

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ za 2012. godinu

I. DIO

Godišnje financijsko izvješće i izvještaj o stanju Društva

II. DIO.

Revizorsko izvješće

III. DIO.

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvješća
Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
Prijedlog Odluke o pokriću gubitka

U Čakovcu, 03.05.2013.



2012.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

IZVJEŠTAJ O STANJU DRUŠTVA
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ČATEKS d.d. ČAKOVEC
31.3.2013



S A D R Ź A J

UVOD.....	3
1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	4
2. PROIZVODNJA.....	5
3. MARKETING.....	7
3.1. Nabava.....	7
3.2. Prodaja.....	8
4. INVESTICIJE.....	12
5. ZAPOSLENOST.....	13
6. VLASNIČKA STRUKTURA.....	14
7. PLAN ZA 2013. GODINU.....	15
8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON 2012.g.....	16
9. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	17
10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA.....	18
11. SUDSKI SPOROVI.....	19
12. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	20
13. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	21
14. BILJEŠKE UZ BILANCU.....	31
15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	40
16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU.....	44
17. FINACIJSKI POKAZATELJI.....	46
18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA.....	47

Popis tabela

Tabela 1. Proizvodnja dorade.....	6
Tabela 2. Struktura dorade tkanina	6
Tabela 3. Proizvodnja umjetne kože.....	6
Tabela 4. Struktura proizvodnje umjetne kože.....	6
Tabela 5. Proizvodnja konfekcije	6
Tabela 6. Struktura proizvodnje konfekcije.....	6
Tabela 7. Odnos nabavke domaćeg i uvoznog repromaterijala.....	7
Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2012.g.....	8
Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2012.....	8
Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje.....	9
Tabela 11. Struktura realizacije po vrstama prodaje.....	9
Tabela 12. Interna realizacija.....	9
Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu.....	10
Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje.....	10
Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje.....	10
BILANCA STANJA 31.12.2012.....	27
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2012.....	38
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2012.....	39
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2012.....	44
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	47

UVOD

Poslovanje tvrtke u 2012. godini bilo je jedno najtežih u posljednjih deset godina. Nastavak i produblјivanje recesije u Hrvatskoj koja je započela još 2008. godine pratio je pad potražnje kako na domaćem tako i na inozemnom tržištu, a što se očitovalo u padu prometa kod većine inozemnih kupaca.

Nakon prvog kvartala već su bili vidljivi drastični padovi u prometu, te je zbog toga tvrtka u drugom kvartalu donijela prvi set mjera za smanjenje troškova, te usporavanja rasta gubitka. Tako su smanjeni troškovi za prijevoz radnika za 50%, smanjeni troškovi za isplatu dnevnica za službena putovanja za 40%, uveden je neradni ponedjeljak, smanjeni su troškovi naknade za nadzorni odbor. Te mjere su polučile određene uštede, no kako se situacija na tržištu i dalje nije popravljala, tvrtka je rujnu donijela i novu mjeru, smanjenje bruto plaća za sve zaposlenike za 10% do kraja 2012. godine.

Nažalost, iznimno teška poslovna godina i pad prometa od 38% na inozemnom tržištu, te 4% na domaćem tržištu, uzrokovali su negativan poslovni rezultat od 9,9 milijuna kuna. Bez gore navedenih ušteda, taj rezultat bi bio i puno veći i to za 1,5-2 milijuna kn.

Osim pada prometa, na negativan rezultat najviše je utjecalo i rast cijena energije posebno plina, te ostalih cijena repromaterijala. Nedostatak posla, najviše se osjetio kod proizvodnje politeksa te tekstila, koji kao kapitalno intenzivni pogoni jednostavno ne podnose zastoje, a trošak hladnog pogona jer iznimno visok.

Upravo zbog toga, i činjenice da su pogodni radili s 1 do 1,5 smjene, a minimalno je potreban rad u dvije smjene za pokrivanje svih troškova, tvrtka je u drugom polugodištu 2012. godine sve svoje napore usmjerila ka povećanju iskorištenosti kapaciteta, proširivanjem baze svojih kupaca, oživljavanjem suradnje s postojećim te bivšim poslovnim partnerima, a sve s ciljem da u 2013. godini popunimo barem dvije smjene kapaciteta u politeksu i tekstilu.

Kako je 2012. godina bila i likvidno i financijski izuzetno teška, tvrtka nije imala prostora za značajnije investicije, te je zbog toga plan investiranja prebačen u naredna razdoblja, a u usvojenom osnovnom godišnjem planu za 2013. godinu predviđeno je da se s prvim ozbiljnijim investicijama krene tek u drugoj polovici 2014. godine kad se steknu financijski uvjeti za to.

Što se tiče ljudskog potencijala, važno je napomenuti da tvrtka nije otpuštala proizvodne radnike zbog smanjenog obima poslovanja, već je smanjenjem plaća svim zaposlenicima pokušala prevaliti taj teret na sve, a zadržati broj zaposlenika na istoj razini, očekujući da će se popuniti kapaciteti u narednom razdoblju.

Za 2013. godinu predviđa se rast prodaje i na domaćem i na inozemnom tržištu. Optimizam rasta prodaje na domaćem tržištu temeljimo na činjenici da će ministarstva i javne tvrtke početi primjenjivati objedinjene javne nabave i to s višegodišnjim okvirnim sporazumima, gdje se nadamo da ćemo uspjeti realizirati većinu poslova koje naša tvrtka tradicionalno radi, te gdje do sada zbog prirode posla i vrste nabava (usitnjenost javnih nabava) nismo bili prisutni.

Na inozemnom tržištu, očekujemo značajan rast prihoda kao rezultat svih aktivnosti koje smo imali tokom druge polovice 2012. godine, ali i početkom 2013. u intenziviranju i proširenju poslovne suradnje s našim inozemnim partnerima.

U Čakovcu, ožujak 2013.

Uprava - Direktor Društva:

Davor Sabolić, dipl.oec.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

ČATEKS je dioničko društvo za proizvodnju tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju. Društvo je osnovana 1874.g., a registrirano je kod Trgovačkog suda u Varaždinu Rješenjem broj Fi-2594/92. od 30. listopada 1992. godine. Usklađenjem Društva sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima upisano je kod Trgovačkog suda u Varaždinu 24.04.1996. godine (Rješenje Tt-95/1611-2) s matičnim brojem subjekta 070016015.

Osnovni podaci o tvrtki

Adresa:	Zrinsko-Frankopanska 25, 40000 Čakovec, Hrvatska
Telefon:	+385 (0) 40-379-444
Telefax:	+385 (0) 40-328-445 +385 (0) 40-379-412
Temeljni kapital:	49.240.200,00 kn
Matični broj:	03108252
OIB:	16536095427
Šifra djelatnosti:	1392 – Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda za kućanstvo
Broj zaposlenih:	370 (stanje na dan 31.12.2012)
Uprava – direktor Društva:	Davor Sabolić, dipl.oec.

Registrirane djelatnosti tvrtke

Naziv djelatnosti:

Proizvodnja tkanina,
Dovršavanje tekstila,
Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda (osim odjeće),
Proizvodnja ostalih tekstilnih proizvoda,
Proizvodnja ostale odjeće i odjevnih predmeta,
Obrada i presvlačenje metala, opći mehanički radovi,
Reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka,
Instalacijski radovi,
Završni građevinski radovi,
Kantine i opskrbljivanje pripremljenom hranom,
Prijevoz robe (tereta) cestom,
Djelatnost ostalih agencija u prometu,
Ostalo financijsko posredovanje, d. n.,
Obrada podataka,
Ispitivanje i kontrola kvalitete tekstila,
Međunarodni cestovni prijevoz roba,
Kupnja i prodaja robe,
Obavljanje trgovačkog posredovanja.

2. PROIZVODNJA

U 2012. godini bilježimo u pad proizvodnje u naturalnim pokazateljima u svim proizvodnim jedinicama u odnosu na 2011. godinu, a što je posljedica pada potražnje i prodaje na domaćem i inozemnom tržištu.

1.1. TEKSTIL

1.1.1. Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.054.838 metara tkanine što je za 15% manje u odnosu na 2011. godinu. Razlog tome je prvenstveno manja metraža za specijalne namjene (MORH i MUP), ali i manja metraža za inozemnog kupca dekorativnih tkanina (*ButtINETTE*).

1.1.2. Dorada

U Radnoj jedinici Dorada u 2012. godini doradeno je 1.474.509 metara tkanine, tj. 17% manje tkanine u odnosu na 2011. godinu. Pad proizvodnje tkanine očituje se u segmentima proizvodnje za tržište (14% manje) te konfekciju (30% manje), dok je proizvodnja za politeks porasla za 28% (ali s udjelom od 1% u ukupno izrađenoj količini nema značajnijeg utjecaja) kao i usluge koje su porasle za 5%. Pad dorade tkanina za tržište posljedica je smanjenja proizvodnje za potrebe javnih nabava MUP-a i MORH-a. Najveći udio u proizvodnji ima tkanina za tržište te iznosi 70%, ostalo otpada na internu proizvodnju te usluge.

1.2. POLITEKS

U 2012. godini prevučeno je 741.960 metara tkanine što je za 18% manje u odnosu na 2011. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 18% manje metara u odnosu na 2011., za konfekciju 30% manje, a usluge bilježe rast od 14%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 62%, za konfekciju 23%, a usluge prevlačenja 15%.

1.3. KONFEKCIJA

Konfekcija je u 2012.g. ostvarila 119.977 norma sati što je 30% manje u odnosu na 2011. godinu. Kada promatramo internu proizvodnju tekstila i politeksa za konfekciju vidimo da je identičan pad od 30%, pa je to jedan od razloga pada proizvodnje na svim razinama. Naime, većina zaštitnog programa, te kućanskog rublja za izvoz prodaje se kao gotov konfekcionirani proizvod u kojem su ugrađeni naši materijali (prevučena ili doradena tkanina), pa sa padom prodaje artikala iz tih programa konfekcije imamo pad u proizvodnji i politeksa i tekstila.

U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni program ima najveći udio od 45%, a slijedi ga kućansko rublje s krpama 33%. Uslužni poslovi su činili 22% proizvodnje i odnose se na kupca iz Italije (Bugarske) za kojeg već godinama radimo zimske jakne.

Tabela 1. *Proizvodnja dorade*

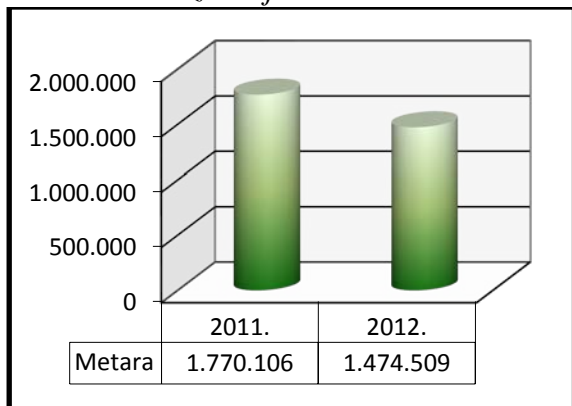


Tabela 2. *Struktura dorade tkanina*

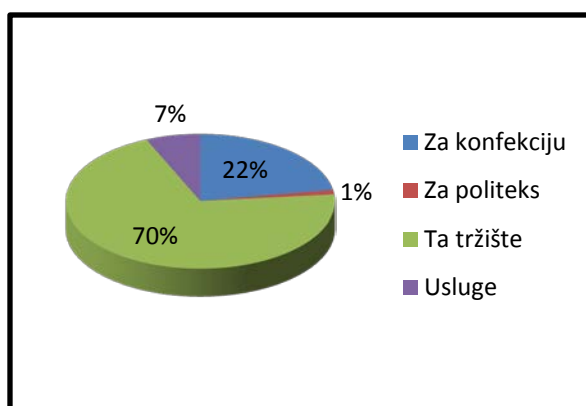


Tabela 3. *Proizvodnja politeksa*

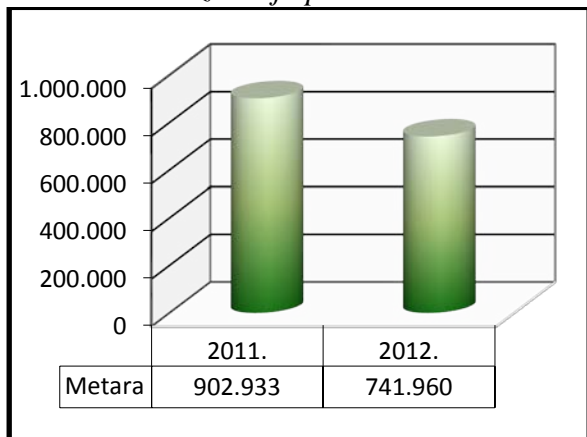


Tabela 4. *Struktura proizvodnje politeksa*

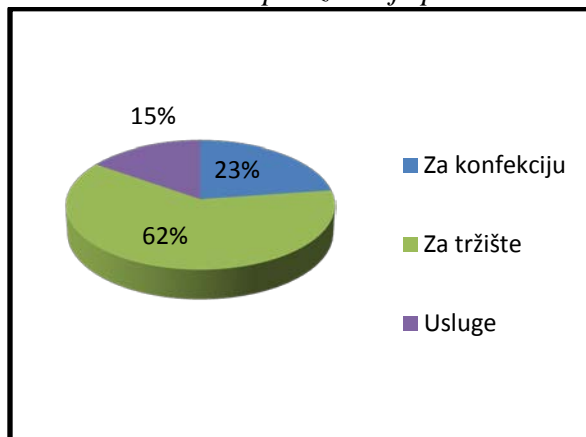


Tabela 5. *Proizvodnja konfekcije*

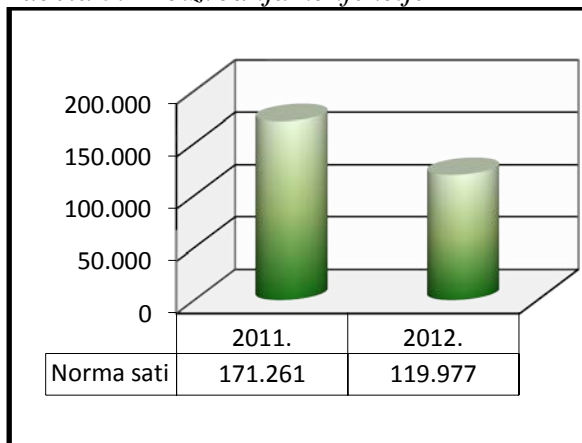
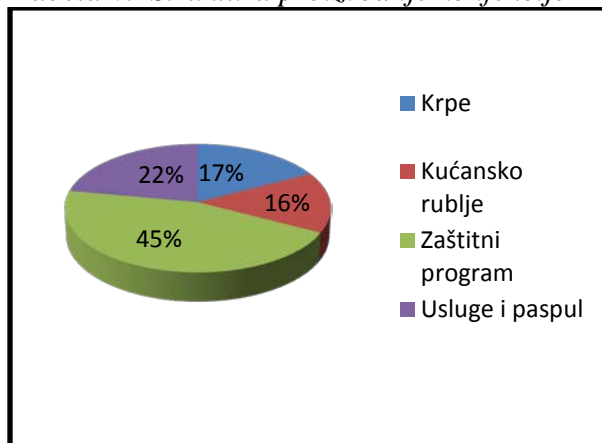


Tabela 6. *Struktura proizvodnje konfekcije*



3. MARKETING

Marketing je u svome radu djelovao na 2 segmenta i to:

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

3.1. NABAVA

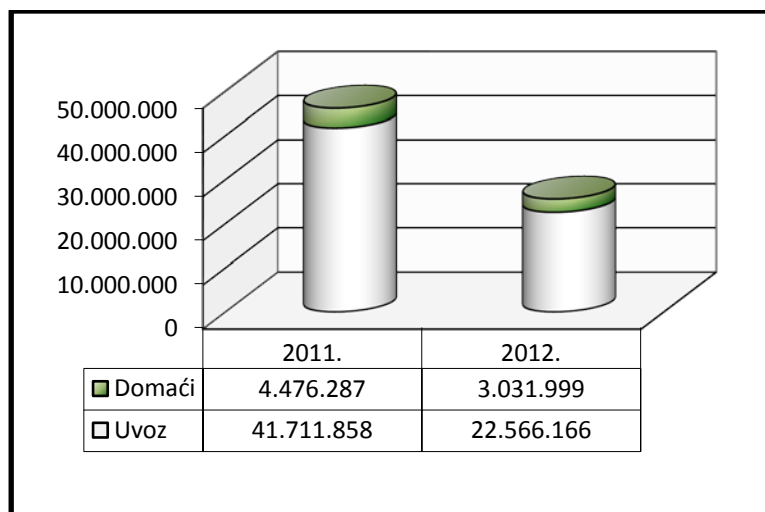
Tijekom 2012. godine glavne aktivnosti nabave bile su:

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

Tokom 2012. godine ukupno je nabavljeno materijala u vrijednosti od 25.598.165 kn (2011. godine 46.188.145 kn), od toga na uvoz otpada 22.566.166 kn ili 88% (2011.g. 41.711.858).

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

Tabela 7. Odnos nabavke domaćeg i uvoznog repromaterijala

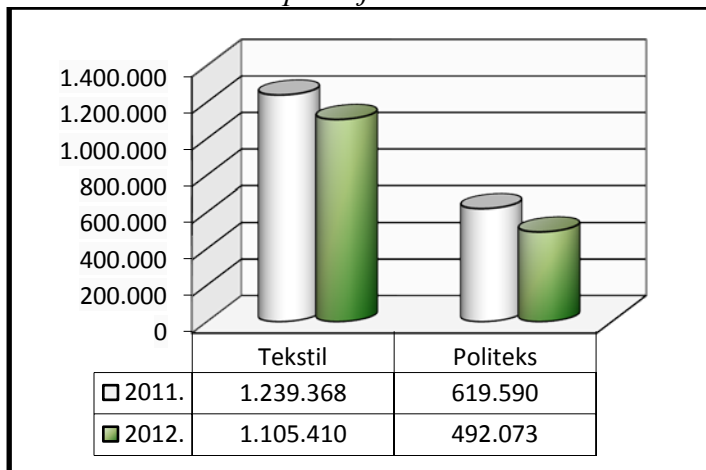


3.2. PRODAJA

U 2012. godini ostvarili smo slijedeću prodaju u količinskim i financijskim pokazateljima:

KOLIČINSKA PRODAJA

Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2012.g. za eksterno tržište



Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se pad prodaje doradene tkanine (u metrima) za 11% te prevučene tkanine (u metrima) za 21% u odnosu na 2011. godinu.

Prosječna cijena prodanog metra doradene tkanine iznosila je u 2012. godini 25,04 kn što je 14% manje u odnosu na 2011. godine kad je cijena iznosila 29,10 kn. Glavni razlog je struktura prodane tkanine, tj. udio specijalnih tkanina veće dodane vrijednosti (MORH, MUP) je manji u odnosu na 2011. godinu. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je 3% manja u odnosu na 2011. godine i iznosi 25,05 kn.

FINANCIJSKA REALIZACIJA

Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2012.

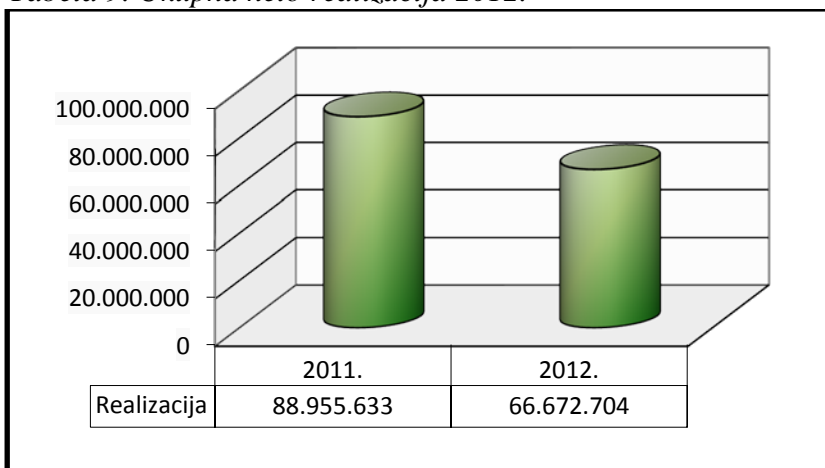


Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje

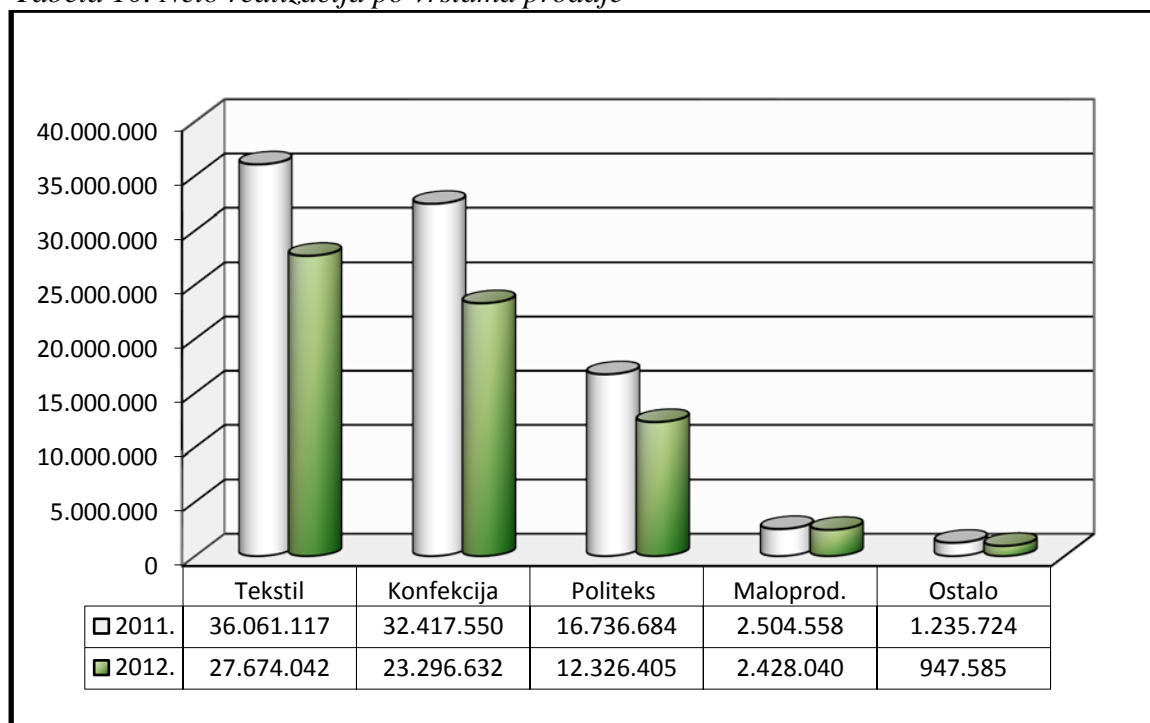


Tabela 11. Struktura realizacije po vrstama prodaje

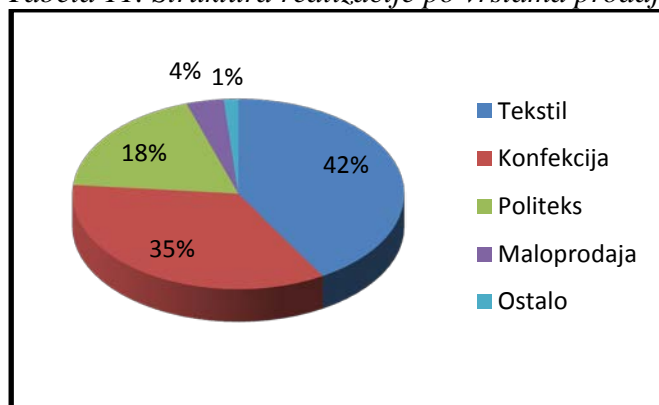
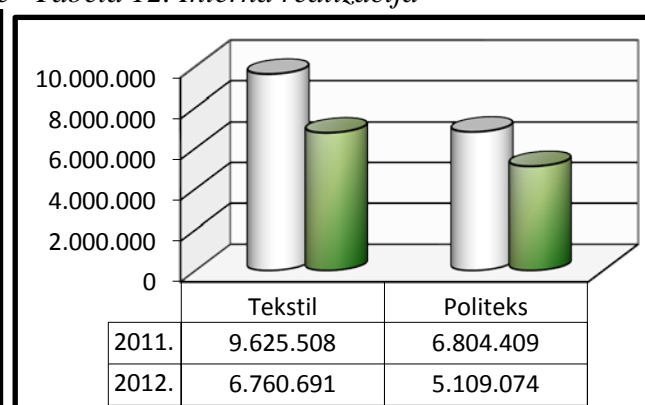


Tabela 12. Interna realizacija



U 2012. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 66.672.704 kn, što je u odnosu na 2011. godinu 25% manje ostvarenje.

U strukturi realizacije udjeli pojedinih proizvodnih centara iznose kako slijedi: Tekstil 42%, Konfekcije 35%, a Politeksa 18%, maloprodaja 4% te ostala realizacija 1%. Kako *Politeks* i *Tekstil* proizvode i za ostale RJ unutar Čateks-a, oni ostvaruju internu realizaciju (Tabela 12.). Interne realizacije RJ Tekstila i RJ Politeksa su pale u odnosu na 2011. godinu. Pa tako gledano realizaciju politeksa i tekstila zajedno s internom realizacijom imamo pas prodaje od 25% u oba proizvodna centra.

Nažalost, i iz realizacije po vrstama prodaje vidljiv je pad u svim segmentima, jedino je maloprodaja ostala gotovo ista. To je dokaz da je recesija i smanjena potražnja u 2012. godini bila jedan od ključnih razloga negativnih poslovnih rezultata.

DOMAĆE TRŽIŠTE – IZVOZ

Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu

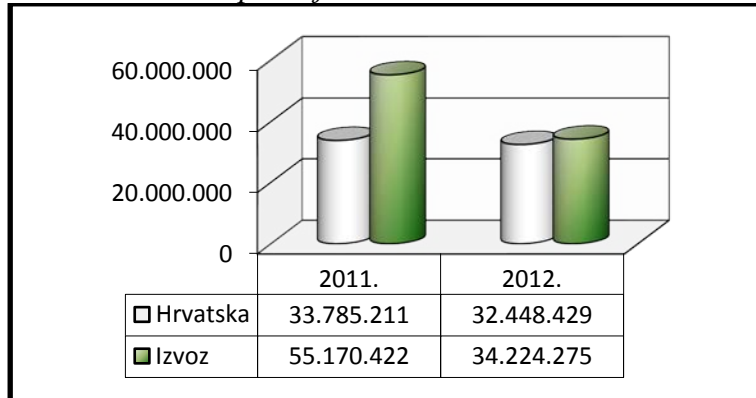


Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje

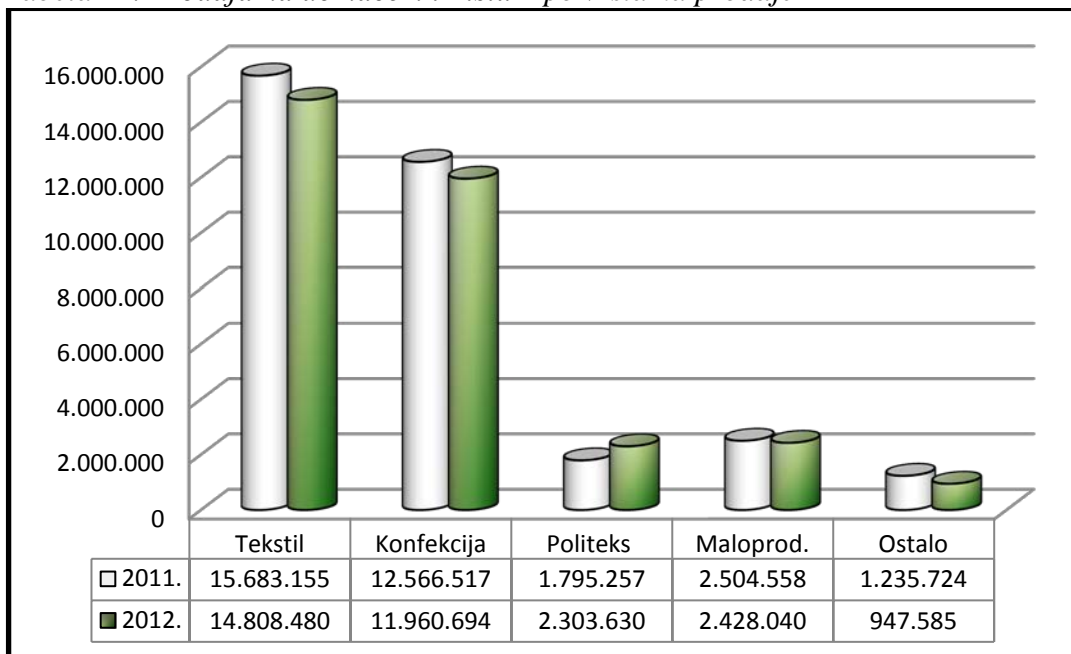
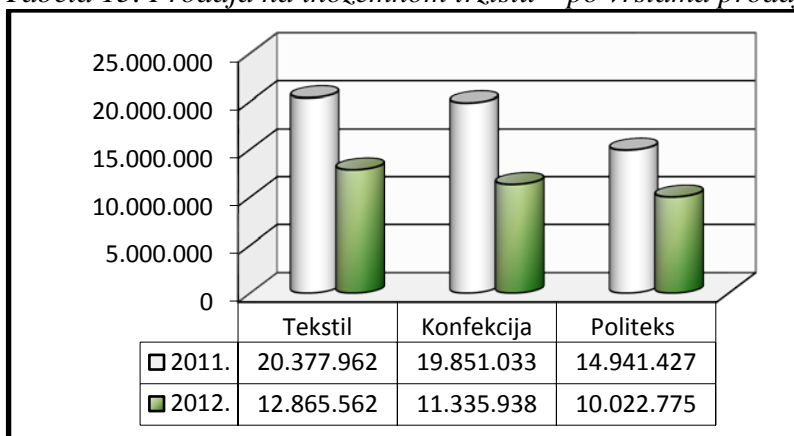


Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje



Tijekom 2012. godine bilježi se pad prodaje na domaćem tržištu za 4%, te pad prodaje na inozemnom tržištu za 28%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 51% nasuprot 49% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Pad izvoza rezultat su smanjenje potražnje na inozemnom tržištu, nerealizirani poslovi (posebno vezani za doradu maskirne tkanine za potrebe mađarske vojske koja nije naručivala robu u 2012. godini), prestanak suradnje s nekim kupcima koji su zbog financijskih problema prestali s poslovanjem (Degrauwe&Partners).

Na domaćem tržištu izostao je očekivani rast prihoda koji je nakon pada u 2011. godini bio realan posebno u segmentu javnih nabava i opremanja MUP-a i MORH-a, međutim teška gospodarska kriza i recesija u zemlji te rebalansi proračuna tokom 2012. godine smanjili su državnu potrošnju i to najviše u segmentu nabave tekstilnih proizvoda što je imalo direktan negativan utjecaj na naše poslovanje.

U tabeli 14. vidimo da su tekstil i konfekcija imali pad prodaje od 6% odnosno 5%, dok je politeks zabilježio rast prodaje od 28%, a radi se o realizaciji za opremanje MUP-a kišnim kompletima koji se rade od prevučениh materijala.

U tabeli 15. vidimo da je na inozemnom tržištu situacija bitno drugačija, tj. da bilježimo značajan pad prodaje i to u RJ Tekstil za 37%, u RJ Konfekcija 43% te u RJ Politeks 33% u odnosu na 2011. godinu. Značajan pad prodaje u RJ Tekstil posljedica je nerealiziranog posla s tvrtkom Pannon-Flax iz Mađarske, a vezano za opremanje mađarske vojske, te smenjna realizacija s tvrtkom Buttinette iz Njemačke u programu dekorativnih tkanina. Na pad prometa u RJ Konfekcija najviše je utjecalo prestanak poslovne suradnje s tvrtkom Degrauwe&Partners s kojom smo radili i preko 400 tisuća eura godišnjeg promet, te pad prometa s ostalim značajnim kupcima (Hydrowear, Duvetica, Erwin Muller i dr.). Problem je taj što su nam pali svi programi – zaštitni, medicinski, kućansko rublje i vojni program.

Izvozimo u 13 zemalja a najznačajnije zemlje izvoza su: Njemačka, Belgija, Nizozemska, Engleska, Mađarska, Slovenija, Francuska, Italija.

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

Na kraju, važno je spomenuti da je tvrtka već nakon prvog polugodišta 2012. godine pokrenula niz inicijativa da se preokrene negativan trend poslovanja. Naglasak je stavljen na prodaju, posebno u izvozu, gdje se s pojačanim aktivnostima željelo postaviti dobre temelje za prodaju u 2013. godini. Naime, zbog iznimno dugih ciklusa ugovaranja poslova, izrade uzoraka, certifikacije, pa zatim i same proizvodnje te isporuke, ne moguće je preko noći ostvariti značajan rast prodaje, a cijeli ciklus ugovaranja traje i do godinu dana ovisno o obujmu i složenosti posla.

Ipak, početkom 2013. godine vidimo značajne pozitivne pomake u izvozu, s obzirom na to da će realizacija izvoza za prvi kvartal biti oko 14 milijuna kn, dok je za prvi kvartal 2012. godine izvoz iznosio 9,4 milijuna kn, što je rast za 49%.

Na domaćem tržištu očekujemo rast prodaje posebno u programu javnih nabava koje se očekuju u većem obimu, a posebno one koje idu kao objedinjene nabave za pojedina ministarstva.

4. INVESTICIJE 2012. godine

Tokom 2012. godine tvrtka zbog teške financijske krize nije uspjela realizirati značajnije investicije. Ukupno je investirano u materijalnu imovinu 30.736 kn i to u nabavku opreme – stroj toplotno varenje 27.000 kn, te AOP oprema 3.736 kn.

Tvrtka, također razmišlja i o novom investicijskom ciklusu, ali realno je da ćemo ozbiljnije investicije moći realizirati tek od 2014. godine pa nadalje. Glavni razlog je nemogućnost zatvaranja financijske konstrukcije potencijalnih investicija u narednoj godini, a s obzirom na to da u 2013. imamo otplatu većine tekućih investicijskih kredita. Nakon otplate postojećih kredita u 2014. godini otvorit će se prostor za nova ulaganja.

Planirane investicije bit će u skladu s strateškim razvojnim programom tvrtke, a cilj im je osuvremeniti pogon proizvodnje, povećati produktivnost, te osigurati kvalitetu proizvoda. Također vrlo važna postavka će biti i zaštita okoliša te će se u tom smjeru i najviše pažnje posvetiti

5. ZAPOSLENOST

Tijekom 2012. godine prekinut je radni odnos sa 10, dok je zaposlena 1 radnica, tako da je ukupno smanjenje za 9 radnika.

Strukturu smanjenja broja ljudi možemo prikazati u slijedećoj tabeli

<input type="checkbox"/> Invalidska mirovina	4 radnika
<input type="checkbox"/> Mirovina	2 radnika
<input type="checkbox"/> Sporazumni raskid na zahtjev radnika	3 radnika
<input type="checkbox"/> Osobno uvjetovani otkaz (zdravstveni razlozi)	1 radnika
<input type="checkbox"/> UKUPNO	10 radnika

Kvalifikacijska struktura je slijedeća s stanjem 31.12.2012. godine:

Kvalifikacija	2010.	2011.	2012.	STRUKTURA		
				2010.	2011.	2012.
Mr.sc	3	3	2	0,8%	0,8%	0,5%
VSS	18	18	17	4,7%	4,7%	4,6%
VŠS	28	27	27	7,3%	7,1%	7,3%
VKV	12	9	9	3,1%	2,4%	2,4%
SSS	135	136	135	35,3%	35,9%	36,5%
KV	44	48	45	11,5%	12,7%	12,2%
PKV	70	69	66	18,3%	18,2%	17,8%
NKV	72	69	69	18,8%	18,2%	18,6%
UKUPNO	382	379	370	100,0%	100,0%	100,0%

Na osnovu prezentirane tabele struktura se postepeno mijenja, s tendencijom pada nekvalificirane radne snage i porasta stručne radne snage, a posebno visokoobrazovnih radnika.

6. VLASNIČKA STRUKTURA

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

Odlukom o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala Društva radi pokrića gubitka smanjenjem nominalne vrijednosti dionica na Glavnoj skupštini Društva održanoj 05. lipnja 2012. godine, temeljni kapital društva je smanjen u 2012. godini s 73.860.300,00 kn na iznos od 49.240.200,00, a nominalna dionica je smanjena s 300,00 kn na 200,00 kn.

Vlasnička struktura u 2012. nije se značajnije mijenjala u odnosu na 2011. godinu.

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

Na osnovu toga vlasnička struktura s 31.12.2012. godine je slijedeća:

Dioničar	Broj dionica (komada)	Udio u vlasništvu (%)
1. MTČ Tvornica čarapa d.d.	82.973	33,70
2. AUDIO (RH)	8.368	3,40
3. Vitez Damir	3.671	1,49
4. Erent Antun	2.201	0,89
5. Zagrebačka banka d.d – skrb.rn.	2.170	0,88
6. Cuculić-Defranceschi Dubravka	2.096	0,85
7. Tomić Božidar	1.552	0,63
8. Dolovski Tomo	1.326	0,54
9. Lisjak Zlatko	1.302	0,53
10. Posarić Ivan	1.276	0,52
Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71
Ostali dioničari	117.831	47,86
SVEUKUPNO	246.201	100,00

Ukupno je 513 dioničara upisano u knjigu dionica s time da nijedan od ostalih dioničara nema više od 2% udjela u temeljnom kapitalu.

7. PLAN ZA 2013. godinu

Godišnji plan za 2013. godinu temelji se isključivo na tržišnoj situaciji tekstilne industrije. Otvorenost tržišta znatno je ojačala konkurenciju i to posebno sa Dalekog istoka, što tekstilnu industriju (a i ostale industrije) dovodi u dosta teški položaj.

ČATEKS je i u 2013. godini najvećim dijelom svoje proizvodnje i realizacije orijentiran na izvoz, ali razvojem novih tehničkih tkanina za specijalnu namjenu Čateks planira povećati prodaju na domaćem tržištu, prvenstveno za velike kupce poput MORH-a, MUP-a (odore za vojsku i policiju), INA-e, HŽ-a i HEP-a (zaštitna odijela), Klinički bolnički centri (Posteljno rublje te ostala tekstilna roba). Cilj koji je postavljen je ostvarenje prodaje u vrijednosti od 91.185.311 kn neto, od toga:

• Hrvatska	46.127.138 kn	51 %
• <u>Izvoz</u>	<u>45.058.173 kn</u>	<u>49 %</u>
• <u>U K U P N O:</u>	<u>91.185.311 kn</u>	<u>100 %</u>

Struktura po PC je slijedeća:

• PC TEKSTIL	58%
• PC POLITEKS	19%
• PC KONFEKCIJA	23%

Osnovni ciljevi su:

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

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

• UKUPNI PRIHODI	92.425.311 kn
• UKUPNI RASHODI	92.000.387 kn
• DOBIT OD	424.923 kn

8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

U prvom kvartalu 2013. godine nije bilo značajnijih poslovnih događaja za tvrtku.

Vezano uz poslovanje za prva tri mjeseca 2013. godine vidi se značajan oporavak prodaje na inozemnom tržištu gdje bilježimo rast od prodaje preko 30% u odnosu na isto razdoblje 2012. godine, dok na domaćem tržištu također bilježimo rast prodaje, a svi poslovi vezani uz javne nabave za 2013. godini tek se moraju realizirati u narednim kvartalima ovisno o ishodu pojedinih javnih natječaja.

9. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama, prvenstveno u EUR. Društvo je u 2012. godini imalo pozitivnu vanjskotrgovinsku bilancu, tj. razliku između izvoza i uvoza. S te osnove, rast tečaja kune u odnosu na euro imalo bi pozitivne financijske efekte, dok bi istovremeno imalo negativne financijske efekte kod otplate kredita denominiranih u EUR-ima.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti društvo kreditnom riziku obuhvaća potraživanja od kupaca. Ovdje napominjemo da je društvo ispravilo sva sporna potraživanja. Također važna činjenica jest da društvo ima osigurani izvoz preko Hrvatske banke za obnovu i razvoj, kako bi umanjilo potencijalni rizik nemogućnosti naplate tih potraživanja. Kod domaćih kupaca, glavnina potraživanja je vezana uz poslove za državu (MORH, MUP, Klinički bolnički centri) te veće trgovačke lance za koje postoji visoka razina sigurnosti naplate.

Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstva kroz ugovaranje kredita. Ovdje napominjemo da je u protekloj godini likvidnost tvrtke bila nešto lošija u odnosu na 2011. godinu, a što je posljedica smanjenja poslovnih aktivnosti tvrtke. Unatoč tome, tvrtka redovno podmirivala sve svoje obveze.

S obzirom na činjenicu da je tvrtka poslovala s negativnim rezultatom, te da u 2013. godini ima vrlo visoke otplate posebno investicijskih kredita, tvrtka je u prvom kvartalu napravila plan financijskog restrukturiranja temeljem kojeg planira refinancirati određene obaveze prema bankama, čime bi se omogućilo nesmetano financiranje povećanog obujma poslovanja.

10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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

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

Društvom upravlja Uprava samostalno koju postavlja nadzorni odbor na mandat od četiri godine. Upravu društva čini:

- Damir Vitez, dipl.ing., Uprava – direktor Društva do 21.11.2012.
- Davor Sabolić, dipl.oec., Uprava – direktor Društva od 01.12.2012.

Nadzorni odbor tvrtke izabran je na Glavnoj skupštini Društva 5. lipnja 2012. godine:

- Katarina Kupec – predsjednik nadzornog odbora
- Antun Erent
- Sanja Kolarić
- Zdravko Pavelić
- Ivan Posarić
- Mladen Vidović
- Nenad Leček – predstavnik radnika

Slijedeći članovi Uprave i Nadzornog odbora imaju dionice Čateks d.d. :

- Davor Sabolić – 603 dionica, 0,24% od temeljnog kapitala
- Antun Erent – 2.201 dionica, 0,89% od temeljnog kapitala
- Ivan Posarić – 1.276 dionica, 0,52% od temeljnog kapitala
- Katarina Kupec – 1.271 dionica, 0,52% od temeljnog kapitala
- Sanja Kolarić – 838 dionica, 0,34% od temeljnog kapitala
- Mladen Vidović – 730 dionica, 0,28% od temeljnog kapitala
- Nenad Leček – 587 dionica, 0,24% od temeljnog kapitala

11. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi kod sudova 41 postupak u kojima se pojavljuje kao tužitelj odnosno kao ovrhovoditelj. S obzirom da su sva utužena potraživanja ispravljena ne očekuje se da bi koji od pravnih sporova mogao u značajnijoj mjeri utjecati na smanjenje iskazane imovine.

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

Protiv Društva u tijeku je radni spor (Dolenec Dražen), prema vrijednosti spora iskazano je u tužbi u ukupnom iznosu od 120.000 kn, a čiji ishod se u ovoj fazi spora i njegov konačni utjecaj na financijska izvješća, iskazanu imovinu, odnosno iskazane rezervacije, ne može pouzdano izmjeriti.

12. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), a što je u skladu s čl.13. st.2. Zakona o računovodstvu (N.N. 109/07.).

Prema čl.13. st.2. Zakona o računovodstvu u Republici Hrvatskoj se MSFI primjenjuju za velike poduzetnike i obveznike čiji vrijednosni papiri kotiraju na burzama. Ista obveza primjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) je za Društvo bila utvrđena i u prijašnjem Zakonu o računovodstvu (NN 146/05) i stupila na snagu od 1. siječnja 2006. godine.

Budući da se u Bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine iskazuju stanja imovine, obveza i kapitala, a u računu dobiti i gubitka ostvareni prihodi i rashodi, proizlazi da se u postupku evidentiranja poslovnih događaja u knjigovodstvu svakodnevno moraju primijeniti načela mjerenja i priznavanja utvrđena u MSFI-u, odnosno MRS-u. Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. To od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Procjene i s njima povezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje prosudbi o vrijednosti imovine i obveza koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u Točki 17. sažetka računovodstvenih politika

Prema odredbama članka 15. stavak 3. Zakona o računovodstvu, te u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 130/10) godišnji financijski izvještaj čini slijedeća dokumentacija:

- bilanca
- račun dobiti i gubitka
- izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
- izvještaj o novčanom toku
- izvještaj o promjenama kapitala
- bilješke uz financijske izvještaje

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno MSFI-u zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazane su u Bilješci 1.5. – Bilance.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

13. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1. Strane valute

a) Funkcionalna i izvještajna valuta

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

b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Službeni tečaj hrvatske valute u odnosu na ostale za Društvo značajne valute bio je:

<u>Valuta</u>	<u>31. prosinca 2011. g</u>	<u>31. prosinca 2012. g</u>
1 EUR =	7,530420 kn	7,545624 kn
1 CHF =	6,194817 kn	6,245343 kn
1 USD =	5,819940 kn	5,726794 kn

2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

	<u>korisni vijek</u>	<u>godišnja stopa</u>
- građevinski	od 20 - 50 godina	od 2% - 5%
- oprema	od 7 - 20 godina	do 5% - 14%
- AOP oprema	do 5 godina	do 20 %

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna.

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

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

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

3. Nematerijalna imovina

a) Software

Licence za software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (5 godina).

b) Ostala prava

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

c) Nematerijalna imovina koja se interno razvija

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

4. Financijska imovina

Ulaganja u vlasničke vrijednosnice klasificiraju se kao imovina raspoloživa za prodaju i uključuju u dugotrajnu imovinu, osim ukoliko Uprava ima namjeru držanja ovih ulaganja na period kraći od 12 mjeseci od datuma bilance, ulaganja se uključuju u tekuću imovinu.

Sva financijska imovina raspoloživa za prodaju priznaju se na datum transakcije, odnosno, na datum kada je Društvo preuzela obvezu kupnje imovine. Krediti i potraživanja se priznaju na dan kad su preneseni u Društvo.

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

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

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

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

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

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

5. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

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

6. Najmovi

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

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

7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto očekivanoj prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak nabave sadrži sve troškove vezane za nabavu i izračunava se na temelju ponderiranih prosječnih nabavnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje. Prema potrebi obavlja se ispravak vrijednosti oštećenih zaliha, te zaliha kojima je prošao rok upotrebe.

Nabavnu vrijednost zaliha sirovina i materijala, te rezervnih dijelova čini cijena po obračunu dobavljača uvećana za zavisne troškove, a obračun troškova provodi se primjenom ponderiranih prosječnih cijena.

Sitni inventar otpisuje se u cijelosti prigodom kupnje - stavljanja u uporabu.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode se po trošku nabave i troškovima konverzije potrebnim da se iste dovedu u sadašnje stanje i na sadašnju lokaciju. U 2012. godini u vrijednosti zaliha sadržani su slijedeći troškovi: troškovi nabavke direktnog materijala i direktni rad, te opći troškovi proizvodnje, koji uključuju varijabilne troškove (struje, plina, vode i sl.), te fiksne troškove (amortizaciju, održavanje, plaće izrade i sl.), a ovisno o korištenju kapaciteta.

8. Potraživanja od kupaca i potraživanja po zajmovima

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

9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

10. Temeljni kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeno za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuje dioničku glavnici koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica, njihovog ponovnog izdavanja ili prodaje. Kada se takve dionice kasnije prodaju ili ponovno izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije kao i učinke poreza na dobit, uključena je u glavnici koja se može pripisati dioničarima Društva.

11. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

12. Porezi na dobit

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

13. Primanja zaposlenih

a) *Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja*

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društva u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

b) *Otpremnine*

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

c) *Kratkoročna primanja zaposlenih*

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

14. Rezerviranja

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za restrukturiranje odnose se na otpremnine zaposlenih.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

15. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode i robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte i nakon eliminacije prodaje unutar Društva. Prihodi se priznaju kako slijedi:

a) *Prihodi od prodaje proizvoda i robe*

Prihodi od prodaje smatraju se prihodom u trenutku kada Društvo obavi isporuke proizvoda ili robe kupcu, kada kupac prihvati isporučene proizvode ili robu i kada je naplativost nastalih potraživanja relativno sigurna.

Prihodi od maloprodaje robe priznaju se u trenutku prodaje robe kupcu. Prihodi od maloprodaje uglavnom se ostvaruju u gotovini ili putem kreditnih kartica. Iskazani prihodi uključuju naknade za kreditne kartice koje se iskazuju u okviru ostalih troškova poslovanja.

b) Prihodi od usluga

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

c) Prihod od kamata

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

d) Prihod od dividendi

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

e) Prihodi od državnih potpora

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

16. Raspodjela dobiti

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

17. Ključne računovodstvene procjene

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

a) Procjena fer vrijednosti

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

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

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

b) Procjena zaliha

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 5.860.686 kuna, od čega je 5.571.797 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 288.889 kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2012. godini.

BILANCA
na dan 31.12.2012. godine

Opis	Bilješke	31.12.2011.	%	31.12.2012.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
A K T I V A						
A. Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital		-	-	-	-	-
B. DUGOTRAJNA IMOVINA		68.013.753	56,6	64.788.455	58,2	95,3
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	1.1.	623.055	0,5	415.370	0,4	66,7
1. Izdaci za razvoj		623.055		415.370		66,7
2. Patenti, licencije, koncesije i sl.		-		-		-
3. Goodwill		-		-		-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		-		-		-
5. Nematerijalna imovina u pripremi		-		-		-
6. Ostala nematerijalna imovina		-		-		-
II. MATERIJALNA IMOVINA	1.2.	64.204.861	53,5	61.312.787	55,1	95,5
1. Zemljište i šume		22.610.793		22.610.793		100,0
2. Građevinski objekti		20.797.227		19.662.705		94,5
3. Postrojenja i oprema		20.159.258		18.537.894		92,0
4. Alati, inventar i transport. sredstva		524.225		388.037		74,0
5. Biološka oprema		-		-		-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		-		-		-
7. Materijalna imovina u pripremi		113.358		113.358		100,0
8. Ostala materijalna imovina		-		-		-
9. Ulaganje u nekretnine		-		-		-
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.3.	2.315.741	1,9	2.297.787	2,1	99,2
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-		-		-
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-		-		-
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		5.000		5.000		100,0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-		-		-
5. Ulaganja u vrijednosne papire		-		-		-
6. Dani zajmovi, depoziti		2.310.741		2.292.787		99,2
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		-		-		-
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		-		-		-

Opis	Bilješke	31.12.2011.	%	31.12.2012.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
IV. POTRAŽIVANJA	1.4.	870.096	0,7	762.511	0,7	87,6
1. <i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</i>		870.096		762.511		87,6
3. <i>Ostala potraživanja</i>		-		-		-
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-		-		-
C. KRATKOTRAJNA IMOVINA		52.062.080	43,4	46.562.270	41,8	89,4
I. ZALIHE	1.5.	33.040.872	27,5	30.760.907	27,6	93,1
1. <i>Sirovine i materijal</i>		6.636.730		6.170.208		93,0
2. <i>Proizvodnja u tijeku</i>		7.590.715		5.949.093		78,4
3. <i>Gotovi proizvodi</i>		18.574.787		18.347.795		98,8
4. <i>Trgovačka roba</i>		153.596		208.767		135,9
5. <i>Predujmovi</i>		85.044		85.044		100,0
6. <i>Dugotrajna imovina namijenjena prodaji</i>		-		-		-
7. <i>Biološka imovina</i>		-		-		-
II. POTRAŽIVANJA	1.6.	17.155.867	14,3	14.338.283	12,9	83,6
1. <i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Potraživanja od kupaca</i>		15.011.201		12.152.015		81,0
3. <i>Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika</i>		-		-		-
4. <i>Potraživanja od zaposlenih</i>		206.455		241.083		116,8
5. <i>Potraživanja od države i dr. inst.</i>		910.210		1.076.799		118,3
6. <i>Ostala potraživanja</i>		1.028.001		868.386		84,5
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.7.	14.167	0,0	6.175	0,0	43,6
1. <i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Dani zajmovi povezanim poduzetnicima</i>		-		-		-
3. <i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>		-		-		-
4. <i>Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi</i>		-		-		-
5. <i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>		-		-		-
6. <i>Dani zajmovi, depoziti</i>		-		-		-
7. <i>Ostala financijska imovina</i>		14.167		6.175		43,6
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.8.	1.851.174	1,5	1.456.905	1,3	78,7
D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	1.9.	2.654	0,0	0	0,0	0
F. UKUPNO AKTIVA		120.078.487	100,0	111.350.725	100,0	92,7
G. IZVANBILANČNI ZAPISI		275.498		275.498		100,0

Opis	Bilješke	31.12.2011.	%	31.12.2012.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
P A S I V A						
A. KAPITAL I REZERVE	2.1.	71.281.078	59,4	61.301.247	55,1	86,0
I. UPISANI KAPITAL		73.860.300		49.240.200		66,7
II. KAPITALNE REZERVE		-		1.666.693		-
III. REZERVE IZ DOBITI		2.496.635		444.572		17,8
1. Zakonske rezerve		1.032.827		1.032.827		100,0
2. Rezerve za vlastite dionice		1.943.182		1.943.182		100,0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		2.531.437		2.531.437		100,0
4. Statutarne rezerve		-		-		-
5. Ostale rezerve		2.052.063		-		-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		19.929.613		19.929.613		100,0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		18.207.535		0		0
1. Zadržana dobit		-		-		-
2. Preneseni gubitak		18.207.535		-		-
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		6.797.935		9.979.831		146,8
1. Dobit poslovne godine		-		-		-
2. Gubitak poslovne godine		6.797.935		9.979.831		146,8
VII. MANJINSKI INTERES		-		-		-
B. REZERVIRANJA		-	-	-	-	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine, i sl.		-		-		-
2. Rezerviranja za porezne obveze		-		-		-
3. Druga rezerviranja		-		-		-
C. DUGOROČNE OBVEZE	2.2.	13.876.020	11,6	31.312.310	12,0	95,9
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		-		-		-
2. Obveze za zajmove, depozite i sl.		-		-		-
3. Obveze prema bankama i dr. financ. inst.		13.244.340		12.752.016		96,3
4. Obveze za predujmove		-		-		-
5. Obveze prema dobavljačima		-		-		-
6. Obveze po vrijednosnim papirima		-		-		-
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-		-		-
8. Ostale dugoročne obveze		631.680		560.294		88,7
9. Odgođena porezna obveza		-		-		-

Opis	Bilješke	31.12.2011.	%	31.12.2012.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
KRATKOROČNE OBVEZE	2.3.	34.921.389	27,5	36.737.168	33,0	105,2
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		-		-		-
2. Obveze za zajmove, depozite i sl.		-		-		-
3. Obveze prema bankama i dr. financ. inst.		21.715.244		24.710.519		113,8
4. Obveze za predujmove		-		-		-
5. Obveze prema dobavljačima		10.478.841		9.589.052		91,5
6. Obveze po vrijednosnim papirima		-		-		-
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-		-		-
8. Obveze prema zaposlenima		1.479.939		1.248.606		84,4
9. Obveze za poreze, doprinose i dr.		780.280		635.138		81,4
10. Obveze s osnova udjela u rezultatu		-		-		-
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-		-		-
12. Ostale kratkoročne obveze		467.085		553.853		118,6
E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.4.	-		-		-
F. UKUPNO PASIVA		120.078.487	100,0	111.350.725	100,0	92,7
G. IZVANBILANČNI ZAPISI		275.498		275.498		100,0

14. BILJEŠKE UZ BILANCU

1.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Stanje i promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u 2012. godini prikazujemo kao što slijedi:

/u kunama/

Opis	2011.	2012.	Indeks 12/11
Nabavna vrijednost	1.551.427	1.551.427	100,00
Ispravak vrijednosti	928.372	1.136.057	122,37
Sadašnja vrijednost	623.055	415.370	66,67

Kao nematerijalna imovina iskazano je ulaganja u koncesiju na 20 godina za vlastito vodocrpilište, ulaganja u kompjuterske programe i licence za te programe, te interno ulaganje u dugotrajnu nematerijalnu imovinu - razvoj tehnologije proizvodnje visoko funkcionalnih tkanina (kordure). Korisni vijek uporabe nematerijalne imovine je 5 godina.

1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u 2012. godini prikazujemo kao što slijedi:

Opis	Zemljište	Građevine	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Stanje 1.1.2012.	22.610.793	70.366.307	101.137.923	194.115.023
Nova nabava	-	-	30.736	30.736
Revalorizacija	-	-	-	-
Rashod i prijenos	-	-	-199.459	-199.459
Stanje 31.12.2012.	22.610.793	70.366.307	100.969.200	193.946.300
<u>Ispravak vrijednosti</u>				
Stanje 1. 1. 2012.	-	49.569.080	80.341.082	129.910.162
Amortizacija 2012.	-	1.134.522	1.786.844	2.921.366
Rashod	-	-	-198.015	-198.015
Stanje 31.12.2012.		50.703.602	81.929.911	132.633.513
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Stanje 31.12.2012.	22.610.793	19.662.705	19.039.289	61.312.787
<u>Sadašnja vrijednost stanje 1. 1. 2012.</u>	22.610.793	20.797.227	20.796.841	64.204.861

Zemljište je iskazano u poslovnim knjigama na temelju procjene stalnog sudskog vještaka za graditeljstvo u 2004. godini, dok su građevinski objekti i oprema iskazani po trošku nabave. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost uvećana za sve zavisne troškove koji su nastali do trenutka stavljanja imovine u upotrebu.

U 2012. godini ukupno je uloženo u materijalnu imovinu 30.736 kn i to u nabavku opreme - stroj za toplotno varenje 27.000 kn, te AOP opremu 3.736 kn.

U toku godine rashodovana je oprema u ukupnom bruto iznosu od 199.459 kn (sadašnja vrijednost je 1.443 kn), od čega je rashodovano Kombi Renault Trafic u bruto iznosu od 168.525 s sadašnjom vrijednosti nuli (prodano 20.07.2012.), DAT 160 USB – jedinica za kopiranje u bruto iznosu od 4.123 kn (sadašnja vrijednost 1.443) te ostala oprema u bruto iznosu od 26.811 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli).

U 2012. g. stope amortizacije su smanjene zbog smanjenog kapaciteta proizvodnje te procjene realnog vijeka trajanja imovine, i to građevinski objekti do 40%, a dio opreme od 30-50% u odnosu na stope utvrđene u Odluci o računovodstvenim politikama. Financijski efekt smanjenja amortizacije na rezultat poslovanja iznosi 1.555.380 kn (smanjeni troškovi poslovanja).

1.3. Dugotrajna financijska imovina

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

Struktura ulaganja je sljedeća:

Opis	31.12.2011.	%	31.12.2012.	%	Indeks 12/11
Udjeli u drugim društvima	5.000	0,22	5.000	0,22	100,00
Dugoročna ulaganja u banke	2.105.038	90,90	2.109.288	91,80	100,20
Dani krediti zaposlenicima	205.703	8,88	183.499	7,98	89,21
Ukupno	2.315.741	100	2.297.787	100	99,22

Dugoročna ulaganja u banke se odnose na depozit kod Erste & Steiermarkische banke s dospjećem siječanj 2016. godine.

Dani kredit zaposlenicima odnosi se na kredit za dionice koji je odobren 2011. i 2012. godine s rokom dospijeca do 2016. odnosno 2017. godine, a koji kredit zaposlenici uredno otplaćuju jednakim mjesečnim anuitetima.

1.4 Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 762.511 kn odnose se na potraživanje od kupaca za prodaju na otplatu preostalih 52 stanova (od ukupno 84 prodana stana), a prema odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

1.5 Zalihe

O p i s	31.12.2011.	%	31.12.2012.	%	Indeks 12/11
Sirovine i materijal	6.636.730	20,09	6.170.208	20,06	92,97
Proizvodnja u toku	7.590.715	22,97	5.949.093	19,34	78,37
Gotovi proizvodi	18.574.787	56,22	18.347.795	59,65	98,78
Trgovačka roba	153.596	0,46	208.767	0,68	135,92
Predujmovi	85.044	0,26	85.044	0,28	100,00
U k u p n o	33.040.872	100	30.760.907	100	93,10

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 5.860.686 kuna, od čega je 5.571.797 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 288.889 kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2012. godini.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 425.681 kune i gotova roba za iznos od 5.435.005 kuna.

Stanje ispravka vrijednosti zaliha na dan 31.12.2012.godine:

	Sirovine i materijal	Proizvodnja	Gotovi proizvodi	Tuđa roba	Ukupno
Ukupna vrijednost prije ispravka zaliha	6.595.889	5.949.093	23.730.683	260.884	36.536.549
Ukupno ispravak zaliha	(425.681)	-	(5.382.888)	(52.117)	(5.860.686)
Vrijednost zaliha 31.12.2012.	6.170.208	5.949.093	18.347.795	208.767	30.675.863

1.6. Kratkoročna potraživanja

Opis	31.12.2011.	%	31.12.2012.	%	Indeks 12/11
Potraživanja od kupaca	20.871.257		17.305.108		82,91
Ispravak vrijednosti	-5.860.056		-5.153.093		87,94
Kupci nakon ispr. vrijed.	15.011.201	87,50	12.152.015	84,75	80,95
Ostala potraživanja	2.144.666	12,50	2.186.268	15,25	101,94
Ukupno	17.155.867	100	14.338.283	100	83,58

Potraživanja od kupaca obračunata su prema odredbama MRS-a 18 i ugovorenim uvjetima. Potraživanja od kupaca odnose se u cijelosti na prodaju proizvoda, roba i usluga na domaćem i inozemnom tržištu i iskazana su u visini neto fakturirane vrijednosti korigirane za vrijednosno usklađenje - ispravak vrijednosti dospjelih i rizičnih potraživanja. U bilanci za 2012. godinu iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 5.153.093 kn, te ispravak vrijednosti od ostalih potraživanja u iznosu od 30.000 kn od čega na teret troškova tekuće godine u iznosu od 615.156 kn. Tu se radi o kupcima koji su utuženi ili su u stečaju (potraživanja su prijavljena u stečajnu masu) od kojih je neizvjesna naplata.

U okviru ostalih potraživanja iskazana su potraživanja: od banke za kamatu po depozitu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od HZZO po osnovi refundacija za bolovanje, potraživanja od države za povrat PDV-a, potraživanja za date predujmove te ostala potraživanja.

1.7. Kratkotrajna financijska imovina

Iskazan je iznos od 6.175 kn, a odnosi se na čekove po tekućim računima građana.

1.8. Novac

Novac na računu i blagajni na dan Bilance iskazan je u iznosu od 1.851.174 kn, od čega je stanje na kunskom žiro računu 36.366 kn, te na deviznom računu protuvrijednost u kunama u iznosu od 1.814.808 kuna.

1.9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Iskazan je iznos od 2.654 kn, a odnosi se na pretplatu za stručnu literaturu.

PASIVA**2.1. Kapital i rezerve**

Opis	31.12.2011.	31.12.2012.	Indeks 12/11
Upisani kapital	73.860.300	49.240.200	66,67
Zakonske rezerve	1.032.827	1.032.827	100,00
Rezerve za otkup vlastitih dionica	1.943.182	1.943.182	100,00
Vlastite dionice	-2.531.437	-2.531.437	100,00
Revalorizacijske rezerve	19.929.613	19.929.613	100,00
Ostale rezerve	2.052.063	1.666.693	81,22
Zadržana dobit	0	0	0,00
Preneseni gubitak	-18.207.535	0	-
Dobit / gubitak tekuće godine	-6.797.935	-9.979.831	146,81
Ukupno	71.281.078	61.301.247	86,00

Na Glavnoj skupštini Društva održanoj 05.06.2012. donesena je Odluka o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala radi pokrića gubitka smanjenjem nominalne vrijednosti dionica. Temeljem te Odluke temeljni kapital Društva smanjen je s 73.860.300 kn na 49.240.200 kn. Nominalna vrijednost dionice smanjena je s 300,00 kn na 200,00. Iznos smanjenja temeljnog kapitala u visini od 24.620.100,00 kn upotrijebio se za pokriće gubitka iz 2004. godine u iznosu od 18.207.535,42 kn, a ostatak od 6.412.564,58 kn se unio u rezerve kapitala..

Dakle, nakon provedenih Odluka upisani ili temeljni kapital u iznosu od 49.240.200 kn sastoji se od 246.201 dionice nominalne vrijednosti od 200,00 kuna. Revalorizacijske rezerve u iznosu od 19.929.613 kn se odnose na rezerve s osnove revalorizacije zemljišta. Ostale rezerve u iznosu od 1.666.693 su nastale smanjenjem temeljnog kapitala 2001. godine zbog zaokruživanja nominalne vrijednosti dionice s 100 DEM na 300,00 kn, a manjim dijelom i iz revalorizacije provedene 1993. godine, te pojednostavljenim smanjenjem temeljnog kapitala iz 2012. godine.

Odlukom Glavne skupštine gubitak za 2011. godinu u iznosu od 6.797.935 kn pokrio se iz ostalih rezervi.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo ima u portfelju 21.435 dionica, što čini 8,71% od ukupnog temeljnog kapitala, a za što su rezervirana sredstva u iznosu od 2.531.437 kn.

2.2. Dugoročne obveze

U okviru ove pozicije iskazane su obveze prema Republici Hrvatskoj u visini od 65% od ukupne vrijednosti potraživanja za prodane stanove temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo u ukupnom iznosu od 560.294 kn, obveze po dugoročnim kreditima kako slijedi:

- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu u iznosu od 890.384 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 31.12.2009., a rok otplate je do 30.09.2014. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu u iznosu od 2.036.795 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 31.08.2011., a rok otplate je do 31.05.2016. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – kredit za obrtna sredstva u iznosu od 490.466 kn koji se otplaćuje mjesečnim anuitetima, a krajnji rok otplate je 23.10.2014. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – linija IBRD za kreditiranje obrtnih sredstava u iznosu od 3.095.592 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima, s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 09.09.2011. a krajnji rok otplate je 09.06.2015. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR – (MODEL A+) u iznosu od 300.000 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 30.09.2011., a rok otplate je do 30.06.2014. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – (MODEL A+) u iznosu od 200.000 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 30.09.2011., a rok otplate je do 30.06.2014. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR – (MOD-RG-01-21) u iznosu od 2.000.000 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospijeva 31.03.2013., a rok otplate je do 31.12.2015. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – (MOD-RG-01-21) u iznosu od 2.005.447 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospijeva 31.03.2013., a rok otplate je do 31.12.2015. godine,
- Privredna banka Zagreb – dugoročni kredit za financiranje obrtnih sredstava u iznosu od 1.733.333 kn koji se otplaćuje mjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 31.12.2012., a rok otplate je do 01.12.2015. godine.

2.3. Kratkoročne obveze

Opis	31.12.2011.	%	31.12.2012.	%	Indeks
Obveze za kratkoročne kredite	21.715.244	59,11	24.710.519	67,26	113,79
Obveze prema dobavljačima	10.478.841	28,52	9.589.052	26,10	91,51
Obveze prema zaposlenima	1.479.939	4,03	1.248.606	3,40	84,37
Obveze za poreze i dopr.	780.280	2,12	635.138	1,73	81,40
Ostale obveze	467.085	1,27	553.853	1,51	118,58
Ukupno	34.921.389	100	36.737.168	100	105,20

Obveze prema dobavljačima čine: obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 4.912.214 kn, obveze prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu od 4.676.838 kn, obveze prema zaposlenicima čine obveze za plaće za prosinac 2012. godine, koje su isplaćene u siječnju 2013. godine, te naknade zaposlenicima za troškove prijevoza na rad, te ostale obveze prema zaposlenicima.

Obveze za poreze i doprinose čine obveze s osnova obračunatih poreza i doprinosa za plaće za prosinac 2012., a koje su plaćene u siječnju 2013. Ostale obveze čine: obveze za kamate i naknade bankama, obveze prema državnom proračunu od prodaje stanova te obveze za naknadu Nadzornog odbora.

Obveze za kratkoročne kredite u iznosu od 24.710.519 kn čini obveza po kreditima prema:

a) Erste & Steiermarkische banci i to:

- za obrtna sredstva na rok do 15.01.2013., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 503.293 kn (66.700 €)
- linija HBOR za kreditiranje izvoza na rok do 15.02.2013. uz promjenljivu kam. stopu (4,6%) u iznosu od 5.000.000 kn,
- za obrtna sredstva na rok do 12.03.2013., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+6,0%) na iznos od 212.034 kn (28.100 €),
- za obrtna sredstva na rok do 28.03.2013., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,5%) na iznos od 301.825 kn (40.000 €)
- za obrtna sredstva na rok do 30.05.2013., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 148.751 kn (19.713,60 €)
- za obrtna sredstva na rok do 14.06.2013., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,5%) na iznos od 1.320.484 kn (175.000 €)
- linija HBOR za kreditiranje izvoza na rok do 15.12.2013., uz promjenljivu kam. stopu (4%) na iznos od 3.000.000 kn,
- za obrtna sredstva na rok do 08.03.2013., uz promjenljivu kamatnu stopu (Euribor+6,0%) na iznos od 4.980.112 kn (660.000 €),
- linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu (787.000 €) – anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 1.187.681 kn,
- linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu (539.861,19 €) – anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 814.718 kn,
- za obrtna sredstva (390.000 €) - anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 588.559 kn,
- linija IBRD za kreditiranje obrtnih sredstava (1.094.000 €) - anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 2.063.728 kn,
- klupski kredit HBOR (MODEL A) - anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 300.000 kn,
- klupski kredit ESB (MODEL A) - anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 450.000 kn,
- klupski kredit HBOR (MODEL A+) - anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 400.000 kn,
- klupski kredit ESB (MODEL A+) - anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 600.000 kn,
- klupski kredit HBOR (Model-RG-01-21) – anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 1.000.000 kn,
- klupski kredit ESB (Model-RG-01-21) – anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 1.005.914 kn,

b) Privredna banka Zagreb – kredit za financiranje obrtnih sredstava – anuiteti s dospijećem u 2013. godini u iznosu od 794.444 kn

c) Erste-Leasing – dospjele rate u 2013. godini za leasing za kamion u iznosu od 38.975 kn.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012.

Opis	Bilješke	31.12.2011.	31.12.2012.	Indeks
1	2	3	4	5 (4:3)
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2)	3.1.	91.064.839	67.638.203	74,3
1. Prihodi od prodaje		88.312.441	66.706.123	75,5
2. Ostali poslovni prihodi		2.752.398	932.080	33,9
II. POSLOVNI RASHODI		95.634.868	75.103.188	78,5
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	3.3.	-3.308.364	1.604.792	-48,5
2. Materijalni troškovi (a+b+c)	3.4.	62.463.912	42.651.184	68,3
a) Troškovi sirovina i materijala	3.4.a.	53.026.616	32.802.452	61,9
b) Troškovi prodane robe		6.908.370	7.098.912	102,8
c) Oostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	3.4.b.	2.528.926	2.749.820	108,7
3. TROŠKOVI OSOBLJA	3.5.	23.204.110	21.689.733	93,5
a) Nadnice i plaće		14.974.647	14.465.585	96,6
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		4.804.051	4.359.357	90,7
c) Doprinosi na plaće		3.425.412	2.864.791	83,6
4. Amortizacija		3.073.322	3.129.051	101,8
5. Ostali troškovi	3.6.	7.360.914	4.589.049	62,3
6. Vrijednosno usklađivanje	3.7.	2.413.601	904.046	37,5
a) Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0	0,0
b) Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		2.413.601	904.046	37,5
7. Rezerviranja				0,0
8. Ostali poslovni rashodi	3.8.	427.373	535.333	125,3
III. FINANCIJSKI PRIHODI	3.2.	706.166	316.254	44,8
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima				0,0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama		587.288	314.053	53,5
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa				0,0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)				0,0
5. Ostali financijski prihodi		118.878	2.201	1,9
IV. FINANCIJSKI RASHODI	3.9.	2.934.072	2.831.100	96,5
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima				0,0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama		2.934.072	2.831.100	96,5
3. Nerealizirani gubici (rashodi)				0,0
4. Ostali financijski rashodi				0,0

Opis	Bilješke	31.12.2011.	31.12.2012.	Indeks
1	2	3	4	5 (4:3)
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-	-
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-	-
VII. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI		-	-	-
VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI		-	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (I.+III.+V.+VII.)		91.771.005	67.954.457	74,1
X. UKUPNI RASHODI (II.+IV.+VI.+VIII.)		98.568.940	77.934.288	79,1
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-6.797.935	-9.979.831	146,8
1. Dobit prije oporezivanja (IX.-X.)		-	-	-
2. Gubitak prije oporezivanja (X.-IX.)		-6.797.935	-9.979.831	146,8
XII. POREZ NA DOBIT	3.10.	-	-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-6.797.935	-9.979.831	146,8
1. Dobit razdoblja		-	-	-
2. Gubitak razdoblja		-6.797.935	-9.979.831	146,8
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI				
Opis	Bilješke	31.12.2011.	31.12.2012.	Indeks
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-6.797.935	-9.979.831	146,8
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		0	0	0
III. POREZ NA SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-6.797.935	-9.979.831	146,8

15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2012. GODINU

PRIHODI

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obračunati su prema odredbama MRS-a 18 i ugovorenim uvjetima.

Struktura prihoda od prodaje je sljedeća:

/ u kunama /

O p i s	2011.	%	2012.	%	Indeks 12/11
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u zemlji	25.602.703	28,1	25.148.126	37,2	98,22
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u inozemstvu	55.277.864	60,7	34.312.985	50,7	62,07
Ostali prihodi	10.184.272	11,2	8.177.092	12,1	80,29
Ukupno poslovni prihodi	91.064.839	100,0	67.638.203	100,0	74,27

Ostali prihodi od poslovne djelatnosti odnose se na prihode od:

- prihodi od prodaje materijala	233.941 kn
- prihodi od prodaje trgovačke robe	7.011.071 kn
- prihod od prodaje materijalne imovine	4.800 kn
- prihod od otpisa obaveza prema dobavljačima	26.063 kn
- prihodi od viškova	144.333 kn
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	69.732 kn
- prihodi od naknada štete s temelja osigur. osn. sred.	115.736 kn
- prihodi od naplaćene štete od reklamacija	327.599 kn
- ostali poslovni prihodi	243.812 kn
SVEUKUPNO	8.177.092 kn

3.2. Financijski prihodi

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 316.254 kn čine: prihodi od kamata u iznosu od 11.150 kn, prihodi od tečajnih razlika u iznosu od 202.903 kn, te naplaćeni kasa-skonto u iznosu od 2.201 kn.

RASHODI

3.3. Povećanje (smanjenje) zaliha nedovršene i gotove robe

Promjene vrijednosti zaliha nedovršene i gotove robe 31. prosinca u odnosu na 01.siječnja utječu na troškove tako što povećanje vrijednosti zaliha znači da je dio troškova tekuće godine zadržan u zalihama, dok smanjenje vrijednosti zaliha povećava troškove razdoblja. Ove zalihe su se u 2012. godini smanjile za 1.604.792 kn, te je u ovoj stavci iskazano povećanje troškova za navedeni iznos.

3.4. Materijalni troškovi

3.4.a.

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 32.802.452 kn obuhvaćaju troškove utrošenog materijala i sirovina u iznosu od 26.639.798 kn, troškove energije u iznosu od 5.987.701 kn, utrošene rezervne dijelove u iznosu od 132.183 kn te otpis sitnog inventara u iznosu od 42.770 kn.

3.4.b.

Troškove vanjskih usluga u ukupnom iznosu od 2.749.890 kn čine:

- usluge prijevoza	462.737
- usluge pošte i telefona	163.919
- troškovi održavanja	212.271
- usluge na vlastitim proizvodima	102.970
- troškovi sajмова	38.172
- troškovi reklame	167.734
- komunalne usluge (zbrinjavanje otpada)	111.101
- troškovi najamnina i zakupnina	102.066
- laboratorijske usluge - ispitivanje uzoraka	182.467
- troškovi provizije i inozemne usluge	896.485
- ostali troškovi vanjskih usluga	309.968

3.5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja sastoje se od:

	2011.	2012.	Indeks
Neto plaća	14.974.647	14.465.585	96,6
Porezi i doprinosi iz i na plaću	8.229.463	7.224.148	87,8
UKUPNO	23.204.110	21.689.733	93,5

Troškovi naknade Uprave (s obračunatim doprinosima na plaću) za 2012. godinu iznosili su u bruto iznosu 362.720 kn (2011.g. iznosio je 440.544 kn).

3.6. Ostali troškovi

Ostale troškove u ukupnom iznosu od 4.589.049 kn čine:

- naknade radnicima za troškove prijevoza na posao	1.274.883
- otpremnine	297.379
- jubilarne nagrade	100.690
- božićnica i davanja u naturi radnicima, pomoći i regres, darovi djeci	85.226
- troškovi za službeni put (dnevnice, troškovi prijevoza i dr.)	238.588
- premije osiguranja	649.487
- naknada članovima N.O. – bruto	313.806
- naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	532.706
- naknade za bankarske usluge i platni promet	422.895
- troškovi reprezentacije	81.405
- izdaci za reviziju	124.324
- izdaci za sponzorstvo i donacije	45.475
- odvjetničke usluge	139.005
- troškovi depozitarija i kotacije dionica	33.957
- ostali rashodi	249.223

3.7. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 904.046 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 615.156 kn te na ispravaka vrijednosti zaliha sirovina te gotovih proizvoda i robe u iznosu od 288.890 kn.

3.8. Ostali rashodi

Ostale rashode u ukupnom iznosu od 535.333 kn čine:

- manjkovi	155.896
- otpisana potraživanja	6.199
- odobreni superrabati i skonta	322.362
- ostali rashodi	50.876

3.9. Financijski rashodi

Rashodi financiranja u ukupnom iznosu od 2.831.100 kn čine rashodi za kamate u iznosu od 2.367.216 kn i negativne tečajne razlike u iznosu od 463.884 kn.

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

3.10. Porez na dobit

S obzirom na ostvareni gubitak te porezni gubitak koji se prenosi iz prijašnjih godina Društvo nema obveze za plaćanje poreza dobit za 2012. godinu.

16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU

IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA 2012. GODINU

OPIS	2011.	2012.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	-6.797.935	-9.979.831
2. Amortizacija	3.073.322	3.129.051
3. Povećanje kratkoročnih obveza	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	7.629.276	2.817.584
5. Smanjenje zaliha	0	2.279.965
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	179.739	110.239
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	4.084.402	-1.642.992
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	4.175.077	1.179.496
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	0	0
3. Povećanje zaliha	2.951.674	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	34.804	71.386
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	7.161.555	1.250.882
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	3.077.153	2.893.874
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata	0	0
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4.296.207	29.292
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	4.296.207	29.292
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	4.296.207	29.292
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	3.028.731	2.502.951
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	4.508.821	25.946
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	7.537.552	2.528.897
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0

OPIS	2011.	2012.
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	312.640	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	312.640	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	7.224.912	2.528.897
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	148.448	394.269
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.999.622	1.851.174
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	148.448	394.269
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.851.174	1.456.905

Izvješće o novčanom tijeku izrađeno je po indirektnoj metodi i zasniva se na promjenama koje su se u tekućoj poslovnoj godini dogodile na pojedinim pozicijama bilance i računa dobiti i gubitka.

Novčana sredstva koja se prikazuju u ovom Izvješću obuhvaćaju novac na žiro računu, te deviznim računima kod banaka.

17. FINANCIJSKI POKAZATELJI

Financijski pokazatelji		Postupak	2009.	2010.	2011.	2012.
A) Pokaz. zaduženosti						
Stupanj zaduženosti	Ukupne obveze x 100 / ukupna aktiva =%		35,16	39,06	40,64	44,95
Odnos duga i kapitala	Ukupne obveze / vlasnička glavnica		0,54	0,61	0,68	0,82
Pokriće kamate	Dobitak prije oporezivanja + kamate / troškovi kamate		-	-	-	-
B) Pokazatelji likvidnosti						
Koeficijent tekuće likvidnosti	Tekuća imovina / kratkoročne obveze		1,83	1,74	1,49	1,27
Koeficijent ubrzane likvidnosti	Tekuća imovina – zalihe / kratkoročne obveze		0,78	0,89	0,54	0,43
C) Pokazatelji aktivnosti						
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	Ukupni prihod / aktiva		0,81	1,06	0,76	0,61
Koeficijent obrtaja tekuće imovine	Ukupan prihod / tekuća imovina		1,86	2,21	1,76	1,46
Koeficijent obrtaja stalne imovine	Ukupan prihod / dugotrajna imovina		1,43	2,03	1,35	1,05
Koeficijent obrtaja zaliha	Ukupan prihod / zalihe		3,23	4,50	2,78	2,21
Dani vezivanja zalihe	365 / koeficijent obrta zaliha = dana		113	81	131	165
Koeficijent obrtaja potraživanja	Prihod od prodaje / potraživanje od kupaca		5,10	5,77	5,88	5,49
Trajanje naplate potraživanja	365 / koeficijent obrta potraživanja= dana		72	63	62	66
d) Pokazatelji profitabilnosti						
Marža profita I %	Neto dobit + kamate x 100 / ukupan prihod		-	-	-	-
Marža profita II %	Neto dobit x 100 / ukupan prihod		-	-	-	-
Bruto marža profita %	Neto dobit + kamate + porez x 100 / ukupan prihod		-	-	-	-
e) Pokazatelji investiranja						
Povrat ukupne imovine %	Neto dobit + kamate x 100 / ukupna aktiva		-	-	-	-
Povrat vlasničke glavnice %	Neto dobit x 100 / vlastiti kapital		-	-	-	-
Dobitak po dionici u kn.	Neto dobit / broj dionica		-	-	-	-

18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Naziv pozicije	31.12.2011.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012.
1	2	3	4	5
1. Upisani kapital	73.860.300		24.620.100	49.240.200
2. Kapitalne rezerve		1.666.693		1.666.693
3. Rezerve iz dobiti	2.496.635		2.052.063	444.572
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-18.207.535	18.207.535		0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	-6.797.935	6.797.935	9.979.831	-9.979.831
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	19.929.613			19.929.613
7. Revalorizacija nematerijalne imovine				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju				
9. Ostala revalorizacija				
10. Ukupno kapital i rezerve	71.281.078	26.672.163	36.651.994	61.301.247
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje				
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)				
13. Zaštita novčanog tijeka				
14. Promjene računovodstvenih politika				
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja				
16. Ostale promjene kapitala				
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	71.281.078	26.672.163	36.651.994	61.301.247
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice				
17 b. Pripisano manjinskom interesu				

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

ČATEKS D.D.
Čakovec

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2012. GODINU**

Čakovec, travanj 2013. godine

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	3
TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	4
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2012.	5
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	7
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2012.	7
BILANCA NA DAN 31.12.2012.GODINE.....	8
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2012.	11
IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2012.	12
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	14
1. ZNAČAJNE RAČUNOVOSTVENE POLITIKE	16
2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	28
3. BILJEŠKE UZ BILANCU	35
4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	48
5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU	49
6. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	50

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su financijski izvještaji Društva sastavljeni u skladu s *Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja*. Financijski izvještaji trebaju dati realan i objektivan prikaz financijskog stanja društva za 2012. godinu.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Priloženi financijski izvještaji za 2012. godinu odobreni su i potpisani od Uprave Društva 29. ožujka 2013. godine

Direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

Davor Sabolić dipl. oec.



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva ČATEKS d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva ČATEKS d.d. Čakovec, koji obuhvaćaju bilancu na dan 31.12.2012.godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2012.godine, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom tijeku i izvještaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka (priloženi na stranicama 14-50).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja, u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje oblikovanje i uvođenje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevара, izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika i procjena koje su razumne u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovanim na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim pravilima, te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. U procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su važne za fer prezentiranje financijskih izvještaja, kako bi odredio revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola u Društvu.

Revizija također obuhvaća ocjenu primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene, te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Osnova za mišljenje s rezervom

Društvo na dan 31.12.2012. godine ima u skladištu materijala, robe i gotovih proizvoda iskazanu bruto vrijednost zaliha 36.536.549 kuna (Bilješka 3.2.1.). Od iskazane vrijednosti zaliha 7.815.278 kuna odnosi se na nekurentne zalihe (starosti do 10 godina) bez izlaznog prometa tijekom 2012. godine. Društvo na dan 31.12.2012. godine ima iskazan ispravak vrijednosti zaliha 5.860.687 kuna, tj. na ispravku vrijednosti je prosječno 75% iskazane vrijednosti nekurentnih zaliha, a tijekom siječnja 2013. godine izvršena je djelomična prodaja zastarjelih zaliha po cijenama koje su prosječno oko 10% od iskazane vrijednosti nekurentnih zaliha. Iz navedenog proizlazi da je temeljem MRS 2 točka 9 trebalo izvršiti mjerenje po neto utrživoj vrijednosti koja je niža od procijenjene.

REVITANA D.O.O.
ČAKOVEC
Kralja Tomislava 46

ČATEKS D.D. ČAKOVEC

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi financijski izvještaji daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama financijskog položaja društva ČATEKS D.D. Čakovec na dan 31.12.2012. godine, te njegove financijske uspješnosti i njegovih novčanih tijekova za godinu tada završenu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Isticanje pitanja

Bez utjecaja na naše mišljenje, skrećemo pozornost na visoko kreditno zaduženje, te problem otplate 9,1 milijuna kuna glavnice koja dospijeva u 2013. godini. Iz tog razloga, Društvo je 27.2.2013. godine sastavilo Plan financijskog restrukturiranja za 2013. godinu kojim se od financijskih institucija traži reprogram kredita u otplati.

Čakovec, 22. travnja 2013. godine

Za Revitana d.o.o.

OVLAŠTENI REVIZOR:

Nadica Frančić, dipl.oec

Nadica Frančić

REVITANA
d.o.o. za usluge revizije
ČAKOVEC

DIREKTOR,
OVLAŠTENI REVIZOR:

Vinko Marija, dipl.oec

Vinko Marija

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2012.

POZICIJA	BILJEŠKE	IZNOSI	
		2011.	2012.
2.		3.	4.
I. POSLOVNI PRIHODI	2.1.1.	91.064.839	67.638.203
1. Prihodi od prodaje		88.312.441	66.706.123
2. Ostali poslovni prihodi		2.752.398	932.080
II. POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	95.634.868	75.103.188
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-3.308.364	1.604.792
2. Materijalni troškovi	2.2.1.2.	62.463.912	42.651.184
a) Troškovi sirovina i materijala		53.026.616	32.802.452
b) Troškovi prodane robe		6.908.370	7.098.912
c) Ostali vanjski troškovi		2.528.926	2.749.820
3. Troškovi osoblja	2.2.1.3.	23.204.110	21.689.733
a) Neto plaće i nadnice		14.974.647	14.465.585
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		4.804.051	4.359.357
c) Doprinosi na plaće		3.425.412	2.864.791
4. Amortizacija	2.2.1.4.	3.073.322	3.129.051
5. Ostali troškovi	2.2.1.5.	7.360.914	4.589.049
6. Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.6.	2.413.601	904.046
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		2.413.601	904.046
7. Rezerviranja	2.2.1.7.	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	2.2.1.8.	427.373	535.333
III. FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	706.166	316.254
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		587.288	314.053
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0
5. Ostali financijski prihodi		118.878	2.201
IV. FINANCIJSKI RASHODI		2.934.072	2.831.100
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		2.934.072	2.831.100
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
4. Ostali financijski rashodi		0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI	1.nj.; 2.1.	91.771.005	67.954.457
X. UKUPNI RASHODI	1.o.; 2.2.	98.568.940	77.934.288

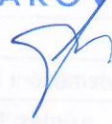
ČATEKS D.D. ČAKOVEC

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-6.797.935	-9.979.831
1. Dobit prije oporezivanja		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja		6.797.935	9.979.831
XII. POREZ NA DOBIT		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-6.797.935	-9.979.831
1. Dobit razdoblja		0	0
2. Gubitak razdoblja		6.797.935	9.979.831

Naziv pozicije	2011.	2012.
Potpisao za i u ime Društva dana 29. ožujka 2013. godine:	-6.797.935	-9.979.831
I. OSTALA SVIJEŠTIVATNA DOBIT I GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
1. Dobit/gubitak iz poslovanja	0	0
2. Dobit/gubitak iz ostalih poslovanja	0	0
3. Dobit/gubitak iz ostalih poslovanja	0	0
II. DOBIT I GUBITAK U OSNOVU POREZNOG IZNOSI RAZDOBLJE ZA PROSTU	0	0
1. Dobit i gubitak u osnovu uinkovite zaštite novčanog kola	0	0
2. Dobit i gubitak u osnovu uinkovite zaštite neto ulaganja u društva	0	0
3. Dobit i gubitak u osnovu uinkovite zaštite neto ulaganja u poduzetnike	0	0
4. Dobit i gubitak u osnovu uinkovite zaštite neto ulaganja u poduzetnike	0	0
5. Dobit i gubitak u osnovu uinkovite zaštite neto ulaganja u poduzetnike	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVIJEŠTIVATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVIJEŠTIVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
V. SVIJEŠTIVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	6.797.935	9.979.831

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



Potpisao za i u ime Društva dana 29. ožujka 2013. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



BILANCA NA DAN 31.12.2012. GODINE

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2012.**

Naziv pozicije	IZNOS	
	2011.	2012.
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-6.797.935	-9.979.831
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-6.797.935	-9.979.831

Potpisao za i u ime Društva dana 29. ožujka 2013. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



BILANCA NA DAN 31.12.2012.GODINE

POZICIJA	Bilješka	IZNOS	
		2011.	2012.
2.	3.	4.	5.
AKTIVA			
A. Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital			
B. Dugotrajna imovina (stalna sredstva)	3.1.	68.013.753	64.788.455
I Nematerijalna imovina	1.a; 3.1.1.	623.055	415.370
1. Izdaci za razvoj		623.055	415.370
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		0	0
3. Goodwill		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina		0	0
II Materijalna imovina	1.b; 3.1.2.	64.204.861	61.312.787
1. Zemljište		22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti		20.797.227	19.662.705
3. Postrojenja i oprema (strojevi)		20.159.258	18.537.894
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		524.225	388.037
5. Biološka imovina		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi		113.358	113.358
8. Ostala materijalna imovina		0	0
9. Ulaganje u nekretnine		0	0
III Dugotrajna financijska imovina		2.315.741	2.297.787
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		5.000	5.000
4. Zajmovi dani pod. u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
5. Ulaganje u vrijednosne papire		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		2.310.741	2.292.787
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
IV Potraživanja	1.d.; 3.1.3.	870.096	762.511
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja s osnove prodaje na kredit		870.096	762.511
3. Ostala potraživanja		0	0
V Odgođena porezna imovina		0	0
C. Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva)	3.2.	52.062.080	46.562.270
I Zalihe	1.e.; 3.2.1.	33.040.872	30.760.907
1. Sirovine i materijal (dijelovi i sitni inventar)	3.2.1.1.	6.636.730	6.170.208
2. Proizvodnja u tijeku		7.590.715	5.949.093
3. Gotovi proizvodi		18.574.787	18.347.795
4. Trgovačka roba		153.596	208.767
5. Predujmovi za zalihe		85.044	85.044
6. Ostala imovina namijenjena prodaji		0	0
7. Biološka imovina		0	0
II Potraživanja	1.f.; 3.2.2.	17.155.867	14.338.283
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja od kupaca	3.2.2.1.	15.011.201	12.152.015
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		206.455	241.083
5. Potraživanje od države i drugih institucija	3.2.2.2.	910.210	1.076.799
6. Ostala potraživanja		1.028.001	868.386
III Kratkotrajna financijska imovina	1.g, 3.3.	14.167	6.175

ČATEKS D.D. ČAKOVEC

1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		0	0
4. Zajmovi dani pod. u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	3.3.1.	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	3.3.2.	0	0
7. Ostala financijska imovina	3.3.3.	14.167	6.175
IV Novac u banci i blagajni	1.h.; 3.4.	1.851.174	1.456.905
D. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.i.; 3.5.	2.654	0
F. Ukupna AKTIVA		120.078.487	111.350.725
G. Izvanbilančni zapisi			
PASIVA			
A. Kapital i rezerve	1.j.; 3.6.	71.281.078	61.301.247
I Temeljni (upisani) kapital		73.860.300	49.240.200
II Kapitalne rezerve		0	1.666.693
III Rezerve iz dobiti		2.496.635	444.572
1. Zakonske pričuve		1.032.827	1.032.827
2. Rezerve za vlastite dionice		1.943.182	1.943.182
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		2.531.437	2.531.437
4. Statutarne rezerve		0	0
5. Ostale rezerve		2.052.063	0
IV Revalorizacijske rezerve		19.929.613	19.929.613
V Zadržana dobit ili preneseni gubiak		-18.207.535	0
1. Zadržana dobit		0	0
2. Preneseni gubitak		18.207.535	0
VI Dobit ili gubitak poslovne godine		-6.797.935	-9.979.831
1. Dobit poslovne godine		0	0
2. Gubitak poslovne godine		6.797.935	9.979.831
VII Manjinski interesi		0	0
B. Rezerviranja		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	1.k.; 3.7.	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze		0	0
3. Druga rezerviranja		0	0
C. Dugoročne obveze	1.l.; 3.8.	13.876.020	13.312.310
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	3.8.1.	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.8.2.	13.244.340	12.752.016
4. Obveze za predujmove (dugoročne)		0	0
5. Obveze prema dobavljačima		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
8. Ostale dugoročne obveze		631.680	560.294
9. Odgođena porezna obveza	3.8.3.	0	0
D. Kratkoročne obveze	1.m.; 3.9.	34.921.389	36.737.168
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.9.1.	21.715.244	24.710.519
4. Obveze za predujmove	3.9.2.	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	3.9.3.	10.478.841	9.589.052
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
8. Obveze prema zaposlenima	3.9.4.	1.479.939	1.248.606
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.9.5.	780.280	635.138
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	3.9.6.	0	0

ČATEKS D.D. ČAKOVEC

11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze			
E. Odgođeno plaćanje troškova i prihod bud. razd.	3.9.7. 1.n.; 3.10.	467.085	553.853
F. Ukupna PASIVA		0	0
Izvanbilančni zapisi		120.078.487	111.350.725

Potpisao za i u ime Društva dana 29. ožujka 2013. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



Potpisao za i u ime Društva dana 29. ožujka 2013. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



IZVJEŠĆE IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2012.

Naziv pozicije	31.12.2011.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012.
1	2	3	4	5
1. Upisani kapital	73.860.300		24.620.100	49.240.200
2. Kapitalne rezerve		1.666.693		1.666.693
3. Rezerve iz dobiti	2.496.635		2.052.063	444.572
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-18.207.535	18.207.535		0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	-6.797.935	6.797.935	9.979.831	-9.979.831
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	19.929.613			19.929.613
7. Revalorizacija nematerijalne imovine				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju				
9. Ostala revalorizacija				
10. Ukupno kapital i rezerve	71.281.078	26.672.163	36.651.994	61.301.247
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje				
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)				
13. Zaštita novčanog tijeka				
14. Promjene računovodstvenih politika				
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja				
16. Ostale promjene kapitala				
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	71.281.078	26.672.163	36.651.994	61.301.247
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice				
17 b. Pripisano manjinskom interesu				

Potpisao za i u ime Društva dana 29. ožujka 2013. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2012.

OPIS POZICIJE	2011.	2012.
2	3	4
<i>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</i>		
1. Dobit prije poreza	-6.797.935	-9.979.831
2. Amortizacija	3.073.322	3.129.051
3. Povećanje kratkoročnih obveza		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	7.629.276	2.817.584
5. Smanjenje zaliha		2.279.965
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	179.739	110.239
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	4.084.402	-1.642.992
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	4.175.077	1.179.496
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		
3. Povećanje zaliha	2.951.674	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	34.804	71.386
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	7.161.555	1.250.882
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	3.077.153	2.893.874
<i>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</i>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4.296.207	29.292
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	4.296.207	29.292
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	4.296.207	29.292
<i>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</i>		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	3.028.731	2.502.951
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	4.508.821	25.946
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	7.537.552	2.528.897

1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	312.640	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	312.640	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	7.224.912	2.528.897
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	148.448	394.269
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.999.622	1.851.174
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	148.448	394.269
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.851.174	1.456.905

Potpisao za i u ime Društva dana 29. ožujka 2013. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Opći podaci o društvu

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

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

Sjedište društva je u Čakovcu, Zrinsko-frankopanska 25.

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

Organi Društva u 2012.godini su:

a) Skupština Društva

- predsjedava – predsjednica Natalija Kramar

b) Direktor

- Damir Vitez
- Davor Sabolić, imenovan od 1. prosinca 2012. (dio godine prokurist)

c) Članovi Nadzornog odbora

- Katarina Kupec – predsjednica nadzornog odbora,
- Mladen Vidović – zamjenik predsjednice nadzornog odbora,
- Antun Erent – član,
- Nenad Leček – član,
- Ivan Posarić – član,
- Zdravko Pavelić – član i
- Sanja Kolarić – član (od 5. lipnja 2012.).

Djelatnost Društva je: proizvodnja tkanina, dovršavanje tekstila, proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda (osim odjeće), proizvodnja ostalih tekstilnih proizvoda, proizvodnja ostale odjeće i odjevnih predmeta, obrada i presvlačenje metala; opći mehanički radovi, reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka, instalacijski radovi, završni građevinski radovi, kantine i opskrbljivanje pripremljenom hranom, prijevoz robe (tereta) cestom, djelatnost ostalih agencija u prometu, ostalo financijsko posredovanje, obrada podataka, ispitivanje i kontrola kvalitete tekstila, međunarodni cestovni prijevoz roba, kupnja i prodaja robe, obavljanje trgovačkog posredovanja.

Tijekom 2012. godine Društvo je prosječno zapošljavalo 372 djelatnika (2011. 379 djelatnika).

ZNAČAJNE RAČUNOVOSTVENE POLITIKE

Okvir financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji prikazani u ovom Izvješću sastavljeni su prema važećem Zakonu o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama, te odobrenim i usvojenim računovodstvenim politikama poduzetnika. Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja prilagođena je Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

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

Financijski izvještaji pripremljeni su načelom povijesnog troška, izuzev određenih stavki imovine koja je iskazana u iznosima po procijenjenoj vrijednosti. Financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja. Detaljna objašnjenja dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn) što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu društva. Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka. Na dan 31. prosinca 2012. godine tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31.12.2011.	1 EUR=7,530420 HRK	1 USD = 5,819940 HRK	1 CHF = 6,194817 HRK
31.12.2012.	1 EUR=7,545624 HRK	1 USD = 5,726794 HRK	1 CHF = 6,245343 HRK

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

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

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

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

1.a. Dugotrajna nematerijalna imovina

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

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

Nakon početnog priznavanja sredstva dugotrajne nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se tijekom korisnog vijeka upotrebe (5 godine). Amortizacijsko razdoblje dugotrajne nematerijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

1.b. Dugotrajna materijalna imovina

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

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

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

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

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

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

Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

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

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

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

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

Imovina se nakon početnog priznavanja umanjuje za ispravak vrijednosti na osnovi obračunate amortizacije.

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

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

Odlukom Uprave stope amortizacije se mogu mijenjati.

Društvo je u prethodnim razdobljima koristilo ove stope:

<i>Vrsta imovine</i>	<i>Godišnje stope</i>	
	<i>2011.</i>	<i>2012.</i>
Građevinski objekti	1,5-5%	1,5-5%
Postrojenja i oprema	4-10%	4-10%
Transportna sredstva	14,30%	14,30%
Osobni automobili	16,70%	16,70%
Računala	20%	20%
Ostala nespomenuta oprema	10-20%	10-20%

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

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

- z.k. uložak 7400, k.o. Čakovec, čestice 228/1/2/A/1/443/2/1/1, 228/1/2/A/1/443/2/1/2, 228/1/2/A/1/443/2/1/3, 228/1/2/A/1/443/2/1/4 Poslovne zgrade, zgrade proizvodnje, skladišta, industrijsko dvorište i parkiralište, ukupno 11 rali i 1298 hvati izvršena je uknjižba prava zaloga od Erste&Steiermarkische bank d.d. Rijeka, Hrvatske banke za obnovu i razvitak Zagreb i Međimurske banke d.d. po danim kreditima.
- z.k. uložak 3273, k.o. Čakovec, čestice 228/1/2/A/1/442/2/1/1/1, 228/1/2/A/1/442/2/1/1/2, 228/1/2/A/1/443/2/1/5, 228/1/2/A/1/443/2/1/6, 228/1/2/A/1/445/2/1 Nasip, livada, cesta i željeznički put, ukupno 1 ral i 1021 hvat izvršena je uknjižba prava zaloga od Erste&Steiermarkische bank d.d. Rijeka, Hrvatske banke za obnovu i razvitak Zagreb i Međimurske banke d.d. po danim kreditima.

1.d. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja pojavljuju se u vezi s prodajom robe i robnih kredita uz odgođeno plaćanje na rok duži od jedne godine, kao i druga potraživanja iz poslovnih odnosa s partnerima

koja imaju duži rok. Za iznos potraživanja koji dospijeva u roku do godine dana reklasificira se kao kratkoročna potraživanja.

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

1.e. Zalihe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Prodajna cijena trgovačke robe utvrđuje se temeljem prodajnih kalkulacija.

Smanjenje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda tekućeg razdoblja i to na osnovi procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha, te u slučajevima kada je nadoknadiiva vrijednost

(vrijednost koja se može realizirati prodajom ili uporabom tih zaliha) manja od nabavne vrijednosti.

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

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

1.f. *Kratkoročna potraživanja*

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

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

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

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

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

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

Potraživanja nad kojima su pokrenuti sudski postupci, u cijelosti se otpisuju na teret rashoda razdoblja.

1.g. *Kratkotrajna financijska imovina*

Kratkotrajna financijska ulaganja do jedne godine iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku ulaganja. Vrijednost se utvrđuje za svako pojedino ulaganje.

Na dan izrade financijskih izvještaja ova se ulaganja evidentiraju u skladu s odredbama MRS 39 – Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje, odnosno dijele se na četiri skupine financijskih instrumenata:

1. financijska imovina namijenjena trgovanju,
2. ulaganja koja se drže do dospeljeća,
3. zajmovi i potraživanja
4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Na svaki dan bilance Uprava provjerava klasifikaciju cjelokupne pozicije kratkotrajne financijske imovine.

1.h. Novac u banci i blagajni

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

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

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

1.i. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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

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

1.j. Kapital

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

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

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

1.k. Rezerviranja

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

Rezerviranja treba priznati u trenutku kada:

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

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

Dugoročna rezerviranja Društvo može provoditi za:

- a) troškove popravaka u jamstvenom roku, ukoliko za iste ne dobiju nadoknade od proizvođača,
- b) troškove po započetim sudskim sporovima u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora bez kamata,
- c) troškove otpremnina djelatnika temeljem odluke Uprave, i
- d) troškove za neiskorištene godišnje odmore.

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

1.1. Dugoročne obveze

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

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

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

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

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

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

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

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

1.m. Kratkoročne obveze

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

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

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

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

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

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

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

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

1.n.Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Visina ovih troškova i prihoda utvrđuju se računima i ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

1.nj. Prihodi

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

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

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

Prihodi s naslova prodaje proizvoda, priznaju se ukoliko:

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

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

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

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

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

1.o. Rashodi

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

U politici priznavanja rashoda potrebno je pridržavati se slijedećih kriterija:

- rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza što je moguće pouzdano izmjeriti,
- rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i poziciju prihoda,
- kada se očekuje postizanje prihoda u više slijedećih obračunskih razdoblja, priznavanje rashoda obavlja se postupkom razumne alokacije na obračunsko razdoblje,

- rashod se odmah priznaje u obračunsko razdoblje kada izdatak ne ostvaruje buduću ekonomsku korist, ali nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci,
- rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju i onda kada je nastala obveza, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija.

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

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

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

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

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

1.p. Porez na dobit

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

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

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

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

1.r. Ostala sveobuhvatna dobit

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

1.s. Upravljanje rizicima

Čimbenici financijskog rizika

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

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Pokazatelji likvidnosti za 2012. godinu:

Koeficijent tekuće likvidnosti (tekuća imovina/kratkoročne obveze) 1,27

Koeficijent ubrzane likvidnosti (tekuća imovina – zalihe/kratkoročne obveze) 0,43

1.t. Događaji nakon datuma bilance

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

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

1.u. Značajniji sudski sporovi

Društvo vodi kod sudova 41 postupak u kojima se pojavljuje kao tužitelj odnosno kao ovrhovoditelj. S obzirom da su sva utužena potraživanja ispravljena ne očekuje se da bi koji od pravnih sporova mogao u značajnijoj mjeri utjecati na smanjenje iskazane imovine.

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

Protiv Društva u tijeku je radni spor (Dolenec Dražen), prema vrijednosti spora iskazano je u tužbi u ukupnom iznosu od 120.000 kn, a čiji ishod se u ovoj fazi spora i njegov konačni utjecaj na financijska izvješća, iskazanu imovinu, odnosno iskazane rezervacije, ne može pouzdano izmjeriti.

STRUKTURA RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka prikazuje uspjeh poslovanja poduzeća za 2012. godinu. Uspjeh se mjeri s dobiti poduzeća ili gubitkom, a on predstavlja razliku prihoda i rashoda.

Pregled prihoda i rashoda prema strukturi je slijedeći:

POZICIJA	iznos u kunama bez lipa			
	2011.	%	2012.	%
<i>PRIHODI</i>				
Poslovni prihodi	91.064.839	99,2	67.638.203	99,5
Financijski prihodi	706.166	0,8	316.254	0,5
Izvanredni prihodi-ostali prihodi				
Ukupno prihodi	91.771.005	100	67.954.457	100
<i>RASHODI</i>				
Poslovni rashodi	95.634.868	97,0	75.103.188	96,4
Financijski rashodi	2.934.072	3,0	2.831.100	3,6
Izvanredni rashodi-ostali rashodi				
Ukupno rashodi	98.568.940	100	77.934.288	100
<i>REZULTAT POSLOVANJA</i>				
Dobit prije oporezivanja				
Gubitak prije oporezivanja	6.797.935		9.979.831	
Porez na dobit				
Dobit nakon oporezivanja				
Gubitak tekuće godine	6.797.935		9.979.831	
Dobit financijske godine				

STRUKTURA BILANCE

Bilanca je pregled na dan 31. prosinca 2012. godine, imovine poduzeća koja se prikazuje u aktivni poduzeća, i izvora za tu imovinu koji se prikazuju u pasivi poduzeća.

Pregled Bilance prema strukturi je slijedeći:

POZICIJA	iznos u kunama bez lipa			
	31.12.2011.	%	31.12.2012.	%
Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital				
Dugotrajna imovina	68.013.753	56,6	64.788.455	58,2
Kratkotrajna imovina	52.062.080	43,4	46.562.270	41,8
Pl. troškovi budućeg razdoblja	2.654	0,0	-	
<i>Ukupno aktiva</i>	<i>120.078.487</i>	<i>100</i>	<i>111.350.725</i>	<i>100</i>
Kapital i rezerve	71.281.078	59,4	61.301.247	55,1
Dugoročna rezerviranja	-		-	
Dugoročne obveze	13.876.020	11,6	13.312.310	12,0
Kratkoročne obveze	34.921.389	29,1	36.737.168	33,0
Odgodeno plaćanje troškova	-		-	
<i>Ukupno pasiva</i>	<i>120.078.487</i>	<i>100</i>	<i>111.350.725</i>	<i>100</i>

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. PRIHODI

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Index 12/11
		%	2011.	%	2012.	
1.	Poslovni prihodi	99,2	91.064.839	99,5	67.638.203	74,3
2.	Financijski prihodi	0,8	706.166	0,5	316.254	44,8
	<i>Ukupno prihodi</i>	<i>100</i>	<i>91.771.005</i>	<i>100</i>	<i>67.954.457</i>	<i>74,0</i>

U 2012. godini ukupni prihodi manji su 26% (indeks 74,0) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi utvrđeni su prema slijedećoj strukturi:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Index 12/11
		%	2011.	%	2012.	
1.	Prodaja proizvoda i usluga na domaćem tržištu	28,1	25.602.703	37,2	25.148.126	98,2
	Prodaja proizvoda na inozemnim tržištima	60,7	55.277.864	50,7	34.312.985	62,1
	Prodaja trgovačke robe	8,2	7.431.874	10,7	7.245.012	97,5
2.	Ostali poslovni prihodi	3,0	2.752.398	1,4	932.080	33,9
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>91.064.839</i>	<i>100</i>	<i>67.638.203</i>	<i>74,3</i>

Poslovne prihode pretežno čine prihodi od prodaje proizvoda i usluga, te su u 2012. godini manji 25,7% (index 74,3) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.1.1.1. Rekapitulacija ostalih poslovnih prihoda u 2012. godini

	U kunama
Prihodi od prodaje materijalne imovine	4.800
Prihodi od viškova	144.333
Prihodi od naplaćenih ostalih potraživanja	69.732
Prihodi iz prošlih godina	1.072
Prihodi od naknada šteta	115.736
Prihodi od Državnih potpora	-
Prihodi od naplaćenih šteta od reklamacija	327.599
Prihodi od otpisa obveza od dobavljača	26.063
Ostali poslovni prihodi	242.745
UKUPNO	932.080

2.1.2. Financijski prihodi

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Index 12/11
		%	2011.	%	2012.	
1.	Kamate od nepovezanih društava	16,9	119.688	35,1	111.150	92,9
2.	Pozitivne tečajne razlike	66,2	467.601	64,2	202.903	43,4
3.	Naplaćeni kasa skonto	16,8	118.877	0,7	2.201	1,9
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>706.166</i>	<i>100</i>	<i>316.254</i>	<i>44,8</i>

2.2. RASHODI

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Index 12/11
		%	2011.	%	2012.	
1.	Poslovni rashodi	97,0	95.634.868	96,4	75.103.188	78,5
2.	Financijski rashodi	3,0	2.934.072	3,6	2.831.100	96,5
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>98.568.940</i>	<i>100</i>	<i>77.934.288</i>	<i>79,1</i>

U 2012. godini ukupni rashodi manji su 10,9% (indeks 79,1) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.2.1. Poslovni rashodi

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

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Indeks 12/11
		%	2011.	%	2012.	
1.	Troškovi sirovina i materijala	53,6	53.026.616	44,6	32.802.452	61,9
2.	Troškovi prodane robe	7,0	6.908.370	9,7	7.098.912	102,8
3.	Ostali vanjski troškovi	2,6	2.528.926	3,7	2.749.820	108,7
4.	Amortizacija	3,1	3.073.322	4,3	3.129.051	101,8
5.	Ostali troškovi	7,4	7.360.914	6,2	4.589.049	62,3
6.	Troškovi osoblja	23,5	23.204.110	29,5	21.689.733	93,5
7.	Troškovi vrijednosnog usklađenja	2,4	2.413.601	1,2	904.046	37,5
8.	Ostali poslovni rashodi	0,4	427.373	0,7	535.333	125,3
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>98.943.232</i>	<i>100</i>	<i>73.498.396</i>	<i>74,3</i>

2.2.1.2. Struktura materijalnih troškova

	Trošak	U kunama bez lipa				Indeks 12/11
		%	2011.	%	2012.	
1.	<i>Materijalni troškovi:</i>					
	Troškovi sirovina i materijala	73,9	46.176.853	62,5	26.639.798	57,7
	Troškovi energije i goriva	10,6	6.603.575	14,0	5.987.701	90,7
	Utrošeni rezervni dijelovi	0,2	146.939	0,3	132.183	90,0
	Otpis sitnog inventara	0,2	99.249	0,1	42.770	43,1
2.	<i>Troškovi prodane robe</i>	11,1	6.908.370	16,6	7.098.912	102,8
3.	<i>Ostali vanjski troškovi:</i>					
	Troškovi prijevoza	1,4	873.025	1,1	462.737	53,0
	Usluge na izradi proizvoda	0,4	262.532	0,2	102.970	39,2
	Usluge održavanja	0,6	350.955	0,5	212.271	60,5
	Komunalne usluge	0,2	146.947	0,0		0,0
	Troškovi reklame	0,3	175.729	0,4	167.734	95,5
	Laboratorijske usluge	0,4	230.350	0,4	182.467	79,2
	Posrednička ino-provizija		-	2,1	896.485	
	Ostali troškovi	0,8	489.388	1,4	614.055	125,5
	UKUPNO	100	62.463.912	100	42.651.184	68,3

Materijalni troškovi čine 54,7% ukupnih rashoda u 2012. godini. U strukturi materijalnih troškova najznačajniji su troškovi sirovina i materijala koji u 2012. iskazuju pad od 42,3% u odnosu na 2011. godinu, te troškovi energije i goriva iskazuju smanjenje 9,3%.

U obračunu 2011. godine posrednička ino-provizija je svrstana u ostale troškove razdoblja u iznosu od 936.814 kuna.

2.2.1.3. Struktura troškova osoblja

Trošak	U kunama bez lipa				Indeks 12/11
	%	2011.	%	2012.	
Neto plaće i nadnice	64,5	14.974.647	66,7	14.465.585	96,6
Porezi i doprinosi iz plaća	20,7	4.804.051	20,1	4.359.357	90,7
Doprinosi na plaće	14,8	3.425.412	13,2	2.864.791	83,6
<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>23.204.110</i>	<i>100</i>	<i>21.689.733</i>	<i>93,5</i>

Društvo je na kraju 2012. godine zapošljavalo 370 djelatnika (u 2011. Godini 379 djelatnika).

2.2.1.4. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosi 3.129.051 kuna (prethodne godine 3.0773.322 kune) i čini 4,0% ukupnih rashoda (prethodne godine 3,2). U toku 2012. godine nije bilo promjene amortizacijskih stopa u odnosu na 2011. godinu.

2.2.1.5. Struktura ostalih troškova

	Vrsta	/u kunama bez lipa/				Indeks 12/11
		%	2011.	%	2012.	
1.	Naknade zaposlenicima	47,4	3.487.382	43,5	1.996.766	57,3
2.	Premije osiguranja	9,3	682.989	14,2	649.487	95,1
5.	Naknade članovima NO	6,6	482.054	6,8	313.806	65,1
6.	Naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	7,1	526.244	11,6	532.706	101,2
7.	Posrednička provizija	12,7	936.814	0,0	0	0,0
8.	Bankarske usluge	5,6	412.714	9,2	422.895	102,5
9.	Usluge odvjetnika i revizora	2,5	185.187	5,7	263.329	142,2
10.	Reprezentacija i sponzorstva	2,2	162.186	2,8	126.880	78,2
11.	Troškovi depozitarija	0,4	32.929	0,8	33.957	103,1
12.	Ostali rashodi	6,2	452.415	5,4	249.223	55,1
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>7.360.914</i>	<i>100</i>	<i>4.589.049</i>	<i>62,3</i>

2.2.1.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine provedeno u 2012. godini iznosi 904.046 kune i odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu 615.157 kuna i usklađenje vrijednosti zaliha 288.889 kuna.

2.2.1.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 535.333 kuna, a odnose se na:

- troškovi manjkova	155.896 kuna
- troškove naknadnih reklamacija	19.466 kuna
- naknadno odobrenih skonta	322.361 kuna
- naknadno utvrđenih rashoda iz prošle godine	3.390 kuna
- ostale rashode	30.930 kuna
- neotpisana vrijednost rashodovane opreme	3.290 kuna

2.2.2. Financijski rashodi

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Index 12/11
		%	2011.	%	2012.	
1.	Kamate od nepovezanih društava	74,6	2.187.380	83,6	2.367.216	108,2
2.	Negativne tečajne razlike	25,4	746.692	16,4	463.884	62,1
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>2.934.072</i>	<i>100</i>	<i>2.831.100</i>	<i>96,5</i>

Financijski rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 1,1% (prethodne godine 0,8%)

Financijski rashodi najvećim dijelom odnose se na kamate po dugoročnim kreditima i negativne tečajne razlike.

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

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

2.3. POREZ NA DOBIT

U kunama bez lipa

	<i>2012.</i>
Rezultat prije oporezivanja	-9.979.831
<i>Uvećanja dobiti / smanjenja gubitka</i>	<i>412.847</i>
- 70% troškova reprezentacije (čl.7 st.1 t.3)	60.435
- 30% troškova za osobni prijevoz (čl.7 st.1 t.8)	28.697
- Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl.9)	34.825
- Vrijednosno usklađenje zaliha	288.890
<i>Smanjenja dobiti / povećanje gubitka</i>	<i>18.454</i>
- Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14 Pravilnika)	18.454
<i>Porezna osnovica</i>	<i>0</i>
Stopa poreza na dobit	20%
Porezna obveza	0
Rezultat poslije oporezivanja	-9.585.438
Preneseni porezni gubitak	-9.897.956
Porezni gubitak za prijenos	-19.483.394

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna imovina

3.1.1. Nematerijalna imovina

	IZDACI ZA RAZVOJ	KONCESIJE, LICENCE, PATENTI, SOFTWARE	GOODWILL	PREDUJMOVI ZA NABAVU NEMATERIJALNE IMOVINE	NEMATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 1.1.2012.	1.038.425	513.002					1.551.427
Nabava							
Prijenos iz pripreme							
Rashod							
Prodaja							
Stanje 31.12.2012.	1.038.425	513.002					1.551.427
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 1.1.2012.	415.370	513.002					928.372
Obračun amortizacije u 2012.	207.685						207.685
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	-						0
Stanje 31.12.2012.	623.055	513.002					1.136.057
Sadašnja vrijednost 31.12.2012.	415.370	0	0	0	0	0	415.370

Primijenjena stopa amortizacije za nematerijalnu imovinu u 2012. godini je 20%, isto kao i u 2011. godini.

3.1.2. Materijalna imovina

	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POG. INVENTAR I TRANS. IMOVINA	BIOLOŠKA IMOVINA	OSTALA MAT. IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	PREDUJMOVI ZA NABAVU MAT. IMOVINE	ULAGANJE U NEKRETNINE ZA NAJAM	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST										
Stanje 1.1.2012.	22.610.793	70.366.307	101.024.565				113.358			194.115.023
Nabava			30.736				0			30.736
Prijenos iz pripreme										0
Rashod			-199.459				0			-199.459
Stanje 31.12.2012.	22.610.793	70.366.307	100.855.842	0		0	113.358			193.946.300
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
Stanje 1.1.2012.		49.569.080	80.341.082							129.910.162
Obračun amortizacije u 2012.		1.134.522	1.786.844							2.921.366
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine			-198.015							-198.015
Ispravak vrijednosti 31.12.2012.	0	50.703.602	81.929.911	0		0	0			132.633.513
Sadašnja vrijednost 31.12.2012.	22.610.793	19.662.705	18.925.931	0		0	113.358			61.312.787

Raspon korištenih stopa amortizacije

Građevinski objekti	1,5-5%
Postrojenja i oprema	4-10%
Transportna sredstva	14,30%
Osobni automobili	16,70%
Računala	20%
Ostalo	10-20%

Napomena:

U toku 2012. godine korištene su iste stope amortizacije kao i u 2011. godini.

3.1.3. Dugotrajna financijska imovina

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /		Indeks 12/11
		31.12.2011.	31.12.2012.	
1.	Udjeli - sudjelujući interes	5.000	5.000	100
2.	Oročeni depozit kod banke	2.105.038	2.109.288	100,2
3.	Dani zajmovi zaposlenicima	205.703	183.499	89,2
	<i>Ukupno</i>	<i>2.315.741</i>	<i>2.297.787</i>	<i>99,2</i>

Dugoročna ulaganja kod banaka odnose se na oročeni depozit kod Erste & Steiermarkische banke d.d.

Dani zajmovi zaposlenicima se odnose na kredit za dionice s rokom dospijecha do 2016. i 2017. godine.

3.1.4. Dugotrajna potraživanja

Društvo je prodalo stanove prema odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo, te društvo ima potraživanja u iznosu od 762.511 kuna (u 2011. godini iskazano 870.096 kuna). U toku godine otplaćeno je 107.584 kune.

3.2. Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva)

3.2.1. Zalihe

Stanje zaliha utvrđeno je u slijedećim iznosima:

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /		Indeks 12/11
		31.12.2011.	31.12.2012.	
1.	Sirovine, materijal i sitni inventar	6.636.730	6.170.208	93,0
2.	Proizvodnja u tijeku	7.590.715	5.949.093	78,4
3.	Gotovi proizvodi	18.574.787	18.347.795	98,8
4.	Trgovačka roba	153.596	208.767	135,9
5.	Dani predujmovi	85.044	85.044	100
<i>Ukupno</i>		<i>33.040.872</i>	<i>30.760.907</i>	<i>93,1</i>

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 5.860.686 kuna, od čega je iznos od 5.571.797 kuna već iskazan u troškovima prijašnjih godina, a 288.889 kuna je novi ispravak zaliha koji je teretio rashode u 2012. godini.

Stanje ispravka vrijednosti na dan 31.12.2012. :

	Sirovine i materijal	Proizvodnja	Gotovi proizvodi	Kompenzacijska roba	Ukupno
Ukupna vrijednost prije ispravka zaliha	6.595.889	5.949.093	23.730.683	260.884	36.536.549
Ukupno ispravak zaliha	-425.681		-5.382.888	-52.117	-5.860.686
Vrijednost zaliha 31.12.2012.	6.170.208	5.949.093	18.347.795	208.767	30.675.863

3.2.2. Potraživanja

3.2.2.1. Potraživanja od kupaca

Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /		Indeks 12/11
	31.12.2011.	31.12.2012.	
Kupci u zemlji	6.911.228	8.042.460	116,4
Kupci u zemlji-sporni	1.764.656	663.169	37,6
Kupci u inozemstvu	10.079.649	6.331.637	62,8
Potraživanja od kupaca iz zajedničkog poslovanja	1.730.938	1.990.258	115,0
Potraživanja od izvoznika	121.052	-	
Potraživanja od kupaca za kamate	100.762	100.936	100,2
Potraživanja od kupca-pokretna prodavaonica	162.972	176.648	108,4
<i>Bruto potraživanja</i>	<i>20.871.257</i>	<i>17.305.108</i>	<i>82,9</i>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-5.860.056	-5.153.093	87,9
<i>Ukupno potraživanja</i>	<i>15.011.201</i>	<i>12.152.015</i>	<i>81,0</i>

Struktura dospelosti neispravljenih potraživanja od kupaca iskazanih na datum 31.12.2012. godine

	U kunama		
	KUPCI U ZEMLJI	KUPCI U INOZEMSTVU	UKUPNO
Nedospjelo (do 30 dana)	3.428.126	3.066.735	6.494.861
Dospjelo od toga:	7.545.345	3.264.902	10.810.247
do 30 dana	1.116.783	508.485	1.625.268
do 90 dana	1.288.180	78.783	1.366.963
do 180 dana	898.419	46.087	944.506
preko 180 dana	4.241.963	2.631.547	6.873.510
<i>Ukupno</i>	<i>10.973.471</i>	<i>6.331.637</i>	<i>17.305.108</i>

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca:

	U kunama 2012.
Stanje 1. siječnja	5.860.056
Novi ispravci	615.156
Naplaćena potraživanja	(69.731)
Otpis (isknjiženje) vrij. uskl. potraživanja	(1.252.388)
Stanje 31. prosinca	5.153.093

3.2.2.2. Ostala potraživanja

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa/		Indeks 12/11
		31.12.2011.	31.12.2012.	
1.	Potraživanja za obračunane kamate	165.174	77.096	46,7
2.	Potraživanja od zaposlenih	92.007	139.882	152,0
3.	Potraživanja za štete od Croatia osiguranja d.d. Čakovec	119.104	53.064	44,6
4.	Potraživanja od fonda za bol. preko 42 dana	68.440	113.655	166,1
5.	Potraživanja za poreze i doprinose	148.646	148.746	100,1
6.	Potraživanja za PDV	693.125	814.397	117,5
7.	Obračunani troškovi plina-sudski spor	719.394	719.394	100
8.	Ostala potraživanja	31.442	19.721	62,7
9.	Tekuće dospijeće dug. potraživanja za prodane stanove uz obročno plaćanje	107.334	100.313	93,5
	<i>Ukupno</i>	<i>2.144.666</i>	<i>2.186.268</i>	<i>101,9</i>

3.3. Kratkotrajna financijska imovina

3.3.1. Ulaganja u vrijednosne papire

Pod ulaganjima u vrijednosne papire se iskazuju primljeni čekovi građana u iznosu od 6.175 kuna (u 2011. godini 14.167 kuna).

3.4. Novac na računu i u blagajni

Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni je slijedeće:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 12/11
		31.12.2011.	31.12.2012.	
1.	Žiro računi	36.366	754.035	2.073,5
2.	Devizni računi	1.814.808	702.870	38,7
	<i>Ukupno</i>	<i>1.851.174</i>	<i>1.456.905</i>	<i>78,7</i>

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

Stanje deviznih sredstava na računima u poslovnim bankama preračunato je po srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2012. godine.

3.5. Kapital i rezerve

Temeljni upisani kapital na dan 31.12.2012. godine iznosi 49.240.200 kuna i jednak je temeljnom kapitalu registriranom kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

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

Kapital je podijeljen na 246.201 dionicu, svaka nominalne vrijednosti 200,00 kuna.

Prema podacima Društva stanja dioničara prema broju dionica dan 31.12.2012. godine je sljedeće:

	31.12.2012.
1. MTČ Tvornica čarapa d.d. Čakovec	82.973
2. Audio, RH	8.368
3. Vitez Damir	3.671
4. Erent Antun	2.201
5. Zagrebačka banka d.d. skrbnički račun Qantum d.o.o.	2.170
6. Cuculić Defranceschi Dubravka	2.096
7. Tomić Božidar	1.552
8. Dolovski Tomo	1.326
9. Lisjak Zlatko	1.302
10. Posarić Ivan	1.276
11. Ostali dioničari	117.831
12. Vlastite dionice	21.435
<i>Ukupno dionice</i>	<i>246.201</i>

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa/	
		31.12.2011.	31.12.2012.
1.	Temeljni (upisani) kapital	73.860.300	49.240.200
2.	Kapitalne rezerve		1.666.693
3.	<i>Rezerve iz dobiti</i>		
	<i>Zakonske rezerve</i>	1.032.827	1.032.827
	<i>Rezerve za vlastite dionice</i>	1.943.182	1.943.182
	<i>Vlastite dionice</i>	-2.531.437	-2.531.437
4.	Ostale rezerve	2.052.063	0
	Revalorizacijske rezerve (zemljište)	19.929.613	19.929.613
5.	Gubitak iz ranijih godina	-18.207.535	-
6.	Rezultat poslovne godine	-6.797.935	-9.979.831
	<i>Ukupno</i>	<i>71.281.078</i>	<i>61.301.247</i>

Iznos smanjenja temeljnog kapitala od 24.620.100 kuna iskorišten je za pokriće gubitka iz ranijih godina od 18.207.535 kuna, a razlika od 6.412.565 kuna je unijeta u rezerve kapitala. Po odluci Skupštine društva od 5. lipnja 2012. godine gubitak iz 2011. godine od 6.797.935 kuna pokriven je iz ostalih rezervi Društva u iznosu od 2.052.063 kuna, a razlika od 4.745.872 kune pokrivena je iz rezervi Kapitala.

3.6. Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Dugoročna rezerviranja se odnose na:

3.7. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u svoti 13.312.310 kuna su :

- obveze po dugoročnim kreditima u svoti 12.752.016 kuna, i
- ostale obveze od 560.294 kune.

Prikaz dugoročnih obveza po vrstama:

	Vrsta	Rok otplate	Ukupni dug 31.12.2012. (u kunama)	Dospijeće duga 2013. - kratkoročna obveza	Dugoročna obveza
	I. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA				
1.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR	30.6.2014.	900.000	600.000	300.000
2.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR	31.5.2016.	2.851.513	814.718	2.036.795
3.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (Model A+)	30.6.2014.	600.000	400.000	200.000
4.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR	30.9.2014.	2.078.065	1.187.681	890.384
5.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (za obrtna sredstva)	23.10.2014.	1.079.024	588.558	490.466
6.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (linija IBRD)	9.6.2015.	5.159.320	2.063.728	3.095.592
7.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (Model A)	2013.	450.000	450.000	0
8.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (Model A)	2013.	300.000	300.000	0
9.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (MOD-R6-01-21)	31.12.2015.	3.000.000	1.000.000	2.000.000
10.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (MOD-R6-01-21)	31.12.2015.	3.011.361	1.005.915	2.005.446
11.	PBZ d.d. - za obrtna sredstva	1.12.2015.	2.527.777	794.444	1.733.333
	<i>Ukupno dugoročni krediti banaka</i>		<i>21.957.060</i>	<i>9.205.044</i>	<i>12.752.016</i>
	II. OBVEZE PREMA REPUBLICI HRVATSKOJ OD PRODAJE STANOVA		633.372	73.078	560.294
	III. OBVEZE PO FINACIJSKIM NAJMOVIMA (Erste Leasing)	2013.	38.975	38.975	0
	UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE (I+II+III)		22.629.407	9.317.097	13.312.310

3.8. Kratkoročne obveze

3.8.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Vrsta	U kunama bez lipa	
	31.12.2011.	31.12.2012.
Erste & Steiermarkische bank d.d. (kredit iz 2011. godine)	3.000.000	3.000.000
	5.000.000	5.000.000
	1.009.076	212.033
	502.279	503.293
	542.190	0
	722.920	0
	148.452	148.755
	281.770	0
Erste & Steiermarkische bank d.d. (kredit iz 2012 godine)	918.711	0
	-	301.824
	-	4.980.111
	-	1.320.484
Dospijeće dugoročnih kredita u 2013. godini	-	9.205.044
Dospijeće financijskog najma u 2013. godini		38.975
Ukupno kratkoročne obveze prema bankama i drugim fin. inst.		24.710.519

3.8.2. Obveze prema dobavljačima

/u kunama bez lipa/	2011.	2012.	Indeks 12/11
Dobavljači u zemlji	3.812.565	4.861.304	127,5
Obveze za nefakturirane isporuke	-	-	
Obveze za kamate dobavljačima	43.270	50.911	117,7
Dobavljači u inozemstvu	6.623.006	4.676.837	70,6
<i>Ukupno</i>	<i>10.478.841</i>	<i>9.589.052</i>	<i>91,5</i>

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima iskazanih na datum 31.12.2012. godine:

	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	DOBAVLJAČI U INOZEMSTVU	UKUPNO
<i>Nedospjelo</i>	<i>2.279.585</i>	<i>3.512.147</i>	<i>5.791.732</i>
<i>Dospjelo</i>	<i>2.632.630</i>	<i>1.164.690</i>	<i>3.797.320</i>
- do 30 dana	907.380	626.670	1.534.050
- do 90 dana	307.684	189.090	496.774
- do 180 dana	203.740	24.485	228.225
- preko 180 dana	1.213.826	324.445	1.538.271
<i>Ukupno</i>	<i>4.912.215</i>	<i>4.676.837</i>	<i>9.589.052</i>

3.8.3. Obveze prema zaposlenima

Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 12/11
	31.12.2011.	31.12.2012.	
Obveza za neto plaću	1.292.607	1.123.110	86,9
Obveze za naknade zaposlenicima	187.332	125.496	67,0
<i>Ukupno</i>	<i>1.479.939</i>	<i>1.248.606</i>	<i>84,4</i>

Obveze za neto plaće i naknade odnose se u cijelosti na obveze za mjesec prosinac 2012. godine i zatvorene su isplatom u siječnju 2013. godine.

3.8.4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 12/11
	31.12.2011.	31.12.2012.	
Obveza za porez na dohodak i prirez	84.417	45.502	53,9
Obveza za doprinose iz plaća	342.581	291.929	85,2
Obveza za doprinose na plaću	305.102	228.754	75,0
Obveze za ostale doprinose, članarine	48.180	68.952	143,1
<i>Ukupno</i>	<i>780.280</i>	<i>635.138</i>	<i>81,4</i>

3.8.5. Ostale kratkoročne obveze

Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 12/11
	31.12.2011.	31.12.2012.	
Obveze prema članovima Nadzornog odbora	18.570	12.114	65,2
Obveze po kamatama na kredite	367.371	387.517	105,5
Obveza prema R. Hrvatskoj od prodaje stanova	79.740	152.818	191,6
Ostale kratkoročne obveze	1.404	1.404	100
<i>Ukupno</i>	<i>467.085</i>	<i>553.853</i>	<i>118,6</i>

3.9. Naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora

	U kunama
	2012.
<i>Uprava</i>	
- Bruto plaća	312.662
- Doprinosi na plaću	50.058
<u>UKUPNO UPRAVA</u>	<u>362.720</u>
<i>Nadzorni odbor</i>	
- Bruto naknada	275.600
- Doprinosi	38.206
<u>UKUPNO NADZORNI ODBOR</u>	<u>313.806</u>
SVEUKUPNO	676.526

U toku 2012. godine Uprava je posjedovala (2 člana) 4.274 dionice društva, a Nadzorni odbor ukupno 6.903 dionice društva.

4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Promjene na kapitalu u 2012. godini su slijedeće:

	Stanje 1.1.2012.	Dobit poslovne godine	Učinci revalorizacije	Odgođena porezna imovina	Isplata dividende	Transferi	Stanje 31.12.2012.
Upisani kapital	73.860.300					-24.620.100	49.240.200
Kapitalne pričuve						1.666.693	1.666.693
Zakonske pričuve	1.032.827						1.032.827
Pričuve za vlastite dionice	1.943.182						1.943.182
Vlastite dionice	-2.531.437						-2.531.437
Ostale rezerve	2.052.063					-2.052.063	0
Revalorizacijske pričuve	19.929.613						19.929.613
Zadržana dobit	-18.207.535					18.207.535	0
Dobit poslovne godine	-6.797.935	-9.979.831				6.797.935	-9.979.831
<i>Ukupno kapital</i>	<i>71.281.078</i>	<i>-9.979.831</i>				<i>0</i>	<i>61.301.247</i>

5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Izvješće o novčanim tijekovima na dan 31.12.2012. godine izrađeno je po direktnoj metodi, koja prikazuje bruto novčane primitke i bruto novčane izdatke novca posebno za poslovnu, investicijsku i financijsku aktivnost.

Novac po vrstama sastoji se od:

Vrsta	U kunama		smanjenje (-)/ povećanje (+)	
	31.12.2011.	31.12.2012.		
Novac na žiro-računu	36.366	754.035	+	717.669
Novac u blagajni - kune	1.814.808	702.870	-	1.111.938
<i>Ukupno</i>	<i>1.851.174</i>	<i>1.456.905</i>	-	<i>394.269</i>

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

6. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 29. ožujka 2013. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 29. ožujka 2013. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



Temeljem članka 403. i članka 404. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/2008) dajemo slijedeću

I Z J A V U

Za društvo ČATEKS d.d. Čakovec, Zrinsko-Frankopanska 25 odgovorna osoba za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja je DAVOR SABOLIĆ, Direktor Društva.

Izjavljujem da je prema mojem najboljem saznanju:

Godišnji financijski izvještaj za društvo Čateks d.d. sastavljen uz primjenu međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja te daje cjelovit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja poslovanja društva.

Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je društvo izloženo.

Čakovec, 03.05.2013.

Direktor Društva
Davor Sabolić, dipl.oec.

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

Na osnovi članka 300.c i članka 300.d Zakona o trgovačkim društvima Nadzorni odbor trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec na svojoj sjednici 03. svibnja 2013. godine donio je sljedeću

O D L U K U
o davanju suglasnosti na financijska izvješća za 2012. godinu

Članak 1.

Ovom odlukom Nadzorni odbor trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec daje suglasnost na financijska izvješća Društva za 2012. godinu, što znači da su navedena Izvješća utvrdili i usvojili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

Članak 2.

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

Članak 3.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Nadzornog odbora Društva:
(Katarina Kupec, oec.)

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

Prijedlog Odluke Glavnoj skupštini

Na osnovi članka 222. i članka 275. Zakona o trgovačkim društvima, Glavna skupština trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec dana 21. lipnja 2012. godine donijela je sljedeću

O D L U K U o pokriću gubitka za 2012. godinu

Članak 1.

Ostvareni gubitak iskazan u poslovanju za 2012. godinu u iznosu 9.979.831,14 kuna pokrit će se iz dobiti budućeg razdoblja.

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom upisa Odluke o smanjenju temeljnog kapitala Društva u sudski registar.

Predsjednica Glavne skupštine:
(Natalija Kramar)