni statuta tvrtke, odluka o imenovanju revizora za 2021. godinu, te je odobrena Politika primitaka članova Uprave. Prihvaćen je protuprijedlog Odluke o davanju ovlaštenja Upravi za stjecanje vlastitih dionica Društva.

Revizijski odbor

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

Nadzorni odbor

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

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

Članovi Nadzornog odbora

Matija Bilandžija, predsjednik

- izabran od Glavne skupštine,
- novi mandat od 14.07.2020. do 14.07.2024.

Sanja Kolarić, zamjenik predsjednika

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

Stjepan Vinko, član

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

Gordana Nedeljko, član

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

Nenad Leček, član

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

Upravljačka struktura

Uprava

Temeljne zadaće Uprave su zastupanje društva, sastavljanje financijskih izvještaja i njihovo podnošenje na odobrenje Nadzornom odboru zajedno s odlukom o uporabi dobiti, redovito podnošenje izvještaja o poslovanju Nadzornom odboru, priprema i sazivanje redovne godišnje sjednice Glavne skupštine i podnošenje izvještaja o poslovanju te definiranje korporativnih funkcija i njihovih zadaća.

Uprava je odgovorna za kvalitetno upravljanje rizicima poslovanja, a na redovitim sjednicama provjerava ekonomske, okolišne i društvene utjecaje kompanije. Učinak Uprave, temeljem pokazatelja uspješnosti poslovanja te održavanja i izgradnje pozitivnog ugleda kompanije u svim relevantnim javnostima, procjenjuje i vrednuje Nadzorni odbor na svojim redovitim sjednicama.

Uprava se sastoji od jednog člana – Direktora Društva. Mandat člana Uprave traje najviše četiri godine, uz mogućnost ponovnog imenovanja.



Davor Pongracic/Cropix

Davor Sabolić Direktor Društva

Datum rođenja: 01.08.1980.

Sadašnji mandat:
01.12.2020. - 30.11.2024.

Član Uprave: od 10.12.2012.

Obrazovanje i osposobljavanje
Diplomirani ekonomist

Aktivnosti i odgovornosti

- Organizacija, rukovođenje i razvoj aktivnosti društva
- Budžetiranje
- Mjesečno i kvartalno izvještavanje
- Praćenje i usmjeravanje provedbe strateških poslovnih planova
- Razvijanje financijske i porezne strategije
- Upravljanje rizicima
- Odgovornost za pridržavanje svih zakonskih i regulatornih zahtjeva

Radno iskustvo

- **2003 - 2004** Odjel financija - pripravnik Čateks
Poslodavac: Čateks d.d.
- **2004 -2005** Koordinator računovodstva i plana
Poslodavac: Čateks d.d.
- **2005 - 2008** Pomoćnik financijskog direktora
Poslodavac: Čateks d.d.
- **2008 - 2012** Direktor sektora kontrolinga
Poslodavac: Čateks d.d.
- **2012 - danas** Direktor Društva
Poslodavac: Čateks d.d.



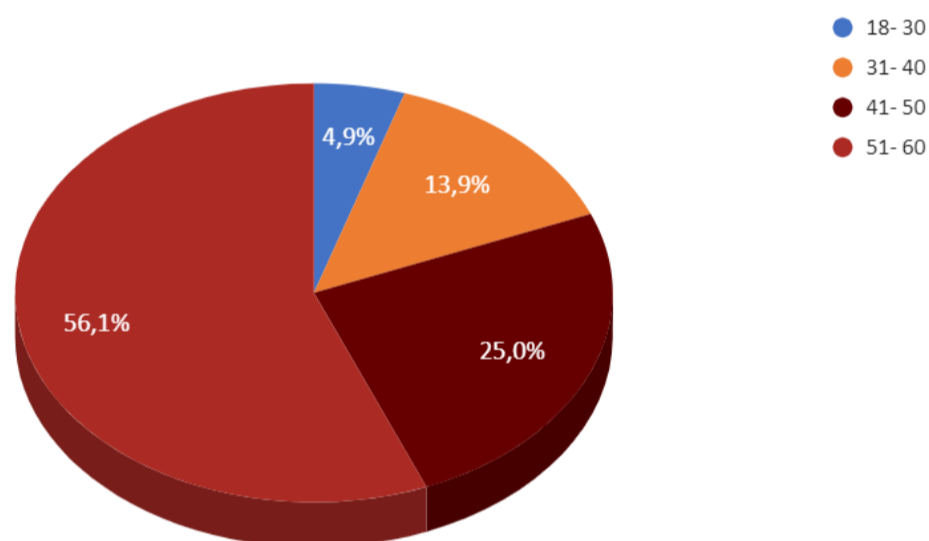
Zaposlenici

Za uspješnost poslovanja Društva presudno je upravljanje ljudskim potencijalima, pogotovo za opstanak u svijetu gdje je zbog promjena vrlo bitna adaptabilnost.

Svrha i uloga upravljanja ljudskim potencijalima je potpora u ostvarenju zadanih ciljeva kroz sustavno i promišljeno razvijanje ljudskih potencijala, odnosno zaposlenika. U svrhu ostvarenja zadanih organizacijskih ciljeva Društvo privlači, razvija i zadržava angažirane zaposlenike visoke radne uspješnosti, čime se osigurava podizanje produktivnosti, sigurnosti i performansa. Osim toga, Društvo osigurava adekvatnu organizacijsku kulturu te okruženje u kojem zaposlenici mogu razvijati svoje talente, kako bi se maksimizirao individualan potencijal i potencijal cijele organizacije.

Najveći izazovi s kojima se Društvo susreće su svakako produktivnost (zbog dobne strukture zaposlenika), angažiranost i motiviranost te adekvatan prijenos znanja, s obzirom na nedostatak obrazovnih institucija. Društvo izazovima doskače analizama stanja, izradom te implementacijom plana poboljšanja te praćenjem i korigiranjem, kako bi se osigurao napredak i razvoj, kako Društva tako i njegovih zaposlenika.

Dobna struktura zaposlenih na dan 31.12.2021.



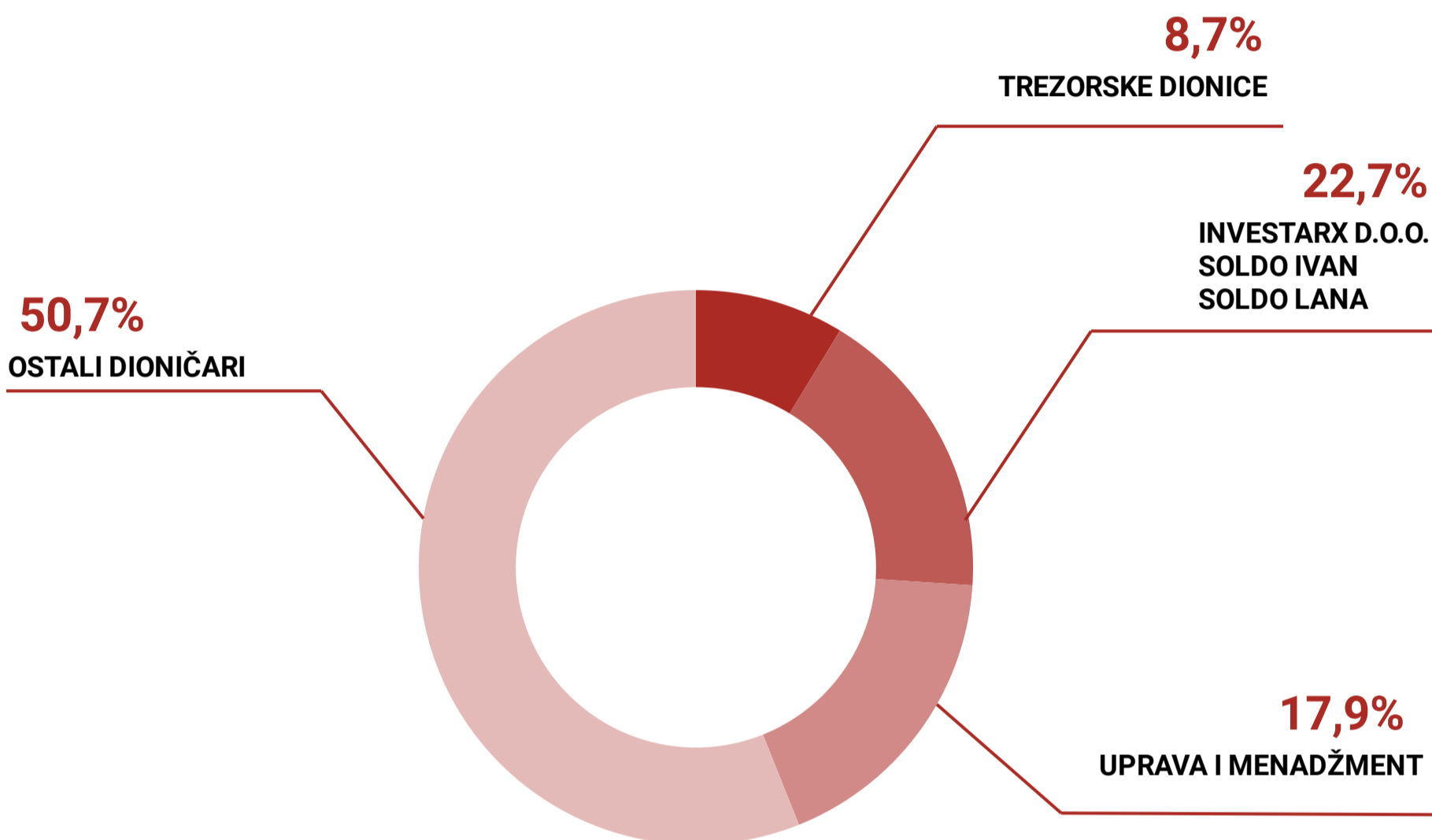
Struktura prema stručnoj spremi	Čateks d.d.	
	31.12.2020.	31.12.2021.
MR\VSS	18	19
VŠS	24	27
VKV	6	6
SSS	115	114
KV	32	31
PKV	30	29
NKV	21	18
UKUPNO	246	244



Dionice

Temeljni kapital Društva iznosi 49.240.200 kuna, a podijeljen je na 246.201 dionicu nominalne vrijednosti 200 kuna. Najveći pojedinačni vlasnik je dioničar Investarx d.o.o. s 17,3% udjela u temeljnom kapitalu. Dioničari svoja prava ostvaruju putem Glavne skupštine i Nadzornog odbora u skladu sa zakonodavstvom Republike Hrvatske.

Vlasnička struktura



Investitor	Broj dionica	Udio
INVESTARX D.O.O.	42.657	17,3 %
SOLDO IVAN	12.281	5,0 %
SABOLIĆ DAVOR	10.000	4,1 %
BILANDŽIJA MATIJA	8.742	3,6 %
NEWMAN NICHOLAS STEPHEN	6.276	2,5 %
NEDELJKO GORDANA	5.237	2,1 %
KERMAN NINO	5.100	2,1 %
JAKLIN JASMINKA	5.000	2,0 %
KOLARIĆ SANJA	5.000	2,0 %
VINKO STJEPAN	5.000	2,0 %
VLASTITE DIONICE U TEMELJNOM KAPITALU	21.435	8,7 %
OSTALI DIONIČARI	119.473	48,5 %

UKUPAN BROJ DIONICA

246.201

100



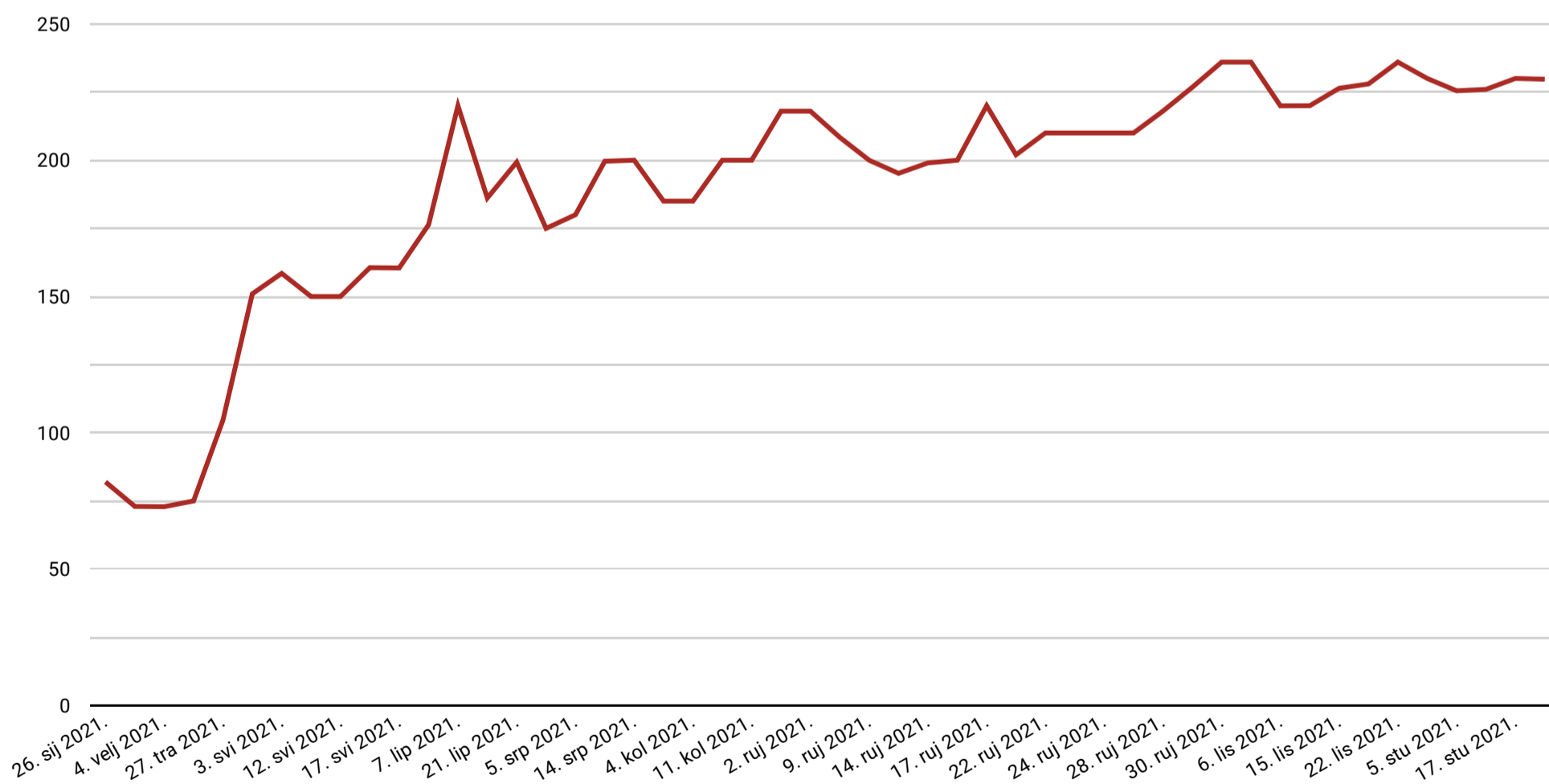
Dionice

Kretanje cijene dionice Čateks

Cijena dionica CTKS na kraju 2021. godine iznosila je 236 kn, dok je s 31.12.2020. godine cijena bila 80 kn. U izvještajnom razdoblju kretala se u rasponu od 71 do 236 kn.

Naziv pozicije	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Zadnja cijena (kn)	80,00	236,00	295,0
Prosječna cijena (kn)	64,11	190,67	297,4
Najviša cijena (kn)	107,00	236,00	220,6
Najniža cijena (kn)	49,00	71,00	144,9
Volumen	1.707,00	6.887,00	403,5
Promet (kn)	100.723,50	1.270.407,00	1.261,3

Kretanje prosječne cijene dionica u 2021.



Istraživanje i razvoj

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

Istraživačko-razvojni poslovi obuhvaćaju:

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

Krajem 2020. godine Društvo je dobilo 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“.

Osnovne informacije o projektu

Naziv projekta: Razvoj multifunkcionalne negorive tkanine za dualnu namjenu

Referentne oznake projekta: KK.01.2.1.02.0064

Nositelj projekta: Čateks d.d.

Partner na projektu: Tekstilno-tehnološki fakultet, Zagreb

Ukupna vrijednost prihvatljivih izdataka: 27.596.605,33 kn

Ukupna vrijednost odobrenih bespovratnih sredstava iznosi: 11.660.948,54 kn

Trajanje projekta: 36 mjeseci

Razvojni projekt IRI 2	Vrijednost prihvatljivih izdataka	Vrijednost bespovratnih sredstava
Nositelj projekta	23.563.638,55	8.421.772,29
Partner na projektu	4.032.966,78	3.239.176,25
SVEUKUPNO	27.596.605,33	11.660.948,54

čateks d.d.
ČAKOVEC

EU PROJEKT

RAZVOJ MULTIFUNKCIONALNE NEGORIVE TKANINE ZA DUALNU NAMJENU

Naziv projekta: Razvoj multifunkcionalne negorive tkanine za dualnu namjenu

Naziv korisnika: ČATEKS, dioničko društvo za proizvodnju tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju

Ukupna vrijednost projekta:
27.885.187,86 HRK

EU sufinanciranje projekta:
11.660.948,54 HRK

Sadržaj plakata isključivo je odgovornost tvrtke Čateks d.d.



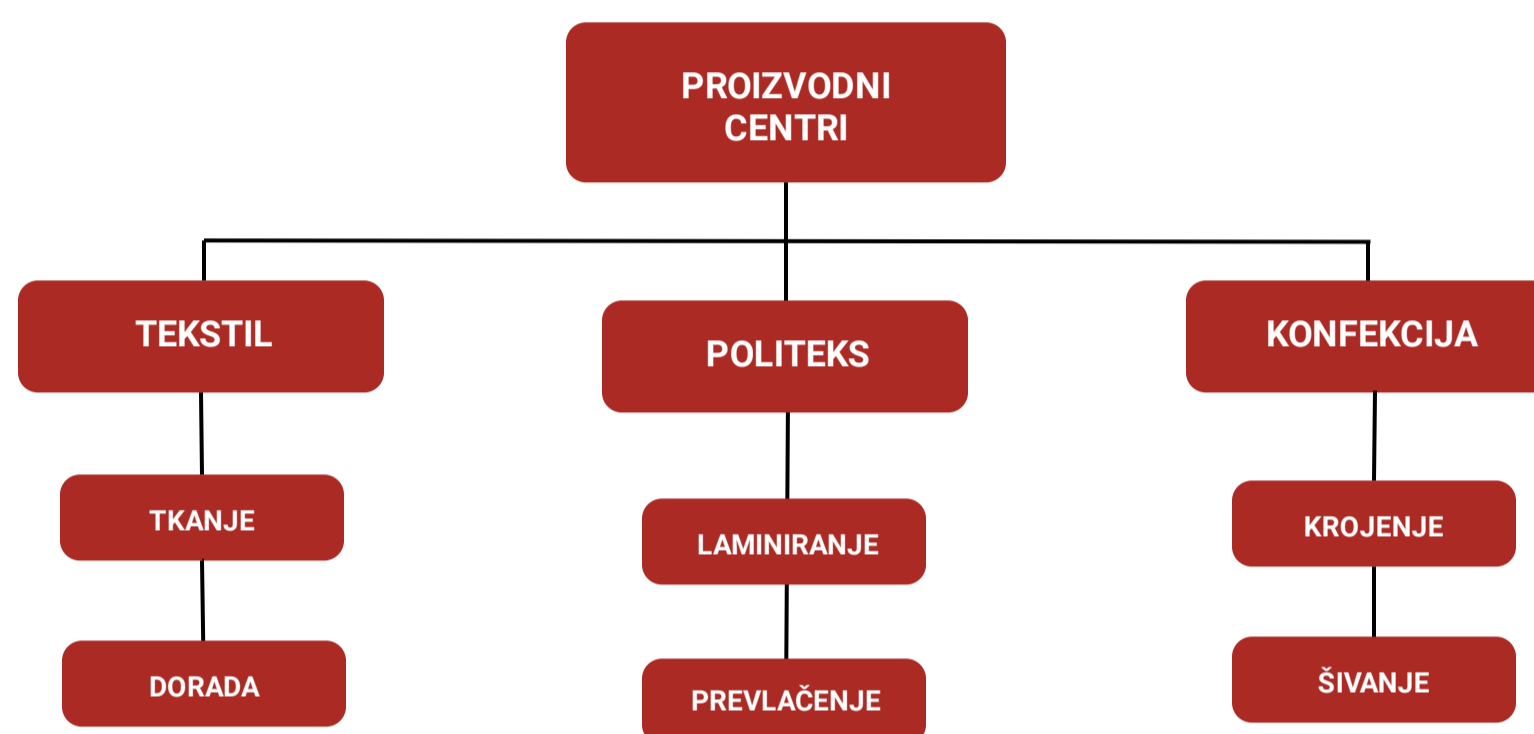
Proizvodnja i prodaja

Proizvodnja

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

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

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



Proizvodni program je objedinjen pod imenom **COMPAGO®**, a sačinjavaju ga četiri grupe proizvoda:

Defend - vojni program

Medical - medicinski program

Protect - zaštitni program

Home - kućanski program

COMPAGO®
DEFEND

COMPAGO®
HOME

COMPAGO®
MEDICAL

COMPAGO®
PROTECT



Proizvodnja i prodaja

Proizvodni centar Tekstil

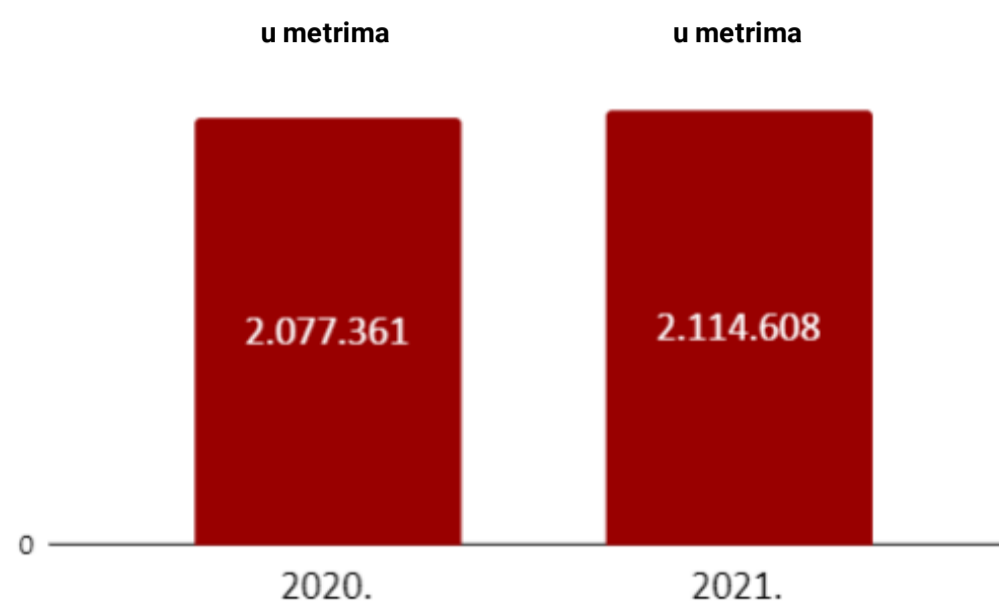
Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.053.559 metara tkanine što je 4% manje nego 2020. godine.

Dorada

U Radnoj jedinici Dorada dorađeno je 2.114.608 metara tkanine, tj. 2% više tkanine u odnosu na 2020. godinu. Rast proizvodnje se osjetio u segmentima proizvodnje tkanina za konfekciju, dok su proizvodnja za tržište te usluga dorade tkanina lagano pale u odnosu na 2020. godinu. Najviši udio proizvodnje i dalje čine tkanine za tržište (73%), slijede tkanine za konfekciju (26%) koje su porasle zbog promjene asortimana (ponovno uvođenje DEFEND programa), dok mali, odnosno zanemarivi udio imaju tkanine za politeks (1%) i usluge dorade (0%).

PROIZVODNJA PC TEKSTILA

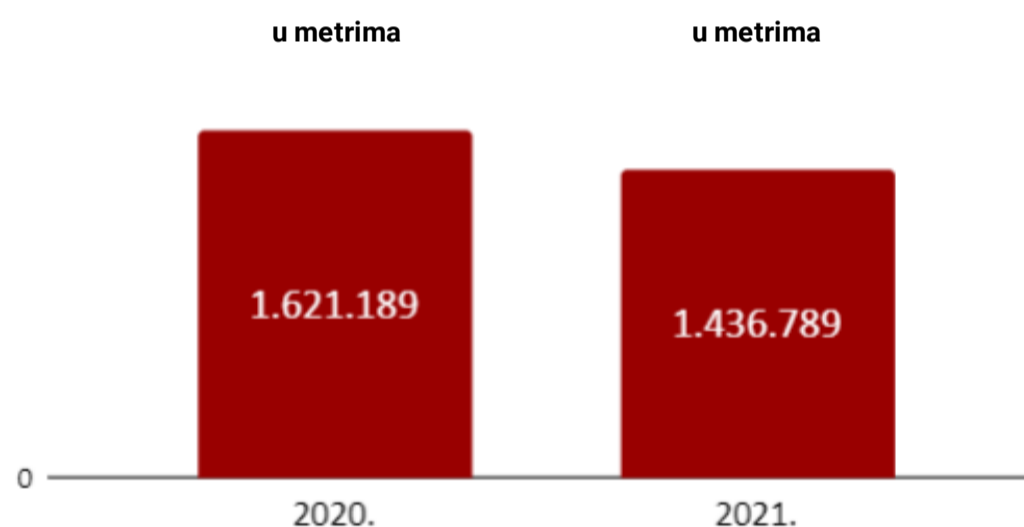


Proizvodni centar Politeks

U 2021. godini prevučeno je 1.436.789 metara tkanine što je 11% manje u odnosu na 2020. godinu.

Od toga za tržište je prevučeno 15% manje metara u odnosu na 2020. godinu, za konfekciju 28% manje, a usluge i laminiranje bilježe rast od 29%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 79%, za konfekciju 6%, a za usluge prevlačenja i laminiranje 15%.

PROIZVODNJA PC POLITEKSA

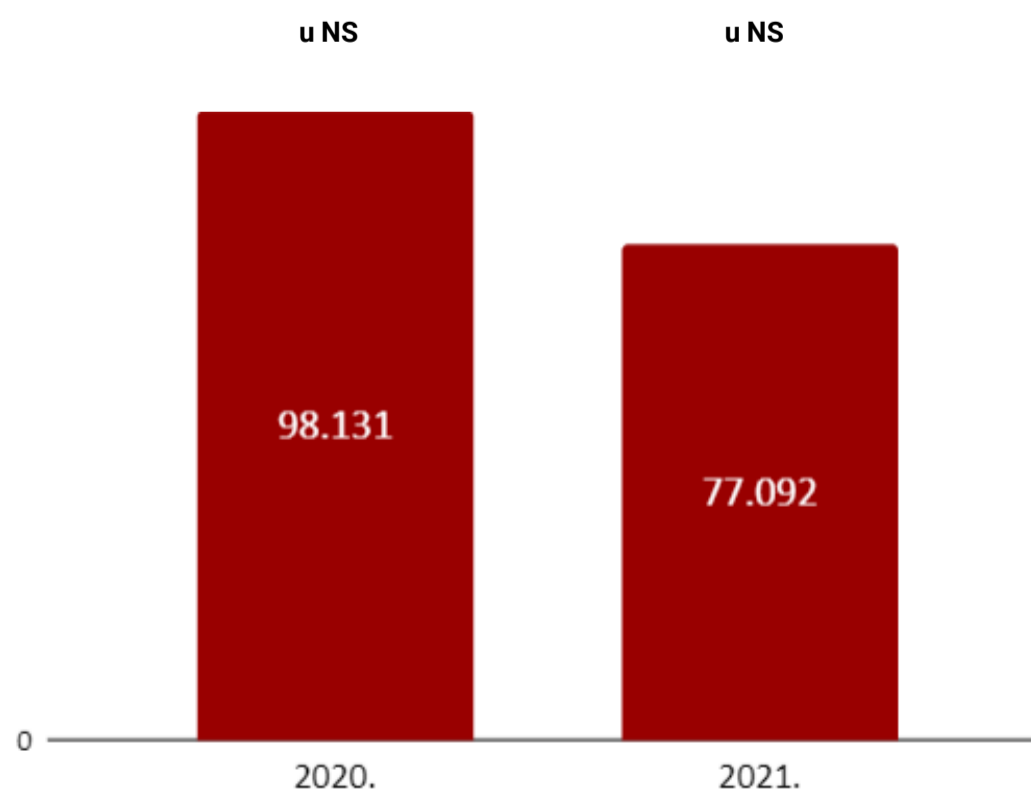


Proizvodni centar Konfekcija

Konfekcija je u 2021.g. ostvarila 77.092 norma sati što je 21% manje u odnosu na 2020. godinu.

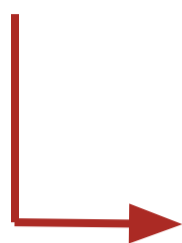
U strukturi proizvodnje je došlo do promjene udjela pojedinih programa, pa tako sada najveći udio ima Protect i Medical s 37%, slijede ga Home s 36% i Defend program s 25%, a jedan manji dio od 2% odnosio se na uslužne (lohn) poslove. Od svih programa, najviše je porastao Medical, odnosno proizvodnja specijalnih navlaka za zdravstveni sustav. Program Defend se odnosi na opremanja raznih Ministarstava obrane i Ministarstava unutarnjih poslova ali i na proizvode dualne namjene.

PROIZVODNJA PC KONFEKCIJA



Proizvodnja i prodaja

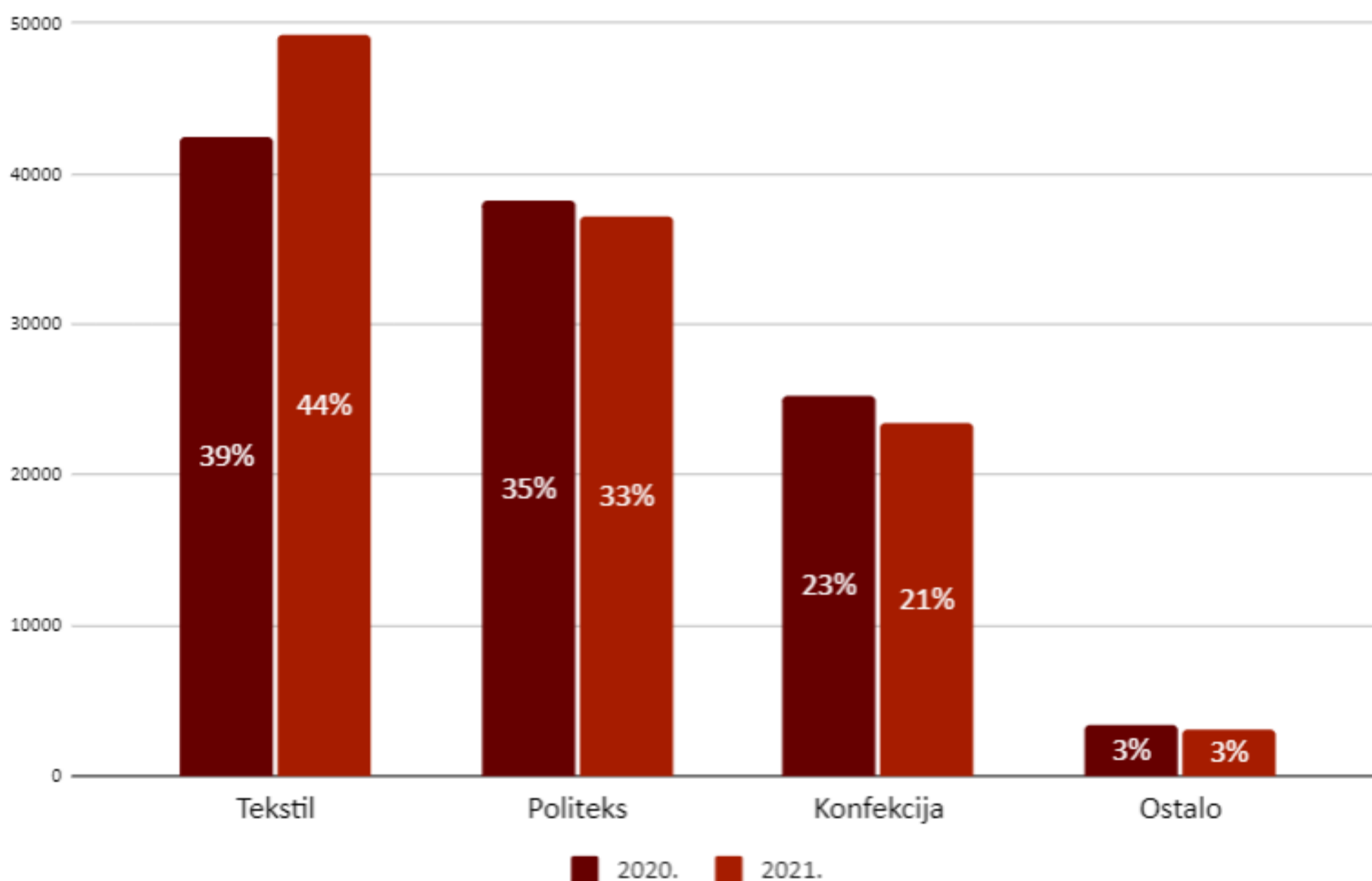
Prodaja



UKUPNO POSLOVNI PRIHODI 112,93 milijuna kn.
> 3,3% veći promet u odnosu na 2020. godinu.



Realizacija po segmentima prodaje





Dobavljački lanac

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

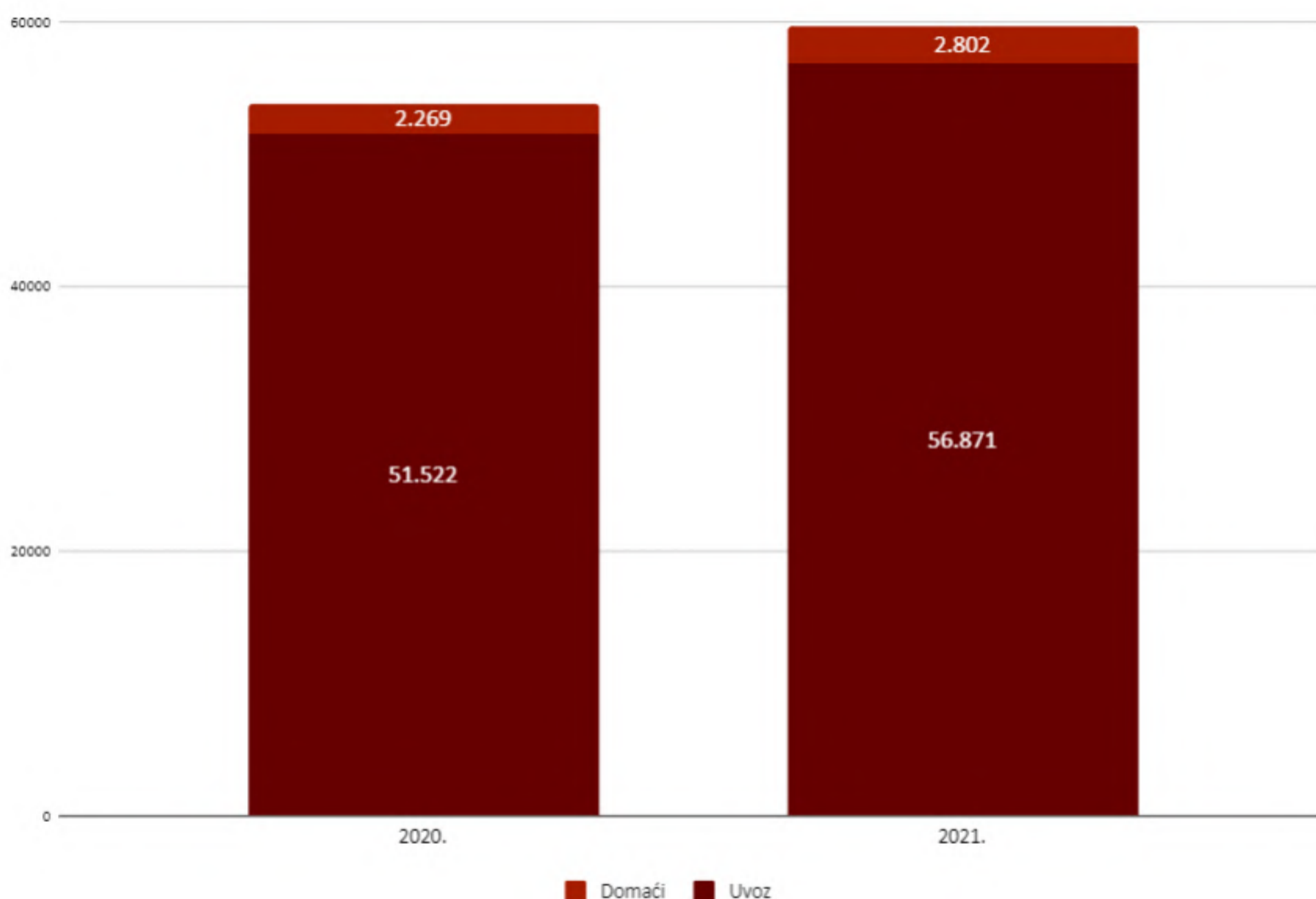
Istraživanje tržišta nabave predstavlja organizirano i sustavno prikupljanje, analiziranje, interpretiranje i dostavljanje informacija o stanju i kretanjima na tržištu nabave, kao i tržišnim čimbenicima (dobavljači, cijena, uvjeti, transport i sl.) koji izravno ili neizravno utječu na uvjete nabave.

Treba naglasiti da se tijekom cijele godine najviše vodila briga oko smanjenja stare zalihe, s ciljem optimalnog vođenja zaliha.

U toku 2021. godine aktivnosti odjela nabave odnosile su se na nabavu sirovina i materijala potrebnih za proizvodnju, te na nabavu postrojenja, opreme vezane uz investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu. Od ukupnog prometa s dobavljačima, 73% odnosi se na obveze prema dobavljačima u inozemstvu.

Tokom 2021. godine ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 59.673.512 kn (2020. godine 53.791.419 kn), od čega uvoz čini 95% ukupnog prometa.

Odnos nabavke domaćeg i uvoznog repromaterijala (u 000 kn)



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.

Certifikati

BVC HAA CERTIFITKAT ISO 9001:2015



NATO CERTIFIKAT NORMA AQAP 2110
By MoD Republic of Croatia



OEKO-TEX® STANDARD 100
74380 OETI - product class II



OEKO-TEX® STANDARD 100
58623 OETI - product class II



OEKO-TEX® STANDARD 100
VN015 139603 OETI - product class I



Financijski rezultati za 2021.

Komentar o poslovanju

Na usporavanje rasta prihoda u odnosu na 2020. godinu najviše je utjecaja imala smanjena domaća prodaja koja je iznosila 23,51 milijuna kn, što je 27% manje u odnosu na 2020. godinu, dok je inozemno tržište značajno poraslo i iznosilo je 88,69 milijuna kn, što je 16% više u odnosu na 2020. godinu. Uzrok smanjenja domaće realizacije vidljiv je u puno nižim ugovorenim poslovima iz programa Defend u odnosu na 2020. godinu za dva strateška javna naručitelja: Ministarstvo obrane RH (manje za 25%) i Ministarstvo unutarnjih poslova RH (manje za 41%). Na rast prihoda u izvozu veliki utjecaj je imao rast Defend programa (opremanje slovenske i latvijske vojske). Krajem godine krenula realizacija novo razvijenog outdoor programa u proizvodnji prevučenih materijala što će svakako imamo pozitivan učinak na rast prihoda u narednom razdoblju. Udio izvoza u prihodima od prodaje iznosi visokih 78%. U 2021. godini Društvo je imalo značajna ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu od 21,45 milijuna kn. Pretežito se tu radi o rekonstrukciji i modernizaciji pogona dorade: odrađena je rekonstrukcija i modernizacija pogona dijela zgrade dorade kao priprema za nabavku novih osnovnih sredstava i to stroja za pranje tekstila i parionika.

Također, nabavljena je i nova informatička oprema a uloženo je i u novi informacijski sustav (ERP) što čini najveći dio ulaganja u nematerijalnu imovinu. Nakon stabilizacije poslovanja uzrokovanog izvanrednim okolnostima zbog pandemije koronavirusa, Društvo se počelo suočavati s novim izazovima. Naime, tokom 2021. godine suočeni smo porastom cijena svih sirovina, a krajem 3. i tokom 4. kvartala počele su drastično rasti cijene energenata. Pravovremenom reakcijom uspjeli smo osigurati značajne količine strateških sirovina (predivo, tkanina, pletiva, boje, poliuretani i ostale kemikalije) za proizvodnju tokom 2022. godine. Značajniji rast troškova energije Društvo očekuje u drugoj polovici 2022. godine što će utjecati na porast troškova proizvodnje. Društvo će raditi na tome da se ti troškovi anuliraju raznim mjerama poput daljnje optimizacije procesa proizvodnje te što racionalnijim korištenjem energenata, kao i povećanjem profitabilnijeg segmenta poslovanja, uz naravno jači angažman u modernizaciji postrojenja zamjenom opreme koja je energetska neučinkovita i zastarjela.





Financijski rezultati za 2021.

Ključni pokazatelji poslovanja

Pokazatelji (u 000 kn)	Čateks d.d.		
	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Poslovni prihodi	115.035	116.209	101,0
Prihodi od prodaje	109.445	112.931	103,2
Poslovni rashodi	104.001	107.009	102,9
EBITDA	15.538	14.292	92,0
Neto dobit	9.410	8.309	88,3
NFD	9.689	8.934	92,2
Capex	6.825	21.572	316,1
NFD/EBITDA	0,62	0,63	100,2
EBITDA marža	13,5 %	12,3 %	91,1
Neto profitna marža	8,6 %	7,4 %	85,6
ROE	16,0 %	12,6 %	78,8

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



Financijski rezultati za 2021.

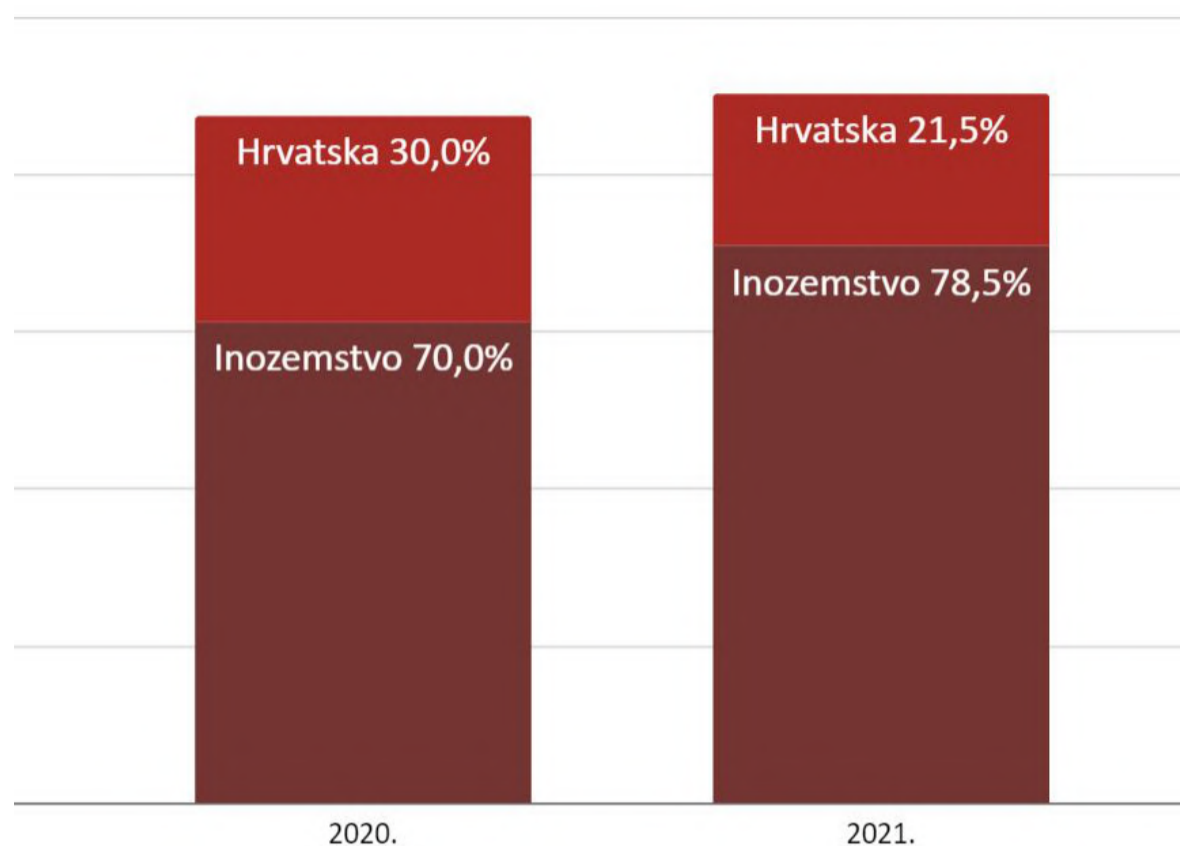
Poslovni prihodi po tržištima prodaje

- HRVATSKA**

Prihodi Čateks d.d. na hrvatskom tržištu manji za 27% u odnosu na 2020.

- INOZEMSTVO**

Prihodi Čateks d.d. na inozemnom tržištu veći za 16% u odnosu na 2020.



TOP 5 PRODAJNIH TRŽIŠTA





Financijski rezultati za 2021.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi (u 000 kn)	Čateks d.d.		
	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
POSLOVNI RASHODI	104.001	107.009	102,9
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	4.485	3.612	80,5
Materijalni troškovi	64.711	66.347	102,5
Troškovi osoblja	22.005	23.478	106,7
Amortizacija	4.504	5.091	113,0
Ostali troškovi	6.560	7.155	109,1
Vrijednosna usklađenja	290	33	11,4
Rezerviranja	847	634	74,9
Ostali poslovni rashodi	598	659	110,2

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti

Neto financijski rezultat (u 000 kn)	Čateks d.d.		
	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
FINANCIJSKI PRIHODI	462	458	99,1
Pozitivne tečajne razlike	423	429	101,4
Prihodi od kamata	39	29	74,2
Ostali prihodi	0	0	-
FINANCIJSKI RASHODI	1.139	840	73,7
Negativne tečajne razlike	641	450	70,2
Rashodi od kamata	498	390	78,3
FINANCIJSKI REZULTAT	-677	-382	56,4

Financijski rezultati za 2021.

Financijska pozicija

Neto financijski dug na dan 31.12.2021. iznosi 8,93 milijuna kn, a pokazatelj NFD/EBITDA iznosi 0,63. Koeficijent zaduženosti na dan 31.12.2021. iznosi 0,37, dok je na kraju prethodne godine iznosio 0,32. Na povećanje imovine i obveza utjecala su značajna ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu od 21,45 milijuna kn.

Skracena bilanca (u 000 kn)	Čateks d.d.		
	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
IMOVINA	93.783	111.572	119,0
Dugotrajna imovina	52.563	68.620	130,5
Kratkotrajna imovina	41.083	42.810	104,2
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	137	142	103,6
OBVEZE	30.207	43.275	143,3
Rezerviranja	1.203	1.049	87,2
Dugoročne obveze	6.356	17.056	268,3
Kratkoročne obveze	22.648	22.814	100,7
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	0	2.357	100,0
KAPITAL	63.575	68.297	107,4





Dodatak 1.

Alternativni pokazatelji uspješnosti

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

EBITDA i EBITDA marža

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

Neto profitna marža

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

Koeficijent zaduženosti

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

Capex

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

Neto dug i neto dug u odnosu na EBITDA

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

Neto financijski dug	2020.	2021.
Nebankovni krediti	0	0
Dugoročne obveze - banke	5.801	13.054
Kratkoročne obveze - banke	10.386	4.195
Gotovina	6.498	8.315
NETO FINANCIJSKI DUG	9.689	8.934

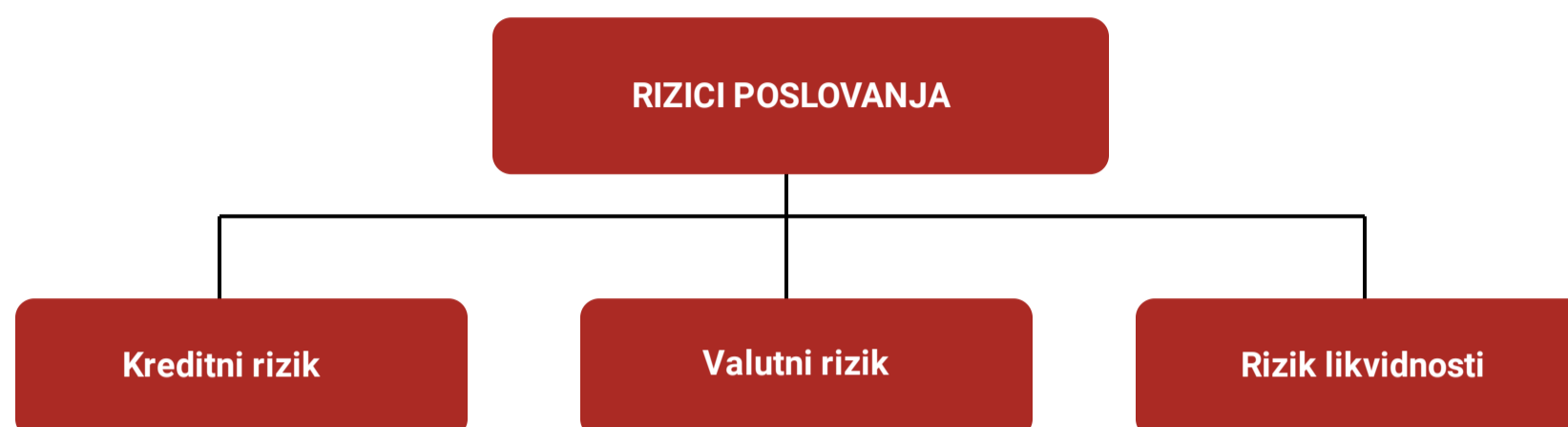
ROE

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



Rizici poslovanja

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



Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik da druga strana neće ispuniti svoje ugovorne obveze što bi utjecalo na financijski rezultat tvrtke. Imovina tvrtke 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 tvrtku riziku fer vrijednosti kamatne stope.

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

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

Valutni rizik

Valutni rizik postoji zbog činjenice da Društvo djeluje na međunarodnom tržištu i time je izloženo promjenama tečaja kune prema stranim valutama.

Rizik se povećava kada dolazi do neuravnoteženosti između imovine i obveza u bilanci tvrtke u određenoj valuti.

U najvećoj mjeri radi se o izloženosti riziku promjene tečaja između EUR i HRK, a odnosi se na transakcije s dobavljačima, kupcima i kreditima denominiranim u stranoj valuti.

Rizik likvidnosti

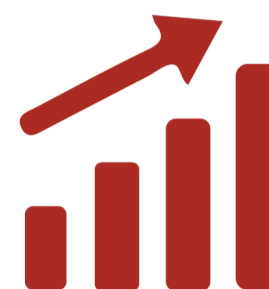
Rizik likvidnosti i novčanog toka podrazumijeva održavanje dostatne količine novca i obrtnog kapitala, osiguravanje raspoloživih financijskih sredstava ugovaranjem adekvatnih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih dospjelih obveza.

Kontinuirano planiranje i praćenje novčanog toka omogućava funkcionalnost operativnog poslovanja.

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

Plan poslovanja u 2022.

Temeljna okosnica plana za 2022. godinu je daljnji rast prihoda, te maksimalno odgovorno upravljanje rizicima poslovanja, kao i postavljanje temeljnih ciljeva na razini Društva.



Ciljevi Čateks d.d. za 2022. godinu:

- Rast poslovnih prihoda za više od 12%
- Ostvarenje EBITDA marže na razini iznad 12%
- Daljnji rast poslovanja na tržištima na kojima je Čateks do sada bio slabo zastupljen
- Odgovorno upravljanje rizicima poslovanja
- Popunjavanje raspoloživih kapaciteta proizvodnje
- Nastavak implementacije započete investicije u novi informacijski sustav (ERP)
- Praćenje svih troškova poslovanja uz pomoć novog sustava kontrolinga koji je trenutno u implementaciji

RAST PRIHODA
> 12%

EBITDA MARŽA
> 12%

UDIO IZVOZA U
UKUPNIM PRIHODIMA
> 72%

Za 2022. godinu postavljeni su ciljevi koji ukazuju na rast prihoda od 12% u odnosu na 2021. godinu.

Udio planiranog prihoda od prodaje vlastitih proizvoda i usluga iznosi 97%, od čega 72% otpada na izvoz.

Planirani rezultat poslovanja za 2022. godinu je bruto dobit u iznosu od 11,47 milijuna kuna.



Izjava posloводства o odgovornosti

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

Financijski izvještaj za razdoblje od 1.siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine daje cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja tvrtke.

Izvještaj posloводства za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2021. godine sadrži istinit i vjeran prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Davor Sabolić, direktor Društva

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

Temeljni kapital: 49.240.200,00kn u cijelosti uplaćen
Broj dionica: 246.201 nominalne vrijednosti 200,00kn
Uprava-direktor Društva: Davor Sabolić
Predsjednik Nadzornog odbora: Matija Bilandžija

Čateks d.d.,
Čakovec

Godišnji financijski izvještaji
i izvješće neovisnog revizora
za 2021. godinu

Čateks d.d.

Godišnji financijski izvještaji
i Izvješće neovisnog revizora
za 2021. godinu

S A D R Ž A J

	Stranica
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 8
Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	9
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	10
Izvještaj o promjenama kapitala	11
Izvještaj o novčanim tokovima	12
Bilješke uz financijske izvještaje	13 - 36
Standardni godišnji financijski izvještaji Društva	37 - 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 2021. 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


ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

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

Zagreb, 4. travnja 2022. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Čateks d.d., Čakovec

Izvešće 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 2021., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2021., 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 2021., 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 Izvešću 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 2021. godine Društvo ima iskazane zalihe proizvodnje u tijeku i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 12.596 tisuća kuna.</p> <p>Tijekom naše revizije stavili smo fokus na ovo pitanje zbog značajnosti iznosa zaliha i njihovog utjecaja na račun dobiti i gubitka te na financijski položaj Društva.</p> <p>Zalihe se mjere, u skladu sa <i>Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 Zalihe</i>, prema trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Neto utrživa vrijednost je neto iznos kojeg subjekt očekuje realizirati prodajom zaliha u redovnom tijeku poslovanja.</p> <p>Postoji rizik da se zalihe gotovih proizvoda iskazuju u vrijednosti koja je veća od neto utržive vrijednosti, što bi ukazivalo na postojanje potrebe da se takve zalihe vrijednosno usklade te bi moglo rezultirati značajnim pogrešnim prikazivanjem zaliha ili bruto dobiti.</p> <p>Postoji rizik da se troškovi neprimjereno kapitaliziraju u zalihama ili da raspoređivanje troškova koji se odnose na proizvodnju nije primjereno, što bi moglo rezultirati značajnim pogrešnim prikazivanjem zaliha ili bruto dobiti.</p> <p>Povezane objave u pripadajućim godišnjim financijskim izvještajima</p> <p>Vidjeti bilješku 2.14 i bilješku 19.</p>	<p>Naše revizorske procedure vezane za ova područja, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none">- prisustvovali smo popisu zaliha te izabrali uzorak zaliha za koje smo usporedili njihove stvarne količine sa knjigovodstvenim stanjem;- razumijevanje procesa i identificiranje rizika i ključnih kontrola vezanih uz praćenje i alociranje troškova proizvodnje;- testiranje uzorka troškova koji su utrošeni u procesu proizvodnje te njihovo raspoređivanje na proizvodnju;- testirali smo obrtaj zaliha, odnosno postoje li, na 31. prosinca 2021. 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. Vezano 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 pripremljeno 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“), pripremljene 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 pripremljeni financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 9 do 36 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore;
- Izvješće posloводства i relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripremljeni 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:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili 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.

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 11. svibnja 2021. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva, temeljem prijedloga direktora Društva, da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu.

Na datum ovog Izvješća neprekinuto smo angažirani za obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu što ukupno iznosi 4 godine.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 2.260 tisuća kuna što predstavlja oko 2% od ostvarenog prihoda od prodaje za 2021. 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 2021. 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.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. 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 37 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 9 do 36 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

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

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

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u elektroničkoj datoteci *cateks-2021-12-31-hr*, u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti Uprave i onih zaduženih za upravljanje

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

Uprava Društva također je odgovorna za:

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

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

Odgovornosti revizora

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

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visok stupanj uvjerenja, međutim ne osigurava da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu (materijalnu) neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

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

Izvešće temeljem zahtjeva Uredbe o ESEF-u (nastavak)

Obavljeni postupci (nastavak)

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

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

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

Zaključak


Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim materijalno značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvješće neovisnog revizora je Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor.

U Zagrebu, 4. travnja 2022. godine

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



Vedrana Stipić, član Uprave



BDO Croatia d.o.o.
Zagreb, Radnička cesta 180
OIB: 76394522236



Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor

Čateks d.d., ČAKOVEC
Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

O P I S	Bilješka	2021.	2020.
		HRK ' 000	HRK ' 000
POSLOVNI PRIHODI	3.		
Prihodi od prodaje		112.931	109.296
Ostali poslovni prihodi		2.384	4.757
Ukupno poslovni prihodi		115.315	114.053
POSLOVNI RASHODI			
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(3.612)	(4.485)
Troškovi materijala	4.	(59.777)	(57.755)
Troškovi prodane robe	5.	(437)	(349)
Ostali vanjski troškovi	6.	(5.872)	(6.071)
Troškovi osoblja	7.	(23.478)	(22.005)
Troškovi amortizacije	8.	(5.091)	(4.504)
Ostali troškovi	9.	(7.155)	(6.560)
Vrijednosno usklađenje	10.	(33)	(290)
Rezerviranja	11.	0	(400)
Ostali poslovni rashodi	12.	(659)	(598)
Ukupno poslovni rashodi		(106.114)	(103.017)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		9.201	11.036
FINANCIJSKI PRIHODI	13.	458	462
FINANCIJSKI RASHODI	14.	(840)	(1.139)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(382)	(677)
UKUPNI PRIHODI		115.773	114.515
UKUPNI RASHODI		(106.954)	(104.157)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		8.819	10.357
POREZ NA DOBIT	15.	(510)	(947)
DOBIT TEKUĆE GODINE		8.309	9.410
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
Ukupno sveobuhvatna dobit		8.309	9.410

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

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na dan 31. prosinca 2021.

P O Z I C I J A	Bilješka	31.12.2021. HRK '000	31.12.2020.	1.01.2020.
			(prepravljeno) HRK '000	(prepravljeno) HRK '000
IMOVINA				
Dugotrajna imovina				
Nematerijalna imovina	16.	2.015	611	113
Nekretnine, postrojenja i oprema	16.	65.822	50.899	49.076
Dani dugotrajni zajmovi i ulaganja	17.	619	1.008	1.361
Potraživanja	18.	11	44	76
Ukupno dugotrajna imovina		68.467	52.563	50.626
Kratkotrajna imovina				
Zalihe	19.	26.569	24.900	27.602
Potraživanja od kupaca	20.	6.888	9.035	8.667
Potraživanja od države i drugih institucija		599	59	66
Ostala potraživanja		390	376	449
Dani kratkotrajni zajmovi		344	352	343
Novac	21.	8.315	6.498	1.452
Ukupno kratkotrajna imovina		43.105	41.220	38.579
UKUPNO IMOVINA		111.572	93.783	89.206
KAPITAL I OBVEZE				
Kapital				
Upisani kapital	22.	49.240	49.240	49.240
Rezerve za vlastite dionice		(588)	(588)	(588)
Revalorizacijske rezerve		16.342	16.342	16.342
Preneseni gubitak		(5.007)	(14.418)	(17.836)
Dobit tekuće godine		8.309	9.410	3.419
Ukupno kapital		68.297	59.987	50.578
Dugoročne obveze	24.	13.469	6.357	3.436
Odgodena porezna obveza	22.	3.587	3.587	3.587
Rezerviranja	23.	1.049	1.203	791
Kratkoročne obveze				
Obveze prema bankama i drugim financijskih institucijama	25.	4.195	10.385	18.069
Obveze za primljene predujmove		154	0	82
Obveze prema dobavljačima	26.	15.577	8.429	10.053
Obveze prema zaposlenima	27.	1.432	1.468	1.355
Obveze za poreze i doprinose	28.	764	1.695	632
Ostale kratkoročne obveze		692	672	623
Ukupno kratkoročne obveze		22.814	22.648	30.814
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	29.	2.356	0	0
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		111.572	93.783	89.206

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

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

Opis	Upisani kapital	Revaloriz. rezerve	Rezerve za vlastite udjele	Vlastiti udjeli	Preneseni gubitak	Dobit tekuće godine	UKUPNO
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Stanje 31. prosinca 2019. godine	49.240	19.930	1.943	(2.531)	(17.836)	3.419	54.165
Prepravak revalorizacijskih rezervi	0	(3.587)	0	0	0	0	(3.587)
Stanje 31. prosinca 2019. godine (prepravljeno)	49.240	16.342	1.943	(2.531)	(17.836)	3.419	50.578
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 (prepravljeno)	49.240	16.342	1.943	(2.531)	(14.418)	9.410	59.987
Raspored dobiti 2020. godine	0	0	0	0	9.410	(9.410)	0
Ukupno sveobuhvatna dobit	0	0	0	0	0	8.309	8.309
Stanje 31. prosinca 2021. godine	49.240	16.342	1.943	(2.531)	(5.007)	8.309	68.297

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

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o novčanim tokovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

O P I S	2021.	2020.
	HRK ' 000	HRK ' 000
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Dobit prije poreza	8.819	10.357
Vrijednosna usklađenja	33	290
Amortizacija	5.091	4.504
Rezerviranja	(154)	412
<i>Novčani tokovi iz nenovčanih transakcija</i>	13.789	15.563
Promjena zalihe	(1.669)	4.195
Promjena potraživanja od kupaca	2.147	(368)
Promjena potraživanja od države i drugih institucija	(540)	7
Promjena ostalih potraživanja	(14)	73
Promjena obveze prema dobavljačima	7.148	(1.965)
Promjena ostale kratkoročne obveze	123	(783)
Plaćeni porez na dobit	(2.051)	0
Plaćene kamate	(376)	(471)
<i>Novčani tokovi iz novčanih transakcija</i>	4.768	688
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	18.557	16.251
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Primici od prodaje dugotrajne imovine	64	38
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(18.306)	(6.314)
Izdaci za nabavu imovine s pravom korištenja	0	(561)
Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti	(18.242)	(6.837)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Primici od kredita	12.135	16.387
Izdaci za otplatu kredita	(10.954)	(21.602)
Primici imovine s pravom korištenja	0	560
Izdaci za otplatu imovine s pravom korištenja	(109)	(56)
Primici od zajmova	430	343
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti	1.502	(4.368)
NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	6.498	1.452
NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	8.315	6.498
SMANJENJE/POVEĆANJE NOVCA	1.817	5.046

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

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

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 22.

1.2. Zaposlenici

Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo je zapošljavalo 244 zaposlenika (31. prosinca 2020. godine: 246 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2021.	31.12.2020.
MR	1	1
VSS	18	17
VŠS	27	24
VKV	6	6
SSS	114	115
KV	31	32
PKV	29	30
NKV	18	21
UKUPNO	244	246

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 Nadzornog odbora
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 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI"), te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 144/2020).

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

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

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

- **COVID-19 - Koncesije nakon 30. lipnja 2021. (Izmjene MSFI-ja 16)** - produženo razdoblje primjene izuzeća do 30. lipnja 2022. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. travnja 2021.);
- **Reforma referentne kamatne stope** - faza 2 uvodi izmjene i dopune MSFI-ja 9, MRS-a 39, MSFI-a 7, MSFI-a 4 i MSFI-a 16 i nije obvezno do godišnjih razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine.

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalno značajnih promjena financijskih izvještaja.

Novi standardi, tumačenja i dopune koji još nisu na snazi

Na datum na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja bili su usvojeni, ali ne i na snazi sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojila Europska unija:

- **Godišnja poboljšanja MSFI iz ciklusa 2018.-2020.** - na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.);
- **MRS 37 Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina** (izmjena - Štetni ugovori - trošak izvršenja ugovora): Izmjene definiraju koji troškovi trebaju biti uključeni u subjektovu procjenu štetnosti ugovora (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.);
- **MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema** (izmjena - Prihodi prije namjeravane uporabe): Izmjenom se zabranjuje smanjenje troškova nabave za ostvarene primitke prodanih učinaka proizvedenih pri dovođenju postrojenja i opreme u radno stanje za namjeravanu uporabu. Umjesto dosadašnje prakse, subjekt će priznati i prihode i rashode ostvarenih probnim radom kroz račun dobiti ili gubitka (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.);
- **MSFI 3 „Poslovne kombinacije“** - veza sa konceptualnim okvirom izvještavanja (na snazi za godišnja razdoblja koji počinju na ili nakon 1. siječnja 2022. godine);

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

Novi standardi, tumačenja i dopune koji još nisu na snazi (nastavak)

Društvo je odlučilo ne primjenjivati ove izmjene postojećih standarda prije njihovog stupanja na snagu. Društvo predviđa da primjene izmjena postojećih standarda neće imati materijalni utjecaj na financijske izvještaje u razdoblju početne primjene.

Novi standardi te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, još neusvojeni u Europskoj uniji

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

- **MSFI 17 - Ugovori o osiguranju**
- **MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja** (izmjena - Klasifikacija obveza na kratkoročne i dugoročne)
- **MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja i MSFI Izjava o praksi 2** (izmjena - Objavljivanje računovodstvenih politika)
- **MRS 8 Računovodstvene politike, Promjene računovodstvenih procjena i pogreške** (izmjena - Definicija računovodstvenih procjena)
- **MRS 12 Porez na dobit** (izmjena - Odgođeni porez koji se odnosi na imovinu i obveze koje proizlaze iz jedne transakcije)

Gore navedene izmjene su na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine.

Društvo predviđa da usvajanje novih računovodstvenih standarda (koji su navedeni u financijskim izvještajima), te izmjena i dopuna postojećih standarda neće dovesti do značajnih promjena u financijskim izvještajima u razdoblju prve primjene standarda.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

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

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

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.

Prihodi od kamata

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

2.5. Priznavanje rashoda

a) Poslovni rashodi

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

b) Troškovi posudbe - troškovi kamata

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

2.6. Društvo kao najmoprimac

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

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

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

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

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

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

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

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

Nakon početnog mjerenja, obveza za najam povećava se kako bi odražavala kamate na obveze po najmu i smanjuje se kako bi odražavala izvršena 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.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

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.

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:

OPIS	2021.	2020.
Građevinski objekti	40 godina	40 godina
Postrojenja i oprema	5 - 10 godina	5 - 10 godina
Transportna sredstva	4 - 10 godina	4 - 10 godina

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

2.11. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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 2021. godine, pri čemu nije bilo značajne razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njezine procjene fer vrijednosti napravljene od strane ovlaštenog neovisnog procjenitelja.

2.12. Nematerijalna imovina

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

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

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

2.13. Ulaganja u ovisna društva

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

2.14. Zalihe

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

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

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

2.15. Potraživanja

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

Umanjenje

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

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

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

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

2.15. Potraživanja (nastavak)

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

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

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

2.16. Financijska imovina

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

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

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

2.17. Rezerviranja

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

2.18. Troškovi mirovinskih naknada i ostala primanja zaposlenih

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

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

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

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

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

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

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

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

2.19. Događaji nakon datuma bilance

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

2.20. 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. Tijekom 2021. godine, Društvo je ispravilo pojedine pozicije financijskih izvještaja retroaktivnim prepravljanjem financijskih izvještaja za prethodna usporedna razdoblja u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške“.

Ispravci koji se odnose na revalorizaciju:

Društvo u prethodnim razdobljima nije izdvojilo odgođenu poreznu obvezu koja se trebala obračunati prilikom revalorizacije zemljišta, te je sukladno tome prepravilo, odnosno reklasificiralo dio revalorizacijske rezerve na odgođenu poreznu obvezu. Navedeni prepravak nije imao utjecaj na Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.

	1.01.2020. prethodno	(prepravak)	1.01.2020. nakon prepravaka
Revalorizacijska rezerva	19.930	(3.587)	16.342
Odgođena porezna obveza	0	3.587	3.587

	31.12.2020. prethodno	(prepravak)	31.12.2020. nakon prepravaka
Revalorizacijska rezerva	19.930	(3.587)	16.342
Odgođena porezna obveza	0	3.587	3.587

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

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

3. POSLOVNI PRIHODI

O P I S	2021. 000' HRK	2020. 000' HRK
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	112.931	109.296
Ostali prihodi (izvan grupe)	2.384	4.757
UKUPNO	115.315	114.053

Poslovni i ostali prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2021. 000' HRK	2020. 000' HRK
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	23.437	32.097
Prihodi od prodaje na ino tržištima	88.690	76.608
Prihodi od usluga	77	81
Prihodi od prodaje robe i materijala	727	510
Ukupno poslovni prihodi	112.931	109.296
Ostali prihodi		
Prihodi od državnih potpora za očuvanje radnih mjesta	283	3.807
Prihod od državnih potpora za razvojne projekte	1.004	0
Prihodi od ukidanja rezerviranja	154	0
Prihodi od naknada štete	450	434
Viškovi	51	175
Prihodi od zakupnina	152	149
Prihodi od prodaje materijalne imovine	64	38
Ostali prihodi	226	154
Ukupno ostali prihodi	2.384	4.757
UKUPNO	115.315	114.053

Društvo je od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje dobilo potpore za očuvanje radnih mjesta u ukupnom iznosu od 4.090 tisuća kuna, od čega je u 2020. godini isplaćeno 3.807 tisuća kuna, dok je zadnja rata prema navedenoj mjeri isplaćena početkom 2021. godine u iznosu od 283 tisuće kuna.

Društvo je prijavljeno na projekt IRI 2, te je na temelju provedenih aktivnosti ostvarilo prihod temeljem isplaćenih bespovratnih sredstava u iznosu 1.004 tisuće kuna.

Izvještaj prihoda od prodaje po segmentima

O P I S	2021. 000' HRK	2020. 000' HRK
Tekstil	49.274	42.482
Konfekcija	23.436	25.284
Politeks	37.090	38.250
Maloprodaja	2.537	2.871
Ostalo	594	409
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	112.931	109.296

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

3. POSLOVNI PRIHODI (nastavak)

Tijekom 2021. godine bilježi se pad prodaje na domaćem tržištu za 27%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 16%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 79% nasuprot 21% 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	2021.	2020.
	000' HRK	000' HRK
Utrošeni materijal	54.618	51.850
Potrošeno gorivo i energija	4.897	5.756
Trošak rezervnih dijelova	39	76
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	223	73
UKUPNO	59.777	57.755

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

O P I S	2021.	2020.
	000' HRK	000' HRK
Nabavna vrijednost prodane robe	437	349
UKUPNO	437	349

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

O P I S	2021.	2020.
	000' HRK	000' HRK
Prijevozne usluge i usluge dostave	2.353	2.524
Troškovi tekućeg održavanja	616	775
Posredničke usluge	1.866	1.769
Troškovi sajmova	23	0
Usluge zakupa	0	12
Usluge promidžbe	118	100
Ostale usluge	896	891
UKUPNO	5.872	6.071

7. TROŠKOVI OSOBLJA

O P I S	2021.	2020.
	000' HRK	000' HRK
Neto plaće i naknade	15.336	14.422
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.039	4.583
Doprinosi na plaće	3.103	3.000
UKUPNO	23.478	22.005

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

8. AMORTIZACIJA

	2021.	2020.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	4.925	4.364
Amortizacija nematerijalne imovine	166	140
UKUPNO	5.091	4.504

9. OSTALI TROŠKOVI

	2021.	2020.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika	4.373	4.126
Premije osiguranja	692	677
Naknade, doprinosi i porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	564	480
Neproizvodne usluge	941	672
Bankovne naknade i članarine	161	254
Reprezentacija	37	22
Ostali troškovi poslovanja	387	329
UKUPNO	7.155	6.560

/i/ Troškovi naknada za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge u 2021. godini iznosili su 604 tisuće kuna (u 2020. 420 tisuća kuna).

/ii/ Troškovi naknada za članstvo u Nadzornom odboru u 2021. godini iznosili su 56 tisuća kuna (u 2020. godini 64 tisuće kuna).

10. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

	2021.	2020.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Vrijednosno usklađenje zaliha	33	290
UKUPNO	33	290

11. REZERVIRANJA

	2021.	2020.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Troškovi rezerviranja	0	400
UKUPNO	0	400

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2021.	2020.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Manjkovi	55	120
Naknadno odobreni popusti	297	180
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine i otpis potraživanja	71	19
Ostali nespecificirani rashodi	236	279
UKUPNO	659	598

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

13. FINANCIJSKI PRIHODI

O P I S	2021.	2020.
	000' HRK	000' HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	29	39
Tečajne razlike	429	423
UKUPNO	458	462

14. FINANCIJSKI RASHODI

O P I S	2021.	2020.
	000' HRK	000' HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	390	498
Tečajne razlike	450	641
UKUPNO	840	1.139

15. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2020. 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	
	2021.	2020.
	000' HRK	000' HRK
Dobit prije poreza	8.819	10.357
Porez obračunat po zakonskoj službenoj stopi (18%)	1.587	1.864
Porezni učinci porezno nepriznatih rashoda	26	76
Porezni učinci neoporezivih prihoda	(1.104)	(993)
Porez na dobit	510	947
Trošak poreza	510	947

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

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

IV BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

16. DUGOTRAJNA IMOVINA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala imovina	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	UKUPNO
	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 31. prosinca 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
Direktna povećanja imovine	0	0	259	25	0	21.172	34	21.490
Prijenos u uporabu	0	0	19.593	0	0	(21.129)	1.536	0
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(608)	(196)	0	0	0	(804)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	22.611	70.569	122.553	1.645	5	43	4.041	221.468
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
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	1.860	149.272
Amortizacija	0	1.665	3.123	137	0	0	166	5.091
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(608)	(126)	0	0	0	(734)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	0	61.863	88.816	923	0	0	2.027	153.629
SADAŠNJA VRIJEDNOST								
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
31. PROSINCA 2021. GODINE	22.611	8.706	33.737	722	5	43	2.015	67.837

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

16. DUGOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti u vlasništvu Društva, knjigovodstvene vrijednosti 31.317 tisuće kuna, i dalje su založeni kao jamstvo za kredite Društva u 2021. godini. Nad njima je zasnovana hipoteka za bankovne kredite u iznosu od 3.100 tisuća eura u kunskoj protuvrijednosti te u iznosu od 9.990 tisuća kuna.

Društvo je procjenjivalo fer vrijednost zemljišta tijekom 2021. godine, pri čemu nije bilo značajne razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njezine procjene fer vrijednosti napravljene od strane ovlaštenog neovisnog procjenitelja u 2020. godini.

17. FINANCIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Ulaganja u ovisna društva /i/	20	20
Dani zajmovi i depoziti	599	988
UKUPNO	619	1.008

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

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 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	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Dugotrajno potraživanje za imovinu prodanu na rate	11	44
UKUPNO	11	44

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 11 tisuća kuna (31. prosinca 2020. u iznosu od 44 tisuće kuna) odnose se na potraživanja s osnove prodaje stanova sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

19. ZALIHE

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Sirovina i materijal	13.695	8.463
Sitan inventar na skladištu	181	117
Sitan inventar i autogume u uporabi	809	629
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma	(809)	(629)
Sirovine i materijali	13.876	8.580
Proizvodnja u tijeku	7.478	7.736
Gotovi proizvodi	5.118	8.507
Trgovačka roba	97	77
Proizvodi i roba na skladištu	12.693	16.320
UKUPNO	26.569	24.900

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

20. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.648	5.707
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	5.029	4.117
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(789)	(789)
UKUPNO	6.888	9.035

Kretanje ispravka vrijednosti:

O P I S	2021. 000' HRK	2020. 000' HRK
Stanje na dan 1.siječnja	789	789
Povećanje ispravka vrijednosti	0	0
Smanjenje ispravka vrijednosti	0	0
Stanje na dan 31.prosinca	789	789

21. NOVAC

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Žiro račun	1.315	1.921
Devizni račun	6.998	4.569
Kunska blagajna	1	5
Devizna blagajna	0	3
UKUPNO	8.315	6.498

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

22. KAPITAL

Upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 49.240 tisuća kuna (31. prosinca 2020. 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 glavnicu registriranu kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

Struktura vlasništva prikazana je kako slijedi:

Imatelj dionica	31.12.2021.		Imatelj dionica	31.12.2020.	
	Broj dionica	% udjela u t. k.		Broj dionica	% udjela u t. k.
1. Investarx d.o.o.	42.657	17,33	1. Investarx d.o.o.	42.657	17,33
2. Soldo Ivan	12.281	4,99	2. Soldo Ivan	10.019	4,07
3. Sabolić Davor	10.000	4,06	3. Sabolić Davor	10.000	4,06
4. Bilandžija Matija	8.742	3,55	4. Bilandžija Matija	7.995	3,25
5. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55	5. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
6. Nedeljko Gordana	5.237	2,13	6. Nedeljko Gordana	5.237	2,13
7. Kerman Nino	5.100	2,07	7. Kerman Nino	5.000	2,03
8. Jaklin Jasminka	5.000	2,03	8. Jaklin Jasminka	5.000	2,03
9. Kolarić Sanja	5.000	2,03	9. Kolarić Sanja	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	124.473	50,56	11. Ostali dioničari	127.582	51,81
SVEUKUPNO	246.201	100,00	SVEUKUPNO	246.201	100,00

/i/ Rezerve iskazane na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 588 tisuća kuna (31. prosinca 2020. 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 2021. godine u iznosu od 16.342 tisuće kuna odnose se na revaloriziranu vrijednost zemljišta u vlasništvu Društva (31. prosinca 2020. godine u iznosu od 16.342 tisuće kuna). Formirana je odgođena porezna obveza u iznosu od 3.587 tisuća kuna (31. prosinca 2020. godine u iznosu od 3.587 tisuća kuna) iz revalorizacijskih rezervi zemljišta te je iskazana kao prepravak prethodnih razdoblja u ovim financijskim izvještajima (bilješka 2.20).

/iii/ Preneseni gubitak iskazan je na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 5.007 tisuća kuna (31. prosinca 2020. godine u iznosu od 14.418 tisuća kuna).

/iv/ Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja za 2021. godinu u iznosu 8.309 tisuća kuna (za 2020. godinu dobit u iznosu od 9.410 tisuća kuna). Na sjednici Glavne Skupštine odlučeno je kako će se ostvarena neto dobit za 2020. godinu upotrijebiti za pokrivanje prenesenog gubitka iz prethodnih godina.

23. REZERVIRANJA

Rezerviranja iskazana na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 1.049 tisuća kuna (31. prosinca 2020. godine iznose 1.203 tisuće kuna) te se odnose na rezerviranja za neisplaćene otpremnine, jubilarne nagrade i rezerviranja za naknade za neiskorišteni godišnji odmor.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

24. DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Obveze za dugoročne kredite	17.218	9.147
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 25)	(4.165)	(3.346)
Ostale dugoročne obveze	415	556
UKUPNO	13.469	6.357

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

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Dospijeće do jedne godine	4.165	3.346
Dospijeće od jedne do dvije godine	4.110	1.762
Dospijeće od dvije do tri godine	3.690	1.706
Dospijeće od tri do četiri godine	3.449	1.286
Dospijeće od četiri do pet godina	1.804	1.047
Dospijeće više od pet godina	0	0
UKUPNO	17.218	9.147

/ii/ Obveze po dugoročnim kreditima u valuti:

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	000' HRK	000' HRK
Kreditni banaka u EUR	14.643	4.032
Kreditni banaka u HRK	2.575	5.115
UKUPNO	17.218	9.147

Kreditor	Opis	Valuta	Kamatna stopa	31.12.2021. 000' HRK
Privredna banka Zagreb	Refinanciranje kredita	HRK	2,50%	2.575
Privredna banka Zagreb	Investicijski kredit	EUR	1,85%	11.426
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	2,0%	3.217
Ukupno				17.218

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
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

25. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Obveze po kratkoročnim kreditima banaka	0	7.000
Obveze za kamate	30	39
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza (bilješka 24)	4.165	3.346
UKUPNO	4.195	10.385

26. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3.933	2.378
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	11.644	6.049
Ostale obveze prema dobavljačima	0	2
UKUPNO	15.577	8.429

27. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.279	1.318
Ostale obveze prema zaposlenima	152	150
UKUPNO	1.432	1.468

28. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Obveze za porez na dobit	0	947
Obveze za obračunani predujam poreza na dobit	79	0
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	683	709
Ostale obveze za poreze i doprinose	2	39
UKUPNO	764	1.695

29. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Iznos od 2.356 tisuća kuna odnosi se na uplatu iznosa koje je Društvo dobilo kao državnu potporu za sufinanciranje ulaganja u nove strojeve u proizvodnji tkanine u 2021.godini, a sve u sklopu programa Jačanja konkurentnosti gospodarstva poticanjem investicija i učinkovitim korištenjem EU sredstava.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

30. PRIMANJA UPRAVE

O P I S	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Bruto plaće	480	447
Plaća u naravi	17	19
Bonus	240	74
UKUPNO	737	540

Tokom 2021. godine, Uprava i članovi Nadzornog odbora stjecali su dionice Društva koje imaju u vlasništvu. Na dan 31.12.2021. Uprava posjeduje 10.000 dionica (na dan 31.12.2020. - 10.000 dionica), a članovi Nadzornog odbora posjeduju ukupno 27.587 dionica (na dan 31.12.2020. - 26.840 dionica).

31. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Društvo tijekom 2021. godine nije imalo transakcija s povezanim stranama.

32. FINACIJSKI 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	31.12.2021. 000' HRK	31.12.2020. 000' HRK
Obveze za dugoročne i kratkoročne kredite	17.643	16.690
Novac i novčani ekvivalenti	(8.315)	(6.498)
Neto dug	9.328	10.192
Kapital	68.297	59.986
Omjer duga i kapitala	14%	17%

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

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Kategorije financijskih instrumenata

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	000' HRK	000' HRK
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac)	17.013	17.235
Financijske obveze		
Dugoročne financijske obveze i kratkoročne obveze	39.870	32.592
UKUPNO	(22.857)	(15.357)

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

Upravljanje financijskim rizikom

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

a) Tržišni rizik

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

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

b) Valutni rizik

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

c) Kreditni rizik

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

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

Struktura kreditne zaduženosti sadrži i promjenjive i fiksne kamatne stope. Krediti odobreni s promjenjivim kamatnim stopama utječu na rizik novčanog toka dok zaduženost po fiksnim kamatnim stopama izlaže Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope. Upravljanje kreditnim rizikom odvija se i u okviru prodajne funkcije u dvije faze - procjena partnerskog odnosa i procjena dospjelog dugovanja. Na osnovu dostupnih informacija procjenjuje se kreditna sposobnost kupca, definiraju instrumenti osiguranja i određuje kreditni limit isporuka.

32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje financijskim rizikom (nastavak)

c) Kreditni rizik (nastavak)

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

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

d) Rizik likvidnosti

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

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

e) Kamatni rizik

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

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

33. IZDACI ZA ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore iznose 7.630 tisuća kuna u 2021. godini.

34. DANA JAMSTVA I GARANCIJE

Društvo na dan 31. prosinca 2021. godine ima izdane garancije u ukupnom iznosu od 300 tisuća kuna te 5 tisuća eura.

35. SUDSKI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

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

36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2021. 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.

Osim problema s nabavkom i rastom cijena sirovina cijena pojavili su se i novi problemi vezani uz rast cijene energenata zbog poremećaja na globalnom tržištu.

Rat u Ukrajini i posljedične sankcije Rusiji zbog agresije izazvali su početkom godine velike poremećaje na tržištu energenata s obzirom da je Rusija glavni opskrbljivač europskog tržišta, prije svega prirodnim plinom i naftom. Pretpostavlja se da će politička situacija imati utjecaj na gospodarski rast, inflaciju, kao i na već poremećene dobavne lance i eksponencijalni rast cijene energenata u cijeloj Europi. Cijene energenata glavni su razlog zbog kojega ukrajinski rat ima neposredan utjecaj na inflaciju, posebno u Europi, kojoj je Rusija glavni dobavljač nafte i plina. Nakon uvođenja sankcija Rusiji, došlo je do rasta cijena brojnih proizvoda, posebno prirodnog plina, nafte i naftnih derivata te električne energije te bi daljnje zaoštavanje odnosa te uvođenje novih sankcija moglo dovesti i do još veće eskalacije cijena energenata.

Trenutna situacija ne odražava se na poslovanje Čateksa direktno s obzirom da to nisu tržišta na koja smo orijentirani prodajnim i nabavnim aktivnostima. Predviđeni daljnji rast cijene energenata imat će utjecaj na povećanje troškova poslovanja kroz veću cijenu energenata u zadnjem kvartalu 2022. godine, iz razloga što do sredine godine imamo ugovorene fiksne cijene energenata. Društvo prati daljnji razvoj situacije te procjenjuje izravne i neizravne učinke na poslovne aktivnosti, financijsku poziciju i uspješnost poslovanja. Različitim mjerama, kao što su optimizacija procesa proizvodnje, racionalnim korištenjem energenata, ulaganjem u modernizaciju postrojenja nastojat će se anulirati navedeno povećanje troškova.

37. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 4. travnja 2022. godine.

Potpisano u ime Uprave: d.d.



Davor Sabolić, direktor

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

BILANCA
STANJE NA DAN 31.12.2021.

u kunama

Obveznik: Čateks d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	52.562.760	68.620.360
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	610.796	2.015.460
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	610.796	2.015.460
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	50.899.465	65.975.068
1. Zemljište	011	22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti	012	10.370.482	8.705.200
3. Postrojenja i oprema	013	17.008.126	33.737.185
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	904.864	721.485
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	152.791
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	42.414
8. Ostala materijalna imovina	018	5.200	5.200
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	1.008.311	618.606
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	988.311	598.606
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	44.188	11.226
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
4. Ostala potraživanja	035	44.188	11.226
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	41.082.809	42.809.910
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	25.024.471	26.568.679
1. Sirovine i materijal	039	8.580.369	13.875.853
2. Proizvodnja u tijeku	040	7.735.807	7.478.483

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

3. Gotovi proizvodi	041	8.506.565	5.117.757
4. Trgovačka roba	042	76.822	96.586
5. Predujmovi za zalihe	043	124.908	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	9.208.629	7.582.125
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	9.035.218	6.887.841
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	55.096	42.840
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	58.838	599.003
6. Ostala potraživanja	052	59.477	52.441
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	352.145	344.422
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	352.145	344.422
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	6.497.564	8.314.684
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	136.998	141.970
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	93.782.567	111.572.240
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	63.575.358	68.296.989
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	16.342.283
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-14.416.199	-5.006.200
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	14.416.199	5.006.200
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	9.409.999	8.308.961
1. Dobit poslovne godine	087	9.409.999	8.308.961

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

2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.202.782	1.048.876
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.202.782	1.048.876
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	6.356.184	17.055.870
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	5.800.792	13.053.621
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	555.392	414.919
11. Odgođena porezna obveza	108	0	3.587.330
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	22.648.243	22.813.822
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	10.385.510	4.195.194
7. Obveze za predujmove	116	177	154.358
8. Obveze prema dobavljačima	117	8.428.583	15.576.683
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.468.459	1.431.757
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.695.272	763.545
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	670.242	692.285
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	2.356.683
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	93.782.567	111.572.240
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju od 01.01.2021. do 31.12.2021.

u kunama

Obveznik: Čateks d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	115.034.895	116.209.400
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	109.444.951	112.931.283
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	5.589.944	3.278.117
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	104.001.187	107.008.815
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	4.485.486	3.611.975
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	64.711.128	66.346.808
a) Troškovi sirovina i materijala	010	58.290.712	60.036.834
b) Troškovi prodane robe	011	349.276	437.626
c) Ostali vanjski troškovi	012	6.071.140	5.872.348
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	22.005.399	23.477.735
a) Neto plaće i nadnice	014	14.421.921	15.335.492
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.582.927	5.038.976
c) Doprinosi na plaće	016	3.000.551	3.103.267
4. Amortizacija	017	4.503.965	5.091.256
5. Ostali troškovi	018	6.560.040	7.154.621
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	290.344	33.100
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	290.344	33.100
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	847.132	634.476
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	847.132	634.476
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	597.693	658.844
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	461.772	457.694
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	38.646	28.657
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	423.126	429.037
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0

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

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.138.856	839.699
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	497.981	389.769
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	640.875	449.930
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	115.496.667	116.667.094
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	105.140.043	107.848.514
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	10.356.624	8.818.580
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	10.356.624	8.818.580
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	946.625	509.619
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	9.409.999	8.308.961
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	9.409.999	8.308.961
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067		
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072		
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073		
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074		
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	9.409.999	8.308.961
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0

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

2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	9.409.999	8.308.961
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VII. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0