

# GODIŠNJI IZVJEŠTAJ za 2013. godinu

## I. DIO

Godišnje finansijsko izvješće i izvještaj o stanju Društva

## II. DIO.

Revizorsko izvješće

## III. DIO.

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

U Čakovcu, 24.06.2014.



2013.

# GODIŠNJE IZVJEŠĆE

IZVJEŠTAJ O STANJU DRUŠTVA  
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ČATEKS d.d. ČAKOVEC  
05.05.2014



**S A D R Ž 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 2014. GODINU.....	15
8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON 2013.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 2013.g.....	8
Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2013.....	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 31.12.2013.....	27
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2013.....	38
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2013.....	39
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2013.....	44
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	47

## UVOD

Nakon iznimno teške 2012. poslovne godine, tvrtka Čateks d.d. Čakovec se tokom čitave 2013. godine bavila stabilizacijom poslovanja kako bi se preokrenuli negativni trendovi iz ranijih razdoblja. Zbog činjenice da je stanje obveza prema bankama krajem 2012. godine iznosilo 37,4 milijuna kn (dugoročne i kratkoročne), te da je samo na otplatu glavnica kredita u 2013. godinu trebalo osigurati sredstva od 9 milijuna kn Uprava društva je pokrenula postupak financijskog restrukturiranja u suradnji s glavnom poslovnom bankom Erste&Steiermärkische bank d.d.

Temeljem provedenih analiza, donijete su mjere koje su trenutno trebale smanjiti troškove poslovanja i stabilizirati likvidnost Društva, kako ne bi došlo do zastoja u proizvodnji. Sukladno tome, tvrtka je u 2013. godini provela dvije mjere smanjenja plaća – prva je bila isplata minimalne plaće za sve zaposlenike Društva (uključujući i menadžment te Upravu Društva) za mjesec lipanj i srpanj, a nakon toga od rujna je uvedeno i 15% smanjenje bruto plaća koje će trajati šest mjeseci.

U 2013. godini zabilježili smo značajan rast prihoda na inozemnom tržištu od 27%, ali i pad prihoda od prodaje na domaćem tržištu od 27% (ako izuzmemo prihod od fakturiranja prodane tuđe robe u 2012. koji je prolazna stavka jer isti iznos imamo i na poziciji rashoda, tada je taj pad prodaje na domaćem tržištu 9%), tako da je nominalno promet nešto malo veći (za 0,7%), međutim realno promet je u 2013. godini 11% veći.

Pad prometa na domaćem tržištu posljedica je nerealizacije svih poslova vezanih uz javnu nabavu. U 2013. godini su bili raspisani natječaji za tri velika tendera: opremanje MORH-a vojnim uniformama (sedmogodišnji okvirni sporazum), opremanje MUP-a policijskim odorama (dvogodišnji okvirni sporazum), centralizirana javna nabava tekstila Ministarstva zdravlja (dvogodišnji okvirni sporazum) za potrebe KBC-ova i ostalih bolnica.

Od svih navedenih samo je tender MORH-a bio realiziran u 2013. godini, dok druga dva nisu realizirana zbog dugotrajnosti postupka uzrokovanih žalbenim postupcima. Tvrtka Čateks d.d. je zbog toga izgubila potencijalnih 10-15 milijuna kn prometa u 2013. godini.

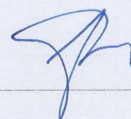
U drugoj polovici 2013. godine tvrtka je uz angažman konzultantske kuće ADEMTAM GmbH iz Njemačke pokrenula tržišno-orijentirano restrukturiranje kompanije, a što je prihvaćeno i od strane poslovne banke, kao bitnog partnera u cjelokupnom procesu. Cilj restrukturiranja je financijsko restrukturiranje (problem kreditnih obveza), ali uz naglasak na poslovno restrukturiranje koje će dati temelj za provedbu svih mjera s ciljem povećanja prometa, profitabilnosti kompanije te osiguranja financijske stabilnosti u dugom roku.

Negativan poslovni rezultat za 2013. godini u iznosu od 11,7 milijuna kn posljedica je nedovoljnog prometa/premala iskorištenost kapaciteta (3,1 milijuna kn), rast cijena ulaznih sirovina i energenata (3,7 milijuna kn), dodatnih troškova restrukturiranja (0,5 milijuna kn), čišćenja nekurentnih zaliha (dodatno opteretilo rezultat poslovanja za 3 milijuna kn), ispravci vrijednosti potraživanja (problem predstečajeva tvrtki) u iznosu od 1,4 milijuna kn.

U Čakovcu, svibanj 2014.

**ČATEKS** d.d.  
ČAKOVEC

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:	355 (stanje na dan 31.12.2013)
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,  
Obravljivanje trgovačkog posredovanja.

## 2. PROIZVODNJA

U 2013. godini bilježimo u rast proizvodnje u naturalnim pokazateljima u proizvodnim jedinicama Tekstil i Politeks u odnosu na 2012. godinu dok u PC Konfekcija bilježimo mali pad proizvodnje.

### 1.1. TEKSTIL

#### 1.1.1. Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.071.067 metara tkanine što je za 2% više u odnosu na 2012. godinu. Proizvodnja sirove tkanine je bila manja za 19% u odnosu na plan prvenstveno zbog nerealizacije poslova MUP-a, bolnica i dr.

#### 1.1.2. Dorada

U Radnoj jedinici Dorada u 2013. godini doradeno je 1.747.174 metara tkanine, tj. 18% više tkanine u odnosu na 2012. godinu. Najveći rast proizvodnje imamo kod tkanina za tržište i to prvenstveno u izvozu. Kao i kod proizvodnje sirove tkanine manjak iskorištenosti kapaciteta u 2013. posljedica je nerealizacije poslova za MUP i bolnice.

### 1.2. POLITEKS

U 2013. godini prevučeno je 758.423 metara tkanine što je za 2% više u odnosu na 2012. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 51% manje metara u odnosu na 2012., za konfekciju 8% više, a usluge bilježe rast od 44%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 41%, za konfekciju 31%, a usluge prevlačenja 28%.

### 1.3. KONFEKCIJA

Konfekcija je u 2013.g. ostvarila 118.049 norma sati što je 2% manje u odnosu na 2012. godinu. U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni program ima najveći udio od 44%, a slijedi ga kućansko rublje s krpama 32%. Uslužni poslovi su činili 24% proizvodnje i odnose se na kupca iz Italije (Bugarske) za kojeg već godinama radimo zimske jakne.

Tabela 1. Proizvodnja dorade

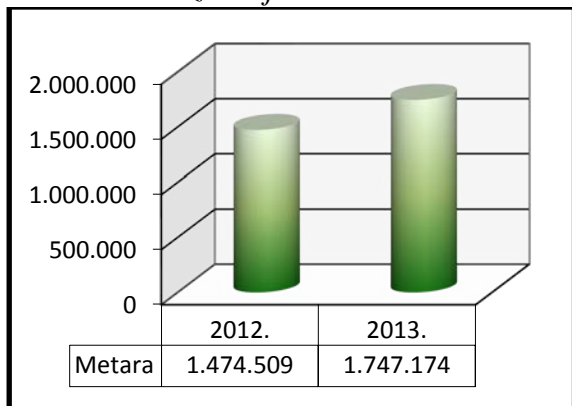


Tabela 2. Struktura dorade tkanina

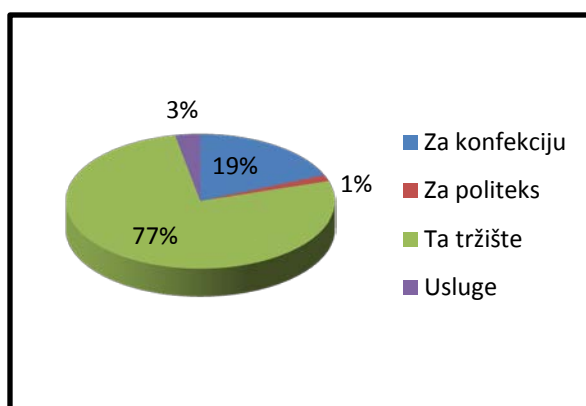


Tabela 3. Proizvodnja politeksa

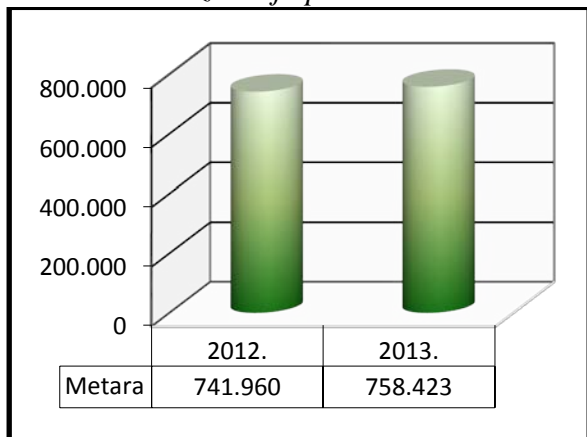


Tabela 4. Struktura proizvodnje politeksa

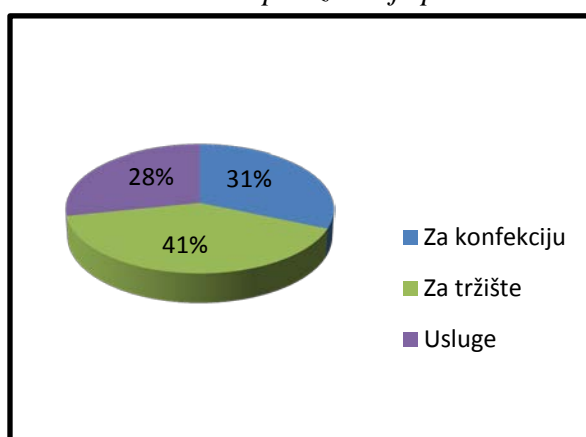


Tabela 5. Proizvodnja konfekcije

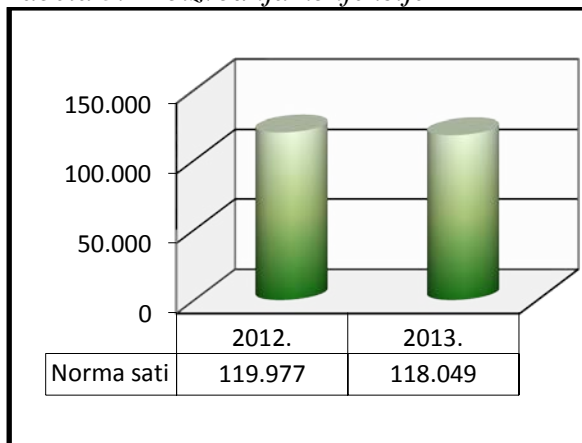
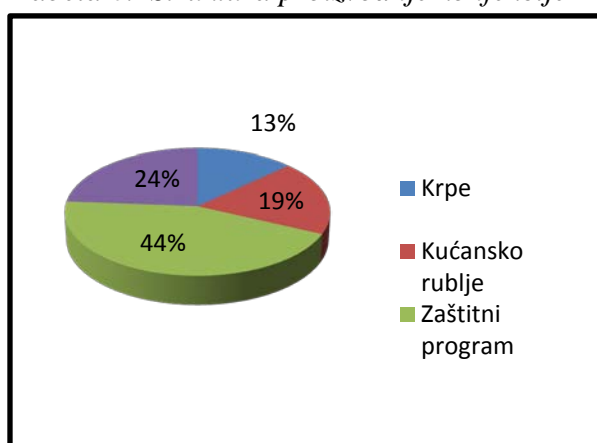


Tabela 6. Struktura proizvodnje konfekcije





### 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

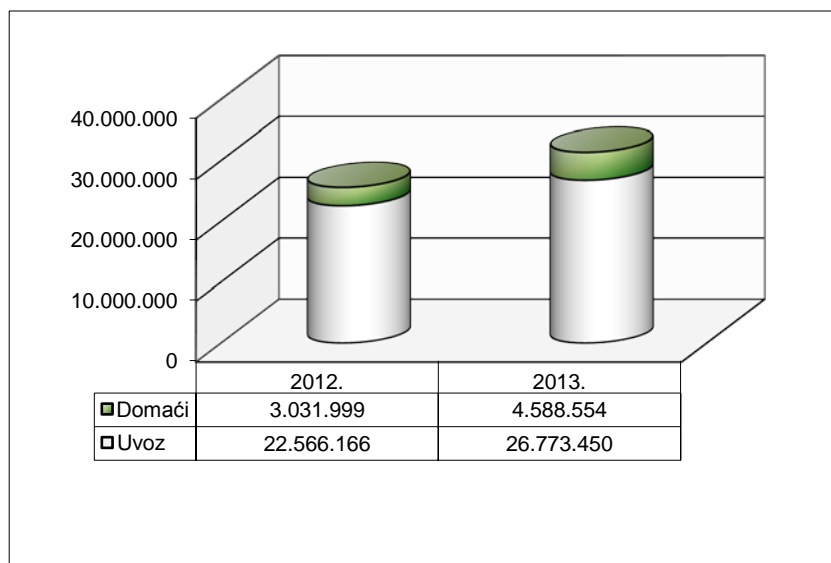
Tijekom 2013. godine glavne aktivnosti nabave bile su:

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

Tokom 2013. godine ukupno je nabavljeno materijala u vrijednosti od 31.362.004 kn (2012. godine 25.598.165 kn), od toga na uvoz otpada 26.773.450 kn ili 85% (2011.g. 22.566.166).

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*

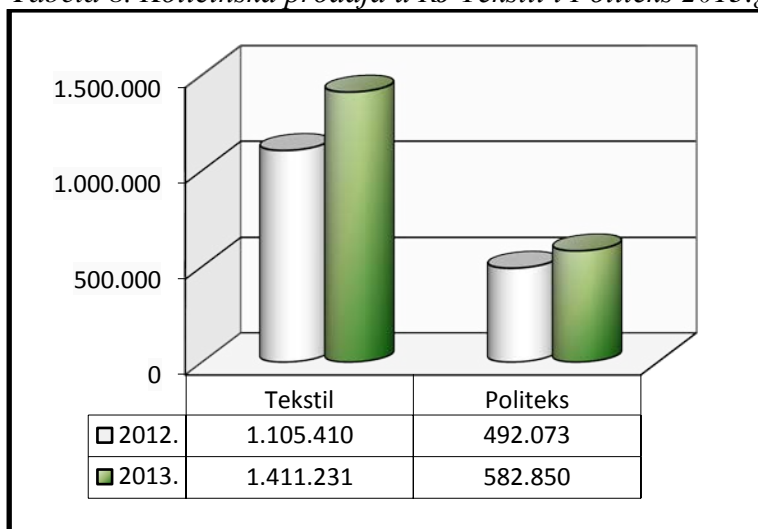


### 3.2. PRODAJA

U 2013. godini ostvarili smo slijedeću prodaju u količinskim i financijskim pokazateljima:

#### **KOLIČINSKA PRODAJA**

*Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2013.g. za eksterno tržište*



Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se količinski rast prodaje dorađene tkanine (u metrima) za 28% te prevučene tkanine (u metrima) za 18% u odnosu na 2012. godinu.

Prosječna cijena prodanog metra dorađene tkanine iznosila je u 2013. godini 22,97 kn što je 8% manje u odnosu na 2012. godine kad je cijena iznosila 25,04 kn. Glavni razlog je struktura prodane tkanine, tj. udio specijalnih tkanina veće dodane vrijednosti (MORH, MUP) je manji u odnosu na 2012. godinu. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je 12% manja u odnosu na 2012. godine i iznosi 21,95 kn. Razlog tome je povećana uslužna proizvodnja u navedenom razdoblju.

#### **FINANCIJSKA REALIZACIJA**

*Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2013.*

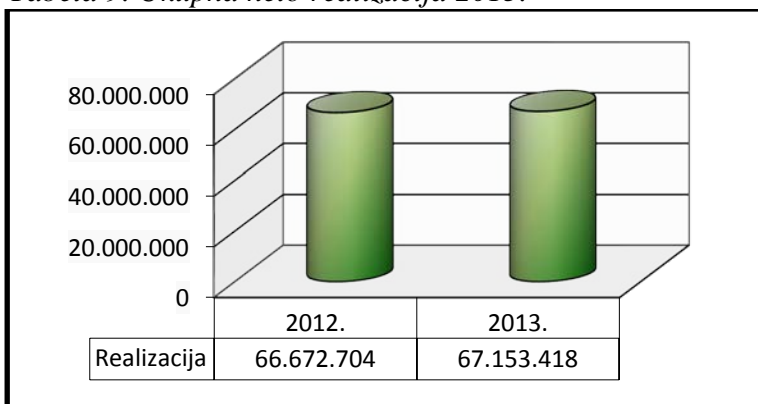


Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje

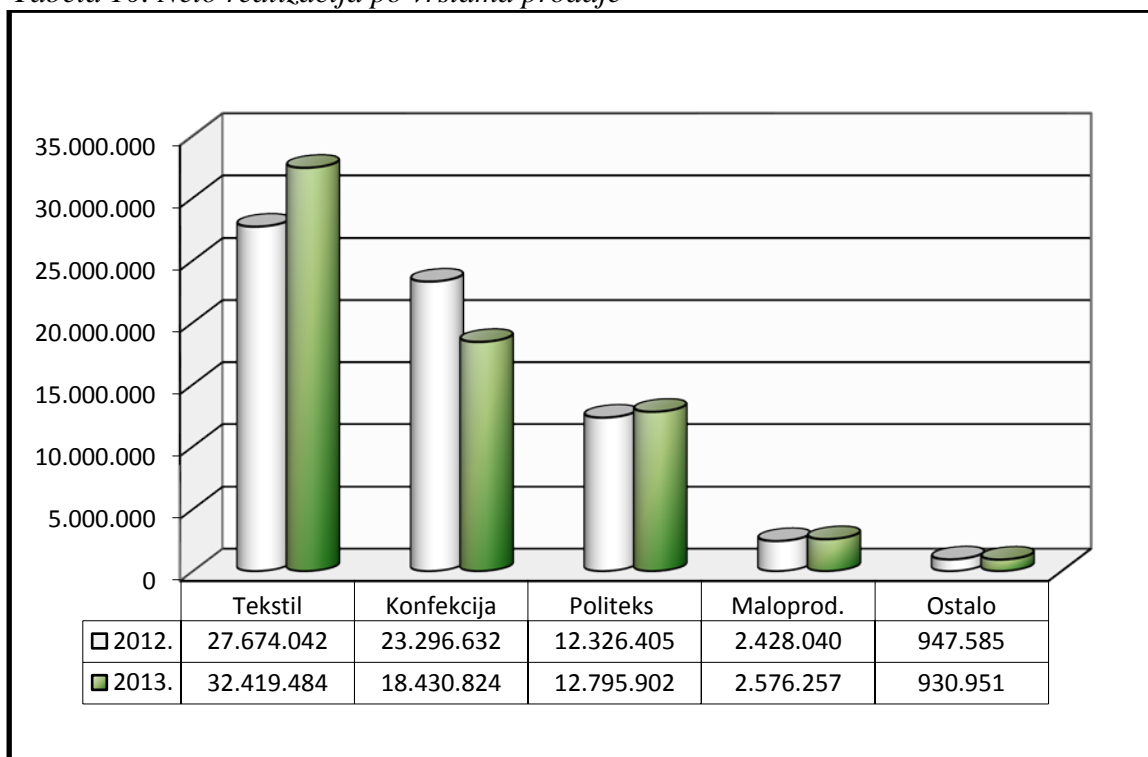


Tabela 11. Struktura realizacije po vrstama prodaje

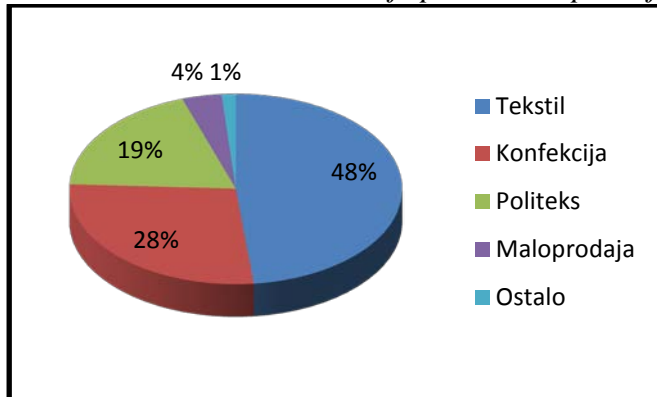
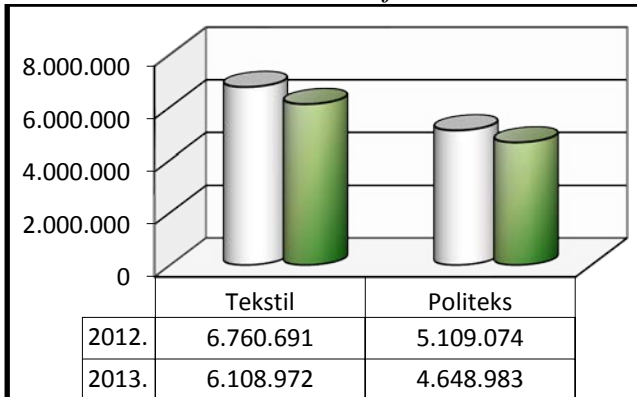


Tabela 12. Interna realizacija

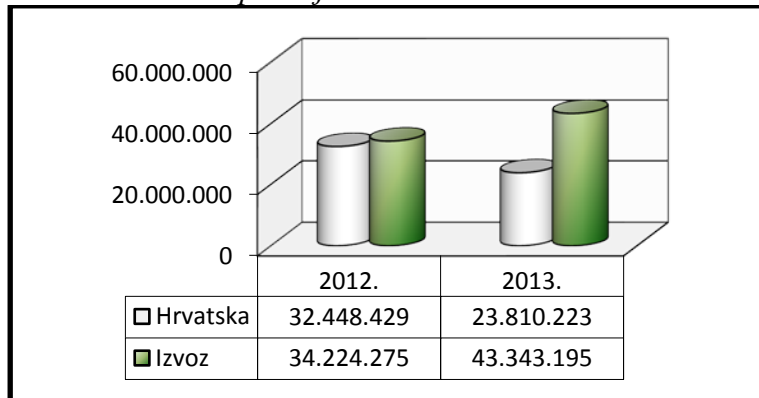


U 2013. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 67.153.418 kn, što je u odnosu na 2012. godinu 1% veće ostvarenje.

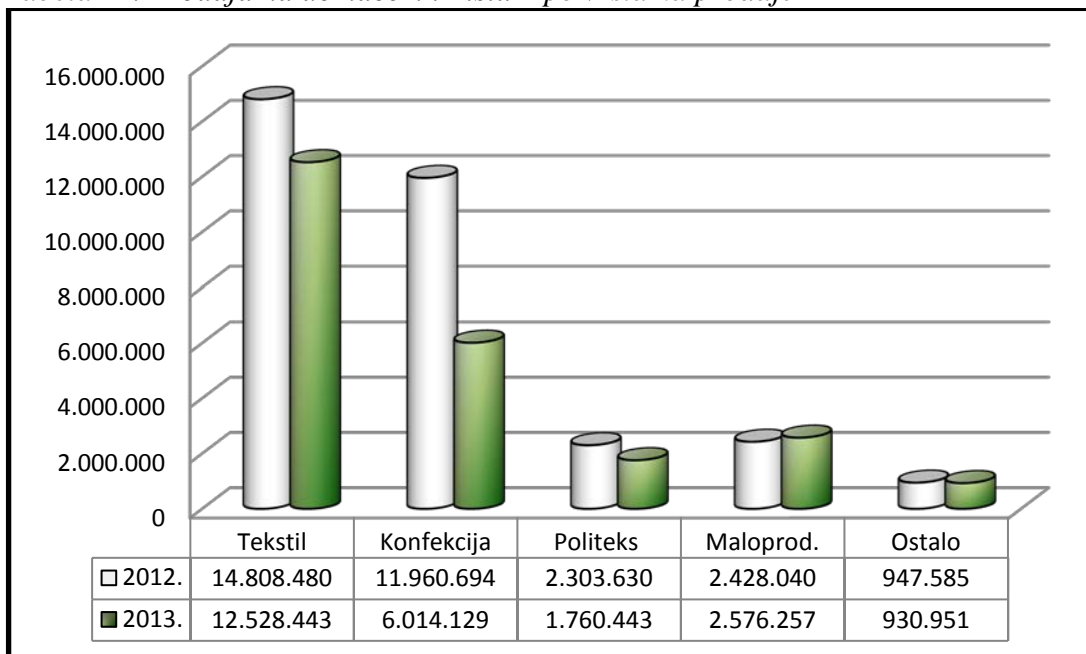
U strukturi realizacije udjeli pojedinih proizvodnih centara iznose kako slijedi: Tekstil 48%, Konfekcija 28%, a Politeksa 19%, maloprodaja 4% te ostala realizacija 1%. Kako *Politeks* i *Tekstil* proizvode i za ostale RJ unutar Čateks-a, oni ostvaruju internu realizaciju (Tabela 12.). Interne realizacije RJ Tekstila i RJ Politeksa su pale u odnosu na 2012. godinu. Pa tako gledano realizaciju politeksa i tekstila zajedno s internom realizacijom imamo rast prodaje od 12% u *PC Tekstil*, te rast prodaje od 0,5% u *PC Politeks*.

**DOMAĆE TRŽIŠTE – IZVOZ**

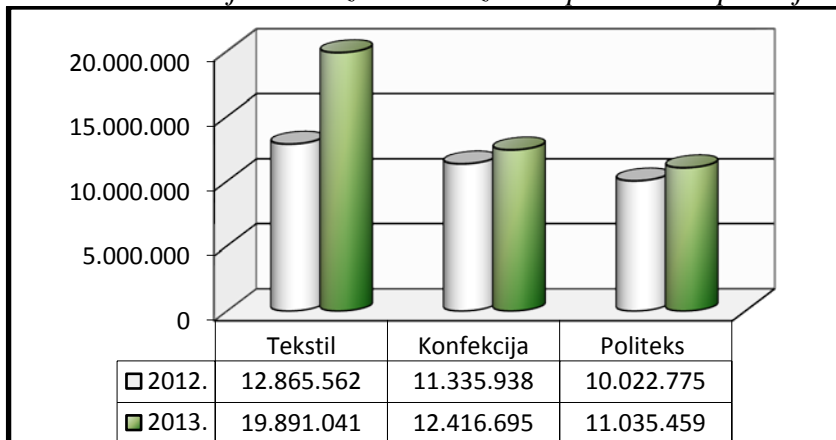
*Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu*



*Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje*



*Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje*



Tijekom 2013. godine bilježi se pad prodaje na domaćem tržištu za 27%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 27%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 65% nasuprot 35% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Na rast izvoza najviše su utjecale povećane narudžbe od postojećih kupaca (2012. godina je bila vrhunac krize u Europi u segmentu tržišta tekstila, a u 2013. godini se tržište gotovo u potpunosti oporavilo).

Na domaćem tržištu nastavljen je trend pada prodaje posebno u segmentu javnih nabava i opremanja MUP-a i MORH-a. U prvom kvartalu 2013. godine raspisani su bili novi tenderi (MORH, MUP, KBC Rijeka), no zbog kompleksnosti dokumentacije te dugotrajnih žalbenih postupaka uspjeli smo ugovoriti samo posao s MORH-om, dok je sve ostalo prebačeno u narednu godinu (2014.).

U tabeli 14. se vidi pad prodaje na domaćem tržištu po vrstama i to u tekstilu 15%, u konfekciji 50%, u politeksu 24%, ostali prihodi 2%, dok je maloprodaja zabilježila rast od 6%. Značajan pad prodaje u konfekciji je uvjetovan zbog prikaza prometa od prodaje gotove tuđe robe (posao s MUP-om) unutar PC Konfekcija u 2012. godini zbog čega je taj promet uvećan za 6,2 milijuna kn u korist Konfekcije. Ako izuzmemo taj promet (jer on ima i jednak rashod pa je efekt nula), tada bi realni promet konfekcije za 2012. godinu iznosio 5,74 milijuna kn, a usporedba 2013. s 2012. znači da je stvarno PC Konfekcija na domaćem tržištu povećala prihoda za 5%.

U tabeli 15. vidimo da je na inozemnom tržištu situacija bitno drugačija, tj. da bilježimo značajan rast prodaje i to u RJ Tekstil za 55%, u RJ Konfekcija 10% te u RJ Politeks 10% u odnosu na 2012. godinu. Značajan rast prodaje u RJ Tekstil posljedica povećanih narudžbi najvećeg kupca tvrtke Buttinette iz Njemačke, ali i realizacije posla s tvrtkom Pannon-Flax iz Mađarske, a vezano za opremanje mađarske vojske. Na rast prometa u RJ Konfekcija najviše je utjecalo rast narudžbi od svih postojećih kupaca, kao i povećanje baze kupaca u našim standardnim programima (kućansko rublje, zaštitni i medicinski program).

Izvozimo u 21 zemlju a najznačajnije zemlje izvoza su: Njemačka, Nizozemska, Engleska, Mađarska, Slovenija, Francuska, Italija.

U usporedbi s uvozom tvrtka je ponovo ostvarila suficit u vanjskotrgovinskoj bilanci u ukupnom iznosu od oko 2,21 milijuna eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,62 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 temeljem plana restrukturiranja naglasak stavila na modul prodajne inicijative čiji cilj je integrirati odjele prodaje, razvoja i proizvodnje u cjelinu proizvodnog menadžmenta. Na taj način se želi podići odnos kupca i klijenta na višu tehničku razinu, s ciljem da novi potencijalni kupci, ali i postojeći u što kraćem roku dobiju sve potrebne informacije o našim proizvodima, tehničkim karakteristikama, ali i da se što lakše razviju nova idejna rješenja koja će zadovoljiti potrebe tržišta.

U 2014. godini očekujemo značaj rast prodaje u odnosu na 2013. godinu. Na domaćem tržištu će se realizirati svi oni poslovi koji su bili prebačeni iz 2013. godine u 2014. godinu. Tvrtka intenzivno radi na plasmanu novih i tehnički zahtjevnijih proizvoda na tržište (laminirani program) s kojima bi mogla značajno povećati promet. Na inozemnom tržištu očekujemo nastavak dobrih poslovnih rezultata iz 2013. godine, s laganim rastom prodaje (velika razlika 2013. u odnosu na 2012. je posljedica kompenzacije oporavka tržišta nakon velikog pada). Tvrtka kontinuirano radi na proširenju baze kupaca, te ulasku s našim proizvodnim programima na nova tržišta.

#### **4. INVESTICIJE 2013. godine**

Tokom 2013. godine tvrtka zbog teške financijske krize nije uspjela realizirati značajnije investicije. Ukupno je investirano u materijalnu imovinu 56.960 kn i to u nabavku opreme – stroj toplotno varenje 48.750 kn, mjerni uređaj 3.800 kn te AOP oprema 4.410 kn.

Također, u 2013. godini smo imali ulaganje u nematerijalnu imovinu u iznosu od 140.000 kn a radi se o financiranju projektiranja postrojenja Sunčane elektrane ČATEKS1 snage 300kW koja će se izgraditi u 2014. godini (Tvrtka je potpisala Ugovor o otkupu električne energije s Hrvatskim operaterom tržišta energije).

Ostale 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 posvetiti najviše pažnje.

## 5. ZAPOSLENOST

Tijekom 2013. godine prekinut je radni odnos sa 17, dok je zaposlena 2 radnica, tako da je ukupno smanjenje za 15 radnika.

Strukturu smanjenja broja ljudi možemo prikazati u slijedećoj tabeli

<input type="checkbox"/> Mirovina	5 radnika
<input type="checkbox"/> Otkaz radnika	1 radnik
<input type="checkbox"/> Sporazumni raskid ugovora o radu	4 radnika
<input type="checkbox"/> Poslovno uvjetovani otkaz	5 radnika
<input type="checkbox"/> Smrt radnika	2 radnika
<input type="checkbox"/> UKUPNO	17 radnika

Kvalifikacijska struktura je slijedeća s stanjem 31.12.2013. godine:

Kvalifikacija	2011.	2012.	2013.	STRUKTURA		
				2011.	2012.	2013.
Mr.sc	3	2	1	0,8%	0,5%	0,3%
VSS	18	17	17	4,7%	4,6%	4,8%
VŠS	27	27	25	7,1%	7,3%	7,0%
VKV	9	9	9	2,4%	2,4%	2,5%
SSS	136	135	134	35,9%	36,5%	37,7%
KV	48	45	42	12,7%	12,2%	11,8%
PKV	69	66	63	18,2%	17,8%	17,7%
NKV	69	69	64	18,2%	18,6%	18,0%
UKUPNO	379	370	355	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.

Krajem 2013. godine izrađen je plan zbrinjavanja tehnološkog viška zaposlenika tvrtke kojim je obuhvaćeno 28 radnika. Isti je realiziran u siječnju 2014. godine. Radi se većinom o radnicama iz PC Konfekcija gdje je zbog kontinuiranog nedostatka posla već duži niz godina bilo potrebno provesti ozbiljnije restrukturiranje odjela, s ciljem povećanja efikasnosti, produktivnosti i profitabilnosti proizvodnog centra.

## 6. VLASNIČKA STRUKTURA

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

Vlasnička struktura u 2013. nije se značajnije mijenjala u odnosu na 2012. 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 31.12.2013. godine je slijedeća:

Dioničar	Broj dionica	Udio u vlasništvu (%)
1. MTČ Tvornica čarapa d.d. u stečaju	82.973	33,70
2. CERP (RH)	6.276	2,55
3. Vitez Davor	2.222	0,90
4. Erent Antun	2.201	0,89
5. Zagrebačka banka d.d – skrb.m.	2.170	0,88
6. Cuculić-Defranceschi Dubravka	2.092	0,85
7. Bujanić Juraj	2.092	0,85
8. Vitez Hrvoje	1.625	0,66
9. Tomić Božidar	1.552	0,63
10. Dolovski Tomo	1.326	0,54
Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71
Ostali dioničari	120.237	48,84
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>246.201</b>	<b>100,00</b>

Ukupno je 514 dioničara upisano u knjigu dionica s time da nijedan od ostalih dioničara nema više od 2% udjela u temeljnom kapitalu.



## 7. PLAN ZA 2014. godinu

ČATEKS je i u 2014. 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), HP-Hrvatske pošte. Cilj koji je postavljen je ostvarenje prodaje u vrijednosti od 92.190.170 kn neto, od toga:

• Hrvatska	46.610.518 kn	51 %
• <u>Izvoz</u>	<u>45.579.654 kn</u>	<u>49 %</u>
• <u>U K U P N O:</u>	<u>92.190.170 kn</u>	<u>100 %</u>

Struktura po PC je slijedeća:

• PC TEKSTIL	45%
• PC POLITEKS	22%
• PC KONFEKCIJA	33%

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, zdravstva 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	95.061.810 kn
• UKUPNI RASHODI	90.869.219 kn
• DOBIT	4.192.591 kn

## 8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

U prvom kvartalu 2014. godine od značajnijih poslovnih događaja izdvajamo potpisivanje ugovora za opremanje MORH-a za 2014. godinu, a temeljem okvirnog sporazuma čime je osiguran kontinuitet poslovanja i popunjenost kapaciteta u proizvodnom centru Tekstil. Sama realizacija posla će se ostvariti u drugom kvartalu 2014. godine.

Izvozno poslovanje za prvi kvartal je u skladu s planiranim prometom.

Dana 28.02.2014. godine na javnoj dražbi tvrtka VIS PROI d.o.o. iz Varaždina je otkupila 82.973 dionice koje su bile u vlasništvu MTČ Tvornice čarapa d.d. u stečaju. S obzirom na to da se radi o paketu koji predstavlja 33,70% udjela u temeljnom kapitalu Društva, stekli su se uvjeti za davanje javne ponude za preuzimanje društva Čateks d.d. Čakovec sukladno Zakonu o preuzimanju dioničkih društava.

Do trenutka pisanja ovog Godišnjeg izvješća javna ponuda nije još bila objavljena, te se Uprava po ovom pitanju dalje ne može očitovati, ili objavljivati druge informacije vezane uz vlasničku strukturu osim one koje su zakonom propisane.

## 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 2013. 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 Hrvatskog kreditnog osiuguranja, 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 tvrtka imala probleme s likvidnosti kao i u 2012. godini, a što je posljedica negativnih poslovnih rezultata iz ranijeg razdoblja kao i manje poslovne aktivnosti u 2013. Unatoč tome, tvrtka je u 2013. godini uspjela podmirivati svoje obveze s malim zakašnjenjima, te nema neizmirenih obveza prema državi i zaposlenicima.

Zbog problema likvidnosti, te visokog kreditnog opterećenja tvrtka je u 2013. godini intenzivno radila u suradnji s konzultantskom kućom ADMETAM na financijskom restrukturiranju. Cilj restrukturiranja je bio uskladiti otplate po kreditima s financijskim mogućnostima tvrtke, tj. uskladiti ročnosti otplate svih kredita, a temeljem poslovnog plana koji je prezentiran prema banci.

Konačno reguliranje svih obveza prema banci i donošenje odluke od strane poslovne banke za prihvaćanje plana financijskog restrukturiranja očekuje se u 2. kvartalu 2014. godine.

## 10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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

Društvo se pridržava kodeksa korporativnog upravljanja te nema značajnijih odstupanja od istog. Što se tiče unutarnjeg nadzora, 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:

- 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 – predsjednica 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. (na dan 30.04.2014):

- Davor Sabolić – 2.695 dionica, 1,09% 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
- Mladen Vidović – 965 dionica, 0,39% od temeljnog kapitala
- Sanja Kolarić – 848 dionica, 0,34% 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 (NN 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 2013. 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 2012.</u>	<u>31. prosinca 2013.</u>
1 EUR =	7,545624 kn	7,637643 kn
1 CHF =	6,245343 kn	6,231758 kn
1 USD =	5,726794 kn	5,549000 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 2013. 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 glavicu 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 glavicu 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**

Bezuvjetne 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 glavica 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 7.018.878 kuna, od čega je 5.860.686 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 1.158.192 kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2013. godini.

**BILANCA**  
na dan 31.12.2013. godine

Opis	Bilješke	31.12.2012.	%	31.12.2013.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
<b>A K T I V A</b>						
<b>A. Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital</b>		-	-	-	-	-
<b>B. DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>64.788.455</b>	<b>58,2</b>	<b>61.866.812</b>	<b>61,8</b>	<b>95,5</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>1.1.</b>	<b>415.370</b>	<b>0,4</b>	<b>347.685</b>	<b>0,3</b>	<b>83,7</b>
1. Izdaci za razvoj		415.370		207.685		50,0
2. Patenti, licencije, koncesije i sl.		-		-		-
3. Goodwill		-		-		-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		-		-		-
5. Nematerijalna imovina u pripremi		-		140.000		-
6. Ostala nematerijalna imovina		-		-		-
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>1.2.</b>	<b>61.312.787</b>	<b>55,1</b>	<b>58.557.913</b>	<b>58,5</b>	<b>95,5</b>
1. Zemljište i šume		22.610.793		22.610.793		100,0
2. Građevinski objekti		19.662.705		18.600.145		94,6
3. Postrojenja i oprema		18.537.894		16.943.687		91,4
4. Alati, inventar i transport. sredstva		388.037		289.929		74,7
5. Biološka oprema		-		-		-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		-		-		-
7. Materijalna imovina u pripremi		113.358		113.359		100,0
8. Ostala materijalna imovina		-		-		-
9. Ulaganje u nekretnine		-		-		-
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>1.3.</b>	<b>2.297.787</b>	<b>2,1</b>	<b>2.284.632</b>	<b>2,3</b>	<b>99,4</b>
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		2.292.787		2.279.632		99,4
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		-		-		-
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		-		-		-

Opis	Bilješke	31.12.2012.	%	31.12.2013.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>	<b>1.4.</b>	<b>762.511</b>	<b>0,7</b>	<b>676.582</b>	<b>0,7</b>	<b>88,7</b>
1. <i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</i>		762.511		676.582		88,7
3. <i>Ostala potraživanja</i>		-		-		-
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>		-		-		-
<b>C. KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>46.562.270</b>	<b>41,8</b>	<b>38.247.769</b>	<b>38,2</b>	<b>82,1</b>
<b>I. ZALIHE</b>	<b>1.5.</b>	<b>30.760.907</b>	<b>27,6</b>	<b>26.562.031</b>	<b>26,5</b>	<b>86,3</b>
1. <i>Sirovine i materijal</i>		6.170.208		5.176.152		83,9
2. <i>Proizvodnja u tijeku</i>		5.949.093		6.017.668		101,2
3. <i>Gotovi proizvodi</i>		18.347.795		15.061.389		82,1
4. <i>Trgovačka roba</i>		208.767		221.778		106,2
5. <i>Predujmovi</i>		85.044		85.044		100,0
6. <i>Dugotrajna imovina namijenjena prodaji</i>		-		-		-
7. <i>Biološka imovina</i>		-		-		-
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	<b>1.6.</b>	<b>14.338.283</b>	<b>12,9</b>	<b>7.038.016</b>	<b>7,0</b>	<b>49,1</b>
1. <i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Potraživanja od kupaca</i>		12.152.015		5.567.283		45,8
3. <i>Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika</i>		-		-		-
4. <i>Potraživanja od zaposlenih</i>		241.083		228.941		95,0
5. <i>Potraživanja od države i dr. inst.</i>		1.076.799		265.314		24,6
6. <i>Ostala potraživanja</i>		868.386		976.478		112,4
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>1.7.</b>	<b>6.175</b>	<b>0,0</b>	<b>5.071</b>	<b>0,0</b>	<b>82,1</b>
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>		6.175		5.071		82,1
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>1.8.</b>	<b>1.456.905</b>	<b>1,3</b>	<b>4.642.651</b>	<b>4,6</b>	<b>318,7</b>
<b>D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA</b>		<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
<b>F. UKUPNO AKTIVA</b>		<b>111.350.725</b>	<b>100,0</b>	<b>100.114.581</b>	<b>100,0</b>	<b>89,9</b>
<b>G. IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>275.498</b>		<b>275.498</b>		<b>100,0</b>

Opis	Bilješke	31.12.2012.	%	31.12.2013.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
<b>PASIVA</b>						
<b>A. KAPITAL I REZERVE</b>	<b>2.1.</b>	<b>61.301.247</b>	<b>55,1</b>	<b>49.609.581</b>	<b>49,6</b>	<b>80,9</b>
<b>I. UPISANI KAPITAL</b>		<b>49.240.200</b>		<b>49.240.200</b>		<b>66,7</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>		<b>1.666.693</b>		<b>1.666.693</b>		<b>100,0</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>		<b>444.572</b>		<b>444.572</b>		<b>17,8</b>
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		-		-		-
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>		<b>19.929.613</b>		<b>19.929.613</b>		<b>100,0</b>
<b>V. PRENESENI GUBITAK</b>		<b>0</b>		<b>9.979.831</b>		<b>0</b>
1. Zadržana dobit		-		-		-
2. Preneseni gubitak		-		9.979.831		-
<b>VI. GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		<b>9.979.831</b>		<b>11.691.666</b>		<b>117,2</b>
1. Dobit poslovne godine		-		-		-
2. Gubitak poslovne godine		9.979.831		11.691.666		117,2
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>B. REZERVIRANJA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine, i sl.		-		-		-
2. Rezerviranja za porezne obveze		-		-		-
3. Druga rezerviranja		-		-		-
<b>C. DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>2.2.</b>	<b>13.312.310</b>	<b>12,0</b>	<b>12.582.274</b>	<b>12,6</b>	<b>94,5</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		-		-		-
2. Obveze za zajmove, depozite i sl.		-		-		-
3. Obveze prema bankama i dr. financ. inst.		12.752.016		12.077.045		94,7
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		560.294		505.229		90,2
9. Odgođena porezna obveza		-		-		-

Opis	Bilješke	31.12.2012.	%	31.12.2013.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>2.3.</b>	<b>36.737.168</b>	<b>33,0</b>	<b>37.785.329</b>	<b>37,7</b>	<b>102,9</b>
1. Obveze prema povezanim poduzeticima		-		-		-
2. Obveze za zajmove, depozite i sl.		-		-		-
3. Obveze prema bankama i dr. financ. inst.		24.710.519		25.936.502		105,0
4. Obveze za predujmove		-		-		-
5. Obveze prema dobavljačima		9.589.052		9.136.194		95,3
6. Obveze po vrijednosnim papirima		-		-		-
7. Obveze prema poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi		-		-		-
8. Obveze prema zaposlenima		1.248.606		1.239.764		99,3
9. Obveze za poreze, doprinose i dr.		635.138		934.343		147,1
10. Obveze s osnova udjela u rezultatu		-		-		-
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-		-		-
12. Ostale kratkoročne obveze		553.853		538.526		97,2
<b>E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>2.4.</b>	<b>-</b>		<b>137.397</b>		<b>-</b>
<b>F. UKUPNO PASIVA</b>		<b>111.350.725</b>	<b>100,0</b>	<b>100.114.581</b>	<b>100,0</b>	<b>89,9</b>
<b>G. IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>275.498</b>		<b>275.498</b>		<b>100,0</b>



## 14. BILJEŠKE UZ BILANCU

### 1.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Stanje i promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u 2013. godini prikazujemo kao što slijedi:

/u kunama/

Opis	2012.	2013.	Indeks 13/12
Nabavna vrijednost	1.551.427	1.551.427	100,00
Ispravak vrijednosti	1.136.057	1.343.742	118,28
Sadašnja vrijednost	415.370	207.685	50,00

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.

Pod nematerijalnom imovinom u pripremi iskazano je ulaganje u izradu projekta za energetska certificiranje u iznosu od 140.000 kn.

### 1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u 2013. godini prikazujemo kao što slijedi:

Opis	Zemljište	Građevine	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Stanje 1.1.2013.	22.610.793	70.366.307	100.969.200	193.946.300
Nova nabava	-	-	56.960	56.960
Revalorizacija	-	-	-	-
Rashod i prijenos	-	-	-74.537	-74.537
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>22.610.793</b>	<b>70.366.307</b>	<b>100.951.623</b>	<b>193.928.723</b>
<u>Ispravak vrijednosti</u>				
Stanje 1.1.2013.	-	50.703.602	81.929.911	132.633.513
Amortizacija 2013.	-	1.062.560	1.746.853	2.809.413
Rashod	-	-	-72.116	-72.116
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>-</b>	<b>51.766.162</b>	<b>83.604.648</b>	<b>135.370.810</b>
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>22.610.793</b>	<b>18.600.145</b>	<b>17.346.975</b>	<b>58.557.913</b>
<u>Sadašnja vrijednost stanje 1. 1. 2013.</u>	22.610.793	19.662.705	19.039.289	61.312.787

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 2013. godini ukupno je uloženo u materijalnu imovinu 56.960 kn i to u nabavku opreme – stroj za toplotno varenje 48.750 kn, mjerni uređaj 3.800 kn te AOP oprema 4.410 kn.

U toku godine rashodovana je oprema u ukupnom bruto iznosu od 74.537 kn (sadašnja vrijednost je 2.421 kn), od čega je rashodovano AOP opreme u iznosu od 68.079 kn (sadašnja vrijednost 2.421 kn), oprema za PTT promet u iznosu od 6.454 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli) te ostala oprema u bruto iznosu od 4 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli).

U 2013. godini 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 1.553.067 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:

O p i s	31.12.2012.	%	31.12.2013.	%	Indeks 13/12
Udjeli u drugim društvima	5.000	0,22	5.000	0,22	100,00
Dugoročna ulaganja u banke	2.109.288	91,80	2.135.011	93,45	101,22
Dani krediti zaposlenicima	183.499	7,98	144.621	6,33	78,81
<b>U k u p n o</b>	<b>2.297.787</b>	<b>100</b>	<b>2.284.632</b>	<b>100</b>	<b>99,43</b>

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 dospijea do 2016. odnosno 2017. godine, a koji kredit zaposlenici uredno otplaćuju jednakim mjesečnim anuitetima.

**1.4 Dugotrajna potraživanja**

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 676.582 kn odnose se na potraživanje od kupaca za prodaju na otplatu preostalih 51 stanova (od ukupno 84 prodana stana), a prema odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

**1.5 Zalihe**

Opis	31.12.2012.	%	31.12.2013.	%	Indeks 13/12
Sirovine i materijal	6.170.208	20,06	5.176.152	19,49	83,89
Proizvodnja u toku	5.949.093	19,34	6.017.668	22,66	101,15
Gotovi proizvodi	18.347.795	59,65	15.061.389	56,7	82,09
Trgovačka roba	208.767	0,68	221.778	0,83	106,23
Predujmovi	85.044	0,28	85.044	0,32	100,00
<b>Ukupno</b>	<b>30.760.907</b>	<b>100</b>	<b>26.562.031</b>	<b>100</b>	<b>86,35</b>

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 7.018.878 kuna, od čega je 5.860.686 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 1.158.192 kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2013. godini.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 425.681 kune i gotova roba za iznos od 6.593.197 kuna.

Stanje ispravka vrijednosti zaliha na dan 31.12.2013.godine:

	Sirovine i materijal	Proizvodnja	Gotovi proizvodi	Tuđa roba	Ukupno
Ukupna vrijednost prije ispravka zaliha	5.601.833	6.017.668	21.598.995	277.369	33.495.865
Ukupno ispravak zaliha	(425.681)	-	(6.537.606)	(55.591)	(7.018.878)
Vrijednost zaliha 31.12.2013.	5.176.152	6.017.668	15.061.389	221.778	26.476.987

**1.6. Kratkoročna potraživanja**

Opis	31.12.2012.	%	31.12.2013.	%	Indeks 13/12
Potraživanja od kupaca	17.305.108		11.713.299		67,69
Ispravak vrijednosti	-5.153.093		-6.146.016		119,27
Kupci nakon ispr. vrijed.	12.152.015	84,75	5.567.283	79,10	45,81
Ostala potraživanja	2.186.268	15,25	1.470.733	20,90	67,27
<b>Ukupno</b>	<b>14.338.283</b>	<b>100</b>	<b>7.038.016</b>	<b>100</b>	<b>49,09</b>

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 2013. godinu iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 6.146.016 kn, te ispravak vrijednosti od ostalih potraživanja u iznosu od 30.000 kn od čega na teret troškova tekuće godine u iznosu od 1.435.940 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 5.071 kn, a odnosi se na čekove po tekućim računima građana.

**1.8. Novac**

Novac na računu i blagajni na dan Balance iskazan je u iznosu od 4.642.651 kn, od čega je stanje na kunskom žiro računu 3.780.695 kn, te na deviznom računu protuvrijednost u kunama u iznosu od 861.956 kuna.

**PASIVA****2.1. Kapital i rezerve**

Opis	31.12.2012.	31.12.2013.	Indeks 13/12
Upisani kapital	49.240.200	49.240.200	100,00
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	1.666.693	1.666.693	100,00
Zadržana dobit	0	0	0,00
Preneseni gubitak	0	-9.979.831	-
Dobit / gubitak tekuće godine	-9.979.831	-11.691.666	117,15
<b>Ukupno</b>	<b>61.301.247</b>	<b>49.609.581</b>	<b>80,93</b>

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 2012. godinu u iznosu od 9.979.831 kn će se pokriti iz dobiti budućeg razdoblja.

Na dan 31.12.2013. 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 505.229 kn, te obveze po dugoročnim kreditima kako slijedi:

- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu u iznosu od 901.242 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 2.061.633 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 – linija IBRD za kreditiranje obrtnih sredstava u iznosu od 3.133.343 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima, s time da 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 prvi anuitet dopijeva 31.03.2013., a rok otplate je do 31.12.2015. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – (MOD-RG-01-21) u iznosu od 2.036.382 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da prvi anuitet dopijeva 31.03.2013., a rok otplate je do 31.12.2015. godine,
- Privredna banka Zagreb – dugoročni kredit za financiranje obrtnih sredstava u iznosu od 1.444.444 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	31.12.2012.	%	31.12.2013.	%	Indeks
Obveze za kratkoročne kredite	24.710.519	65,40	25.936.502	68,64	104,96
Obveze prema dobavljačima	9.589.052	25,38	9.136.194	24,18	95,28
Obveze prema zaposlenima	1.248.606	3,30	1.239.764	3,28	99,29
Obveze za poreze i dopr.	635.138	1,68	934.343	2,47	147,11
Ostale obveze	553.853	1,47	538.526	1,43	97,23
Ukupno	36.737.168	100	37.785.329	100	102,85

Obveze prema dobavljačima čine: obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 4.810.584 kn, obveze prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu od 4.325.610 kn, obveze prema zaposlenicima čine obveze za plaće za prosinac 2013. godine, koje su isplaćene u siječnju 2014. 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 2013., a koje su plaćene u siječnju 2014. te obveza s osnove plaćanja PDV-a. Ostale obveze čine: obveze za kamate i naknade bankama, obveze prema državnom proračunu od prodaje stanova te obveze za naknadu članova Nadzornog odbora.

Obveze za kratkoročne kredite u iznosu od 25.936.502 kn čini obveza po kreditima prema:

a) Erste & Steiermarkische banci i to:

- linija HBOR za kreditiranje izvoza na rok do 15.12.2014. uz kam. stopu 4,0 % u iznosu od 3.000.000 kn,
- linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu (787.000 €) – anuitet 31.12.2013.- u reprogramu, u iznosu od 300.923 kn (39.400 €), uz kamatnu stopu od 4 %,
- za obrtna sredstva (390.000 €) - anuiteti s dospijecem u 2014. godini u iznosu od 496.447 kn (65.000 €), uz kamatnu stopu 7,6 %,

- linija IBRD za kreditiranje obrtnih sredstava (1.094.000 €) – anuitet s dospijecom 9.12.2013. - u reprogramu u iznosu od 522.224 kn (68.375 €), kamatna stopa 4,8 %,
  - za obrtna sredstva na rok do 3.04.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+6,5%) na iznos od 2.619.711 kn (343.000 €),
  - klupski kredit HBOR (MODEL A+) - anuitet s dospijecom u 2014. godini u iznosu od 100.000 kn (u reprogramu),
  - za obrtna sredstva na rok do 19.02.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+6,5%) na iznos od 5.040.844 kn (660.000 €),
  - za obrtna sredstva na rok do 13.03.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+6,5%) na iznos od 214.619 kn (28.100 €),
  - klupski kredit ESB (MODEL A+) - anuiteti s dospijecom 31.12.2013. - u reprogramu u iznosu od 150.000 kn,
  - za obrtna sredstva na rok do 15.06.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 763.764 kn (100.000,00 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 20.02.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 1.219.732 kn (159.700 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 28.11.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 617.410 kn (80.837,74 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 28.11.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 105.494 kn (13.812,36 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 02.12.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 797.441 kn (104.409,38 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 30.04.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+6,5%) na iznos od 2.035.226 kn (266.473,02 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 01.07.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 206.216 kn (27.000 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 28.03.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+6,5%) na iznos od 305.505 kn (40.000 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 13.06.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 1.336.588 kn (175.000 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 30.05.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 125.639 kn (16449,89 €)
  - za obrtna sredstva na rok do 08.03.2014., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+6,5%) na iznos od 5.040.844 kn (660.000 €),
  - klupski kredit HBOR (Model-RG-01-21) – anuiteti s dospijecom u 2014. godini u iznosu od 250.000 kn,
  - klupski kredit ESB (Model-RG-01-21) – anuiteti s dospijecom u 2014. godini u iznosu od 254.541 kn ( 33.327,14 €) ,
- b) Privredna banka Zagreb – kredit za financiranje obrtnih sredstava – anuiteti s dospijecom u 2014. godini uz kam. stopu 7,00 % u iznosu od 433.334 kn.

Svi kratkoročni i dugoročni krediti odobreni od Erste&Steiermärkische bank d.d. su u postupku reprograma na temelju financijskog restrukturiranja kojeg je tvrtka napravila u suradnji s konzultantskom kućom ADMETAM GmbH. Trenutno se čeka odluka banke kojom će se definirati novi otpladni plan sukladno financijskim mogućnostima temeljenim na novom poslovnom planu tvrtke.

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

### za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2013.

Opis	Bilješke	31.12.2012.	31.12.2013.	Indeks
1	2	3	4	5 (4:3)
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2)</b>	<b>3.1.</b>	<b>67.638.203</b>	<b>67.952.515</b>	<b>100,5</b>
1. Prihodi od prodaje		66.706.123	67.142.162	100,7
2. Ostali poslovni prihodi		932.080	810.353	86,9
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>		<b>75.103.188</b>	<b>77.287.355</b>	<b>102,9</b>
<b>1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</b>	<b>3.3.</b>	1.604.792	2.072.354	129,1
<b>2. Materijalni troškovi (a+b+c)</b>	<b>3.4.</b>	<b>42.651.184</b>	<b>43.616.327</b>	<b>102,3</b>
a) <i>Troškovi sirovina i materijala</i>	3.4.a.	32.802.452	39.648.946	120,9
b) <i>Troškovi prodane robe</i>		7.098.912	969.781	13,7
c) <i>Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)</i>	3.4.b.	2.749.820	2.997.600	109,0
<b>3. TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>3.5.</b>	<b>21.689.733</b>	<b>19.476.505</b>	<b>89,8</b>
a) <i>Nadnice i plaće</i>		14.465.585	13.047.665	90,2
b) <i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>		4.359.357	3.866.247	88,7
c) <i>Doprinosi na plaće</i>		2.864.791	2.562.593	89,5
<b>4. Amortizacija</b>		<b>3.129.051</b>	<b>3.017.098</b>	<b>96,4</b>
<b>5. Ostali troškovi</b>	<b>3.6.</b>	<b>4.589.049</b>	<b>6.203.733</b>	<b>135,2</b>
<b>6. Vrijednosno usklađivanje</b>	<b>3.7.</b>	<b>904.046</b>	<b>2.594.132</b>	<b>287,0</b>
a) <i>Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>		0	0	0,0
b) <i>Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>		904.046	2.594.132	287,0
<b>7. Rezerviranja</b>				<b>0,0</b>
<b>8. Ostali poslovni rashodi</b>	<b>3.8.</b>	<b>535.333</b>	<b>307.206</b>	<b>57,4</b>
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>3.2.</b>	<b>316.254</b>	<b>334.894</b>	<b>105,9</b>
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		314.053	304.405	96,9
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa				0,0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)				0,0
5. Ostali financijski prihodi		2.201	30.489	1.385,2
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>3.9.</b>	<b>2.831.100</b>	<b>2.691.720</b>	<b>95,1</b>
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		2.831.100	2.691.720	95,1
3. Nerealizirani gubici (rashodi)				0,0
4. Ostali financijski rashodi				0,0



Opis	Bilješke	31.12.2012.	31.12.2013.	Indeks
1	2	4	4	5 (4:3)
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		-	-	-
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		-	-	-
<b>VII. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI</b>		-	-	-
<b>VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI</b>		-	-	-
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (I.+III.+V.+VII.)</b>		<b>67.954.457</b>	<b>68.287.409</b>	<b>100,5</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (II.+IV.+VI.+VIII.)</b>		<b>77.934.288</b>	<b>79.979.075</b>	<b>102,6</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>-9.979.831</b>	<b>-11.691.666</b>	<b>117,2</b>
1. Dobit prije oporezivanja (IX.-X.)		-	-	-
2. Gubitak prije oporezivanja (X.-IX.)		-9.979.831	-11.691.666	117,2
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>3.10.</b>	-	-	-
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>-9.979.831</b>	<b>-11.691.666</b>	<b>117,2</b>
1. Dobit razdoblja		-	-	-
2. Gubitak razdoblja		-9.979.831	-11.691.666	117,2
<b>IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI</b>				
Opis	Bilješke	31.12.2012.	31.12.2013.	Indeks
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>-9.979.831</b>	<b>-11.691.666</b>	<b>117,2</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III. POREZ NA SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>-9.979.831</b>	<b>-11.691.666</b>	<b>117,2</b>

## 15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2013. 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	2012.	%	2013.	%	Indeks 13/12
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u zemlji	25.148.126	37,2	22.533.656	33,2	89,60
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u inozemstvu	34.312.985	50,7	43.471.026	64,0	126,69
Ostali prihodi	8.177.092	12,1	1.947.833	2,9	23,82
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>67.638.203</b>	<b>100,0</b>	<b>67.952.515</b>	<b>100,0</b>	<b>100,46</b>

Ostali prihodi od poslovne djelatnosti odnose se na prihode od:

- prihodi od prodaje materijala	268.036 kn
- prihodi od prodaje trgovačke robe	869.444 kn
- prihod od prodaje materijalne imovine	1.880 kn
- prihodi od viškova	57.591 kn
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	74.761 kn
- prihodi od naknada štete s temelja osigur. osn. sred.	116.578 kn
- prihodi od naplaćene štete od reklamacija	208.799 kn
- ostali poslovni prihodi	350.744 kn

**SVEUKUPNO** 1.947.833 kn

#### 3.2. Financijski prihodi

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 334.893 kn čine: prihodi od kamata u iznosu od 116.466 kn, prihodi od tečajnih razlika u iznosu od 187.938 kn, te naplaćeni kasa-skonto u iznosu od 30.488 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 2013. godini smanjile za 2.072.354 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 39.648.946 kn obuhvaćaju troškove utrošenog materijala i sirovina u iznosu od 32.886.476 kn, troškove energije u iznosu od 6.671.623 kn, utrošene rezervne dijelove u iznosu od 42.607 kn te otpis sitnog inventara u iznosu od 48.240 kn.

#### **3.4.b.**

Troškove vanjskih usluga u ukupnom iznosu od 2.997.600 kn čine:

- usluge prijevoza	590.092
- usluge pošte i telefona	185.536
- troškovi održavanja	291.134
- usluge na vlastitim proizvodima	72.029
- troškovi sajмова	22.942
- troškovi reklame	134.586
- komunalne usluge (zbrinjavanje otpada)	118.749
- troškovi najamnina i zakupnina	125.185
- laboratorijske usluge - ispitivanje uzoraka	236.051
- troškovi provizije i inozemne usluge	967.170
- ostali troškovi vanjskih usluga	254.126

**3.5. Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja sastoje se od:

	2012.	2013.	Indeks
Neto plaća	14.465.585	13.047.665	90,2
Porezi i doprinosi iz i na plaću	7.224.148	6.428.840	89,0
<b>UKUPNO</b>	<b>21.689.733</b>	<b>19.476.505</b>	<b>89,8</b>

Troškovi naknade Uprave (s obračunatim doprinosima na plaću) za 2013. godinu iznosili su u bruto iznosu 357.335 kn (2012.g. iznosio je 362.720 kn).

**3.6. Ostali troškovi**

Ostale troškove u ukupnom iznosu od 6.203.733 kn čine:

- naknade radnicima za troškove prijevoza na posao	2.253.516
- otpremnine	395.587
- jubilarne nagrade	110.134
- božićnica i davanja u naturi radnicima, pomoći i regres, darovi djeci	104.907
- troškovi za službeni put (dnevnice, troškovi prijevoza i dr.)	166.264
- premije osiguranja	663.176
- naknada članovima N.O. – bruto	385.641
- naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	433.197
- naknade za bankarske usluge i platni promet	600.418
- troškovi reprezentacije	67.182
- izdaci za reviziju	85.000
- konzultantske usluge - trošak restrukturiranja	593.589
- odvjetničke usluge	122.748
- troškovi depozitarija i kotacije dionica	27.535
- ostali rashodi	194.839

**3.7 Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine**

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 2.594.132 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 1.435.940 kn te na ispravaka vrijednosti zaliha sirovina te gotovih proizvoda i robe u iznosu od 1.158.192 kn.

**3.8. Ostali rashodi**

Ostale rashode u ukupnom iznosu od 307.206 kn čine:

- manjkovi	49.271
- plaćeni porezi i dopr. iz prošlih godina	41.517
- odobreni superrabati i skonta	200.313
- ostali rashodi	16.105

**3.9. Financijski rashodi**

Rashodi financiranja u ukupnom iznosu od 2.691.721 kn čine rashodi za kamate u iznosu od 2.226.678 kn i negativne tečajne razlike u iznosu od 465.033 kn te ostali financijski rashodi u iznosu od 10 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 2013. godinu.

## 16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU

### IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA 2013. GODINU

OPIS	2012.	2013.
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Dobit prije poreza	-9.979.831	-11.691.666
2. Amortizacija	3.129.051	3.017.098
3. Povećanje kratkoročnih obveza	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	2.817.584	7.300.267
5. Smanjenje zaliha	2.279.965	4.198.876
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	110.239	168.261
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>-1.642.992</b>	<b>2.992.836</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	1.179.496	177.822
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	0	0
3. Povećanje zaliha	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	71.386	0
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>1.250.882</b>	<b>177.822</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>0</b>	<b>2.815.014</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>2.893.874</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	29.292	194.539
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>29.292</b>	<b>194.539</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>29.292</b>	<b>194.539</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	2.502.951	551.012
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	25.946	14.259
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>2.528.897</b>	<b>565.271</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0

OPIS	2012.	2013.
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>2.528.897</b>	<b>565.271</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka	<b>0</b>	<b>3.185.746</b>
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	<b>394.269</b>	<b>0</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.851.174	1.456.905
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	3.185.746
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	394.269	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>1.456.905</b>	<b>4.642.651</b>

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	2010.	2011.	2012.	2013.
<b>A ) Pokaz. zaduženosti</b>					
Stupanj zaduženosti	Ukupne obveze x 100 / ukupna aktiva =%	39,06	40,64	44,95	50,45
Odnos duga i kapitala	Ukupne obveze / vlasnička glavnica	0,61	0,68	0,82	1,02
Pokriće kamate	Dobitak prije oporezivanja + kamate / troškovi kamate	-	-	-	-
<b>B) Pokazatelji likvidnosti</b>					
Koeficijent tekuće likvidnosti	Tekuća imovina / kratkoročne obveze	1,74	1,49	1,27	1,01
Koeficijent ubrzane likvidnosti	Tekuća imovina – zalihe / kratkoročne obveze	0,89	0,54	0,43	0,31
<b>C) Pokazatelji aktivnosti</b>					
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	Ukupni prihod / aktiva	1,06	0,76	0,61	0,68
Koeficijent obrtaja tekuće imovine	Ukupan prihod / tekuća imovina	2,21	1,76	1,46	1,79
Koeficijent obrtaja stalne imovine	Ukupan prihod / dugotrajna imovina	2,03	1,35	1,05	1,10
Koeficijent obrtaja zaliha	Ukupan prihod / zalihe	4,50	2,78	2,21	2,57
Dani vezivanja zaliha	365 / koeficijent obrta zaliha = dana	81	131	165	142
Koeficijent obrtaja potraživanja	Prihod od prodaje / potraživanje od kupaca	5,77	5,88	5,49	12,06
Trajanje naplate potraživanja	365 / koeficijent obrta potraživanja= dana	63	62	66	30
<b>d) Pokazatelji profitabilnosti</b>					
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	-	-	-	-
<b>e) Pokazatelji investiranja</b>					
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	31.12.2012.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2013.
1	2	3	4	5
1. Upisani kapital	49.240.200	-	-	49.240.200
2. Kapitalne rezerve	1.666.693	-	-	1.666.693
3. Rezerve iz dobiti	444.572	-	-	444.572
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	0	-	9.979.831	-9.979.831
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	-9.979.831	9.979.831	11.691.666	-11.691.666
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	-	-	-	-
<b>10. Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>61.301.247</b>	<b>9.979.831</b>	<b>21.671.497</b>	<b>49.609.581</b>
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	-	-	-	-
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>61.301.247</b>	<b>9.979.831</b>	<b>21.671.497</b>	<b>49.609.581</b>
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 2013. GODINU**

Čakovec, lipanj 2014. godine

## SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA .....	3
TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI .....	5
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2013. ....	6
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI .....	8
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2013. ....	8
BILANCA NA DAN 31.12.2013.GODINE.....	9
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2012. ....	12
IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2013. ....	13
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE .....	15
ZNAČAJNE RAČUNOVOSTVENE POLITIKE .....	17
2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	30
3. BILJEŠKE UZ BILANCU .....	37
4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	50
5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU .....	51
6. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	52

## IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava društva je odgovorna da su financijski izvještaji društva za poslovanje do 31.12.2013. godine sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI). Financijski izvještaji trebaju dati istinit i objektivan prikaz financijskog stanja društva za 2013. godinu.

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

Odgovornosti Uprave prilikom izrade financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajuće računovodstvene politike;
- davanje razumnih i dosljednih procjena i prosudbi;
- primjenu važećih računovodstvenih standarda, uz objavljivanje i obrazloženje bilo kakvog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima;
- sastavljanje financijskih izvješća temeljem principa neograničenosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti,
- priprema godišnjeg izvješća koje je u sukladnosti s priloženim financijskim izvještajima Društva.

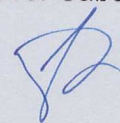
Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i drugim pozitivnim propisima primjenjivim u Republici Hrvatskoj. Uprava ima odgovornost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

Potpisao za i u ime Uprave

Direktor:

**ČATEKS** d.d.  
ČAKOVEC

Davor Sabolić, dipl. oec.



## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

### Nadzornom odboru i dioničarima ČATEKS d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva ČATEKS d.d. Čakovec, koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2013. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2013. godine, 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 5-51).

### Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške, te izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika i procjena koje su razumne u danim okolnostima.

### Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za istinit i objektivan prikaz financijskih izvještaja, kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola u Društvu.

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

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje revizijskog mišljenja.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće Društva za 2013. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2013. godinu.

### Osnova za mišljenje s rezervom

- 1) Društvo na dan 31.12.2013. godine ima u skladištu materijala, robe i gotovih proizvoda iskazanu bruto vrijednost zaliha 33.495.865 kuna (Bilješka 3.2.1.). Od iskazane vrijednosti zaliha 7.476.375 kuna odnosi se na nekurentne zalihe bez izlaznog prometa tijekom 2013. godine. Društvo na dan 31.12.2013. godine ima iskazan ispravak vrijednosti zaliha 7.018.878 kuna, tj. na ispravku vrijednosti je prosječno 21% vrijednosti ukupnih zaliha. Tijekom veljače 2014. godine izvršena je djelomična prodaja zastarjelih zaliha po cijenama koje su prosječno oko 7% od iskazane vrijednosti nekurentnih zaliha. Iz navedenog proizlazi da je temeljem MRS 2 točka 9 trebalo izvršiti mjerenje svih zaliha po neto utrživoj vrijednosti koja je niža od procijenjene.
- 2) Društvo posluje u uvjetima otežane likvidnosti, te stalnog rizika nemogućnosti financiranja kratkoročnih obveza u rokovima dospijeaća. Zbog visokog kreditnog zaduženja prema bankama (bilješka 3.6. Dugoročni krediti i 3.7.1. Kratkoročni krediti), uprava s konzultantskim društvom intenzivno radi na programu financijskog restrukturiranja. Cilj je uskladiti otplatu kredita s financijskim mogućnostima tvrtke, tj. uskladiti ročnost otplata svih kredita. Društvo trenutno čeka odobrenje i odluku banke o predloženom poslovnom planu koji je prezentiran banci (Bilješka 1.s.). Do dana ovog izvješća nema odluke poslovne banke za prihvaćanje plana financijskog restrukturiranja što ukazuje na postojanje neizvjesnosti koja stvara značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

2) Društvo posluje u uvjetima otežane likvidnosti, te stalnog rizika nemogućnosti financiranja kratkoročnih obveza u rokovima dospijea. Zbog visokog kreditnog zaduženja prema bankama (bilješka 3.6. Dugoročni krediti i 3.7.1. Kratkoročni krediti), uprava s konzultantskim društvom intenzivno radi na programu financijskog restrukturiranja. Cilj je uskladiti otplatu kredita s financijskim mogućnostima tvrtke, tj. uskladiti ročnost otplata svih kredita. Društvo trenutno čeka odobrenje i odluku banke o predloženom poslovnom planu koji je prezentiran banci (Bilješka 1.s.).

Do dana ovog izvješća nema odluke poslovne banke za prihvaćanje plana financijskog restrukturiranja što ukazuje na postojanje neizvjesnosti koja stvara značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

### **Mišljenje**

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju u svim značajnim odrednicama financijskog položaja društva ČATEKS d.d. na dan 31.12.2013. godine, te njegove financijske uspješnosti i njegovih novčanih tijekova za godinu tada završenu, sukladno Zakonu o računovodstvu, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), te pozitivnim propisima primjenjivim u Republici Hrvatskoj.

### **Isticanje pitanja**

Bez utjecaja na naše mišljenje, skrećemo pozornost da je Društvo točno iskazalo ukupan iznos obveza prema kreditnim institucijama, ali je uočeno da je u toku 2013. godine izvršena djelomična reklasifikacija dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u toku 2014. godine u kratkoročne obveze po kreditima.

### **Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima**

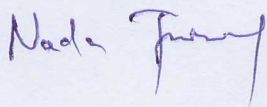
Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2013. godinu, za koje se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva ČATEKS d.d. Čakovec za 2013. godinu.

Čakovec, 11. lipnja 2014. godine

Za REVITANA d.o.o.

OVLAŠTENI REVIZOR:

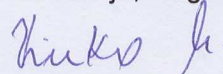
Nadica Frančić, mag.oec



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

DIREKTOR,  
OVLAŠTENI REVIZOR:

Vinko Marija, mag.oec



**TEMELJNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2013.**

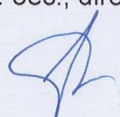
POZICIJA	BILJEŠKE	IZNOSI	
		2012.	2013.
1.	2.	3.	4.
I. POSLOVNI PRIHODI	2.1.1.	67.638.203	67.952.515
1. Prihodi od prodaje		66.706.123	67.142.162
2. Ostali poslovni prihodi		932.080	810.353
II. POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	75.103.188	77.287.355
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		1.604.792	2.072.354
2. Materijalni troškovi	2.2.1.2.	42.651.184	43.616.327
a) Troškovi sirovina i materijala		32.802.452	39.648.946
b) Troškovi prodane robe		7.098.912	969.781
c) Ostali vanjski troškovi		2.749.820	2.997.600
3. Troškovi osoblja	2.2.1.3.	21.689.733	19.476.505
a) Neto plaće i nadnice		14.465.585	13.047.665
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		4.359.357	3.866.247
c) Doprinosi na plaće		2.864.791	2.562.593
4. Amortizacija	2.2.1.4.	3.129.051	3.017.098
5. Ostali troškovi	2.2.1.5.	4.589.049	6.203.733
6. Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.6.	904.046	2.594.132
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		904.046	2.594.132
7. Rezerviranja	2.2.1.7.		
8. Ostali poslovni rashodi	2.2.1.8.	535.333	307.206
III. FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	316.254	334.894
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		314.053	304.405
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
5. Ostali financijski prihodi		2.201	30.489
IV. FINANCIJSKI RASHODI		2.831.100	2.691.720
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		2.831.100	2.691.720
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
4. Ostali financijski rashodi			
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	1.nj.; 2.1.	67.954.457	68.287.409
X. UKUPNI RASHODI	1.o.; 2.2.	77.934.288	79.979.075



XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-9.979.831	-11.691.666
1. Dobit prije oporezivanja		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja		9.979.831	11.691.666
XII. POREZ NA DOBIT			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-9.979.831	-11.691.666
1. Dobit razdoblja		0	0
2. Gubitak razdoblja		9.979.831	11.691.666

Potpisao za i u ime Društva dana 29. travnja 2014. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



**ČATEKS** d.d.  
ČAKOVEC

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2013.**

Naziv pozicije	IZNOS	
	2012.	2013.
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-9.979.831	-11.691.666
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	-9.979.831	-11.691.666

Potpisao za i u ime Društva dana 29. travnja 2014. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

 **ČATEKS** d.d.  
ČAKOVEC

**BILANCA NA DAN 31.12.2013.GODINE**

POZICIJA	Bilješka	IZNOS	
		2012.	2013.
1.	2.	3.	4.
<b>AKTIVA</b>			
A. Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital			
B. Dugotrajna imovina (stalna sredstva)	3.1.	64.788.455	61.866.812
I Nematerijalna imovina	1.a; 3.1.1.	415.370	347.685
1. Izdaci za razvoj		415.370	207.685
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava			
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			140.000
6. Ostala nematerijalna imovina			
II Materijalna imovina	1.b; 3.1.2.	61.312.787	58.557.913
1. Zemljište		22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti		19.662.705	18.600.145
3. Postrojenja i oprema (strojevi)		18.925.930	17.233.616
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina			
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi		113.359	113.359
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
III Dugotrajna financijska imovina		2.297.787	2.284.632
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		5.000	5.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani pod. u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganje u vrijednosne papire			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		2.292.787	2.279.632
7. Ostala dugotrajna financijska imovina			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
IV Potraživanja	1.d.; 3.1.3.	762.511	676.582
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja s osnovne prodaje na kredit		762.511	676.582
3. Ostala potraživanja			
V Odgođena porezna imovina			
C. Kratkotrajna imovina (obrotna sredstva)	3.2.	46.562.270	38.247.769
I Zalihe	1.e.; 3.2.1.	30.760.907	26.562.031
1. Sirovine i materijal (dijelovi i sitni inventar)	3.2.1.1.	6.170.208	5.176.152
2. Proizvodnja u tijeku		5.949.093	6.017.668
3. Gotovi proizvodi		18.347.795	15.061.389
4. Trgovačka roba		208.767	221.778
5. Predujmovi za zalihe		85.044	85.044
6. Ostala imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II Potraživanja	1.f.; 3.2.2.	14.338.283	7.038.016
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja od kupaca	3.2.2.1.	12.152.015	5.567.283
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		241.083	228.941
5. Potraživanje od države i drugih institucija	3.2.2.2.	1.076.799	265.314
6. Ostala potraživanja		868.386	976.478
III Kratkotrajna financijska imovina	1.g, 3.3.	6.175	5.071

**ČATEKS D.D. ČAKOVEC**

1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani pod. u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	3.3.1.		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	3.3.2.		
7. Ostala financijska imovina	3.3.3.	6.175	5.071
IV Novac u banci i blagajni	1.h.; 3.4.	1.456.905	4.642.651
D. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.i.; 3.5.		
F. Ukupna AKTIVA		111.350.725	100.114.581
G. Izvanbilančni zapisi			
PASIVA			
A. Kapital i rezerve	1.j.; 3.6.	61.301.247	49.609.581
I Temeljni (upisani) kapital		49.240.200	49.240.200
II Kapitalne rezerve		1.666.693	1.666.693
III Rezerve iz dobiti		444.572	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			
5. Ostale rezerve			
IV Revalorizacijske rezerve		19.929.613	19.929.613
V Zadržana dobit ili preneseni gubiak		0	-9.979.831
1. Zadržana dobit			
2. Preneseni gubitak			9.979.831
VI Dobit ili gubitak poslovne godine		-9.979.831	-11.691.666
1. Dobit poslovne godine			
2. Gubitak poslovne godine		9.979.831	11.691.666
VII Manjinski interesi			
B. Rezerviranja		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	1.k.; 3.7.		
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Druga rezerviranja			
C. Dugoročne obveze	1.l.; 3.8.	13.312.310	12.582.274
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	3.8.1.		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.8.2.	12.752.016	12.077.045
4. Obveze za predujmove (dugoročne)			
5. Obveze prema dobavljačima			
6. Obveze po vrijednosnim papirima			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Ostale dugoročne obveze		560.294	505.229
9. Odgođena porezna obveza	3.8.3.		
D. Kratkoročne obveze	1.m.; 3.9.	36.737.168	37.785.329
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.9.1.	24.710.519	25.936.502
4. Obveze za predujmove	3.9.2.		
5. Obveze prema dobavljačima	3.9.3.	9.589.052	9.136.194
6. Obveze po vrijednosnim papirima			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Obveze prema zaposlenima	3.9.4.	1.248.606	1.239.764
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.9.5.	635.138	934.343
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	3.9.6.		

11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
12. Ostale kratkoročne obveze	3.9.7.	553.853	538.526
E. Odgođeno plaćanje troškova i prihod bud. razd.	1.n.; 3.10.		137.397
F. Ukupna PASIVA		111.350.725	100.114.581
Izvanbilančni zapisi			

Potpisao za i u ime Društva dana 29. travnja 2014. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



**ČATEKS** d.d.  
ČAKOVEC

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2013.

	NAZIV POZICIJE	31.12.2012.	POVEĆANJE	SMANJENJE	31.12.2013.
	1	2	3	4	5
1.	Upisani kapital	49.240.200			49.240.200
2.	Kapitalne rezerve	1.666.693			1.666.693
3.	Rezerve iz dobiti	444.572			444.572
4.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak			9.979.831	
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine	-9.979.831	9.979.831	11.691.666	-11.691.666
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	61.301.247	9.979.831	21.671.497	49.609.581
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	61.301.247	9.979.831	21.671.497	49.609.581
17a.	Pripisano imateljima kapitala matice				
17b.	Pripisano manjinskom interesu				

Potpisao za i u ime Društva dana 29. travnja 2014. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



**ČATEKS** d.d.  
ČAKOVEC

**IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2013.**

OPIS POZICIJE	2012.	2013.
2	3	4
1. Dobit prije poreza	-9.979.831	-11.691.666
2. Amortizacija	3.129.051	3.017.098
3. Povećanje kratkoročnih obveza	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	2.817.584	7.300.267
5. Smanjenje zaliha	2.279.965	4.198.876
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	110.239	168.261
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	-1.642.992	2.992.836
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	1.179.496	177.822
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	0	0
3. Povećanje zaliha	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	71.386	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	1.250.882	177.822
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	2.815.014
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.893.874	0
<i>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</i>		
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	29.292	194.539
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	29.292	194.539
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	29.292	194.539
<i>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</i>		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	2.502.951	551.012
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	25.946	14.259
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	2.528.897	565.271

3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	2.528.897	565.271
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka	0	3.185.746
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	394.269	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.851.174	1.456.905
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	3.185.746
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	394.269	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.456.905	4.642.651

Potpisao za i u ime Društva dana 29. travnja 2014. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



ČATEKS d.d.  
ČAKOVEC

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2013. 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 2013.godini su:

a) Skupština Društva

- predsjedava – predsjednica Natalija Kramar

b) Direktor

- Davor Sabolić

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

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 2013. godine Društvo je prosječno zapošljavalo 355 djelatnika (2012. 370 djelatnika).

## ZNAČAJNE RAČUNOVOSTVENE POLITIKE

### Okvir financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji prikazani u ovom Izvješću sastavljeni su prema važećem Zakonu o računovodstvu 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.

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

Financijski izvještaji pripremljeni su načelom povijesnog troška. Financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja. Detaljna objašnjenja dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn). Na zadnji dan razdoblja tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31.12.2012.	1 EUR=7,545624 HRK	1 USD=5,726794 HRK	1 CHF=6,245343 HRK
31.12.2013.	1EUR=7,637643 HRK	1 USD=5,54900 HRK	1CHF=6,231758 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, pritijecati 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>2012.</i>	<i>2013.</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 dopijeva u roku do godine dana reklasificira se kao kratkoročna potraživanja.

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

#### **1.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 nadoknadviva 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 dospelosti,
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 dospjeća 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 2013. godinu:

	2012.	2013.	Preporuka
<i>Koef. tekuće likvidnosti (tekuća imovina/kratkoročne obveze)</i>	1,27	1,01	>2
<i>Koef. ubrzane likvidnosti (tekuća imovina – zalihe / kratk. obveze)</i>	0,43	0,31	>1

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstva kroz ugovaranje kredita. Ovdje napominjemo da je u protekloj godini tvrtka imala probleme s likvidnosti kao i u 2012. godini, a što je posljedica negativnih poslovnih rezultata iz ranijeg razdoblja kao i manje poslovne aktivnosti u 2013. Unatoč tome, tvrtka je u 2013. godini uspjela podmirivati svoje obveze s malim zakašnjenjima, te nema neizmirenih obveza prema državi i zaposlenicima.

Zbog problema likvidnosti, te visokog kreditnog opterećenja tvrtka je u 2013. godini, u dogovoru s poslovnom bankom, intenzivno radila u suradnji s konzultantskom kućom ADMETAM GmbH na financijskom restrukturiranju. Cilj restrukturiranja je bio uskladiti otplate po kreditima s financijskim mogućnostima tvrtke, tj. uskladiti ročnosti otplata svih kredita, a temeljem poslovnog plana koji je prezentiran prema banci.

Konačno reguliranje svih obveza prema banci i donošenje odluke od strane poslovne banke za prihvaćanje plana financijskog restrukturiranja očekuje se u 2. kvartalu 2014. godine.

### **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 2013. 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			
	2012.	%	2013.	%
<i>PRIHODI</i>				
Poslovni prihodi	67.638.203	99,5	67.952.515	99,5
Financijski prihodi	316.254	0,5	334.894	0,5
Izvanredni prihodi-ostali prihodi				
Ukupno prihodi	67.954.457	100	68.287.409	100
<i>RASHODI</i>				
Poslovni rashodi	75.103.188	96,4	77.287.355	96,6
Financijski rashodi	2.831.100	3,6	2.691.720	3,4
Izvanredni rashodi-ostali rashodi				
Ukupno rashodi	77.934.288	100	79.979.075	100
<i>REZULTAT POSLOVANJA</i>				
Dobit prije oporezivanja				
Gubitak prije oporezivanja	9.979.831		11.691.666	
Porez na dobit				
Dobit nakon oporezivanja				
Gubitak tekuće godine	9.979.831		11.691.666	
Dobit financijske godine				

**STRUKTURA BILANCE**

Bilanca je pregled na dan 31. prosinca 2013. 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			
	31.12.2012.	%	31.12.2013.	%
Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital				
Dugotrajna imovina	64.788.455	58,2	61.866.812	61,8
Kratkotrajna imovina	46.562.270	41,8	38.247.769	38,2
Pl. troškovi budućeg razdoblja	-		-	
<i>Ukupno aktiva</i>	<i>111.350.725</i>	<i>100</i>	<i>100.114.581</i>	<i>100</i>
Kapital i rezerve	61.301.247	55,1	49.609.581	49,6
Dugoročna rezerviranja	-		-	
Dugoročne obveze	13.312.310	12,0	12.582.274	12,6
Kratkoročne obveze	36.737.168	33,0	37.785.329	37,8
Odgođeno plaćanje troškova	-		137.397	0,0
<i>Ukupno pasiva</i>	<i>111.350.725</i>	<i>100</i>	<i>100.114.581</i>	<i>100</i>

## 2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

### 2.1. PRIHODI

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Index 13/12
		%	2012.	%	2013.	
1.	Poslovni prihodi	99,5	67.638.203	99,5	67.952.515	100,5
2.	Financijski prihodi	0,5	316.254	0,5	334.894	105,9
	<i>Ukupno prihodi</i>	<i>100</i>	<i>67.954.457</i>	<i>100</i>	<i>68.287.409</i>	<i>100,5</i>

U 2013. godini ukupni prihodi veći su 0,5% (indeks 100,5) 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 13/12
		%	2012.	%	2013.	
1.	Prodaja proizvoda i usluga na domaćem tržištu	37,2	25.148.126	33,5	22.801.693	90,7
	Prodaja proizvoda na inozemnim tržištima	50,7	34.312.985	64,0	43.471.026	126,7
	Prodaja trgovačke robe	10,7	7.245.012	1,3	869.443	12,0
2.	Ostali poslovni prihodi	1,4	932.080	1,2	810.353	86,9
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>67.638.203</i>	<i>100</i>	<i>67.952.515</i>	<i>100,5</i>

Poslovne prihode pretežno čine prihodi od prodaje proizvoda i usluga, te su u 2013. godini veći 0,5% (index 100,5) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

#### 2.1.1.1. Rekapitulacija ostalih poslovnih prihoda u 2013. godini

	U kunama
Prihodi od prodaje materijalne imovine	1.880
Prihodi od viškova	57.591
Prihodi od naplaćenih ostalih potraživanja	74.761
Prihodi iz prošlih godina	5.555
Prihodi od naknada šteta	116.578
Prihodi od Državnih potpora	-
Prihodi od naplaćenih šteta od reklamacija	208.799
Prihodi od otpisa obveza od dobavljača i rabati	47.357
Ostali poslovni prihodi	297.832
<i>UKUPNO</i>	<i>810.353</i>



2.1.2. Financijski prihodi

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Index 13/12
		%	2012.	%	2013.	
1.	Kamate od nepovezanih društava	35,1	111.150	34,8	116.468	104,8
2.	Pozitivne tečajne razlike	64,2	202.903	56,1	187.938	92,6
3.	Naplaćeni kasa skonto	0,7	2.201	9,1	30.488	1385,2
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>316.254</i>	<i>100</i>	<i>334.894</i>	<i>105,9</i>

## 2.2. RASHODI

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Index 13/12
		%	2012.	%	2013.	
1.	Poslovni rashodi	96,4	75.103.188	96,6	77.287.355	102,9
2.	Financijski rashodi	3,6	2.831.100	3,4	2.691.720	95,1
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>77.934.288</i>	<i>100</i>	<i>79.979.075</i>	<i>102,6</i>

U 2013. godini ukupni rashodi veći su 2,6% (indeks 102,6) 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 13/12
		%	2012.	%	2013.	
1.	Promjena vrijednosti zaliha	2,1	1.604.792	2,7	2.072.354	129,1
2.	Troškovi sirovina i materijala	43,7	32.802.452	51,3	39.648.946	120,9
3.	Troškovi prodane robe	9,5	7.098.912	1,2	969.781	13,7
4.	Ostali vanjski troškovi	3,7	2.749.820	3,9	2.997.600	109,0
5.	Amortizacija	4,2	3.129.051	3,9	3.017.098	96,4
6.	Ostali troškovi	6,1	4.589.049	8,0	6.203.733	135,2
7.	Troškovi osoblja	28,9	21.689.733	25,2	19.476.505	89,8
8.	Troškovi vrijednosnog usklađenja	1,2	904.046	3,4	2.594.132	286,9
9.	Ostali poslovni rashodi	0,7	535.333	0,4	307.206	57,4
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>75.103.188</i>	<i>100</i>	<i>77.287.355</i>	<i>102,9</i>

2.2.1.2. Struktura materijalnih troškova

	Trošak	U kunama bez lipa				Indeks 13/12
		%	2012.	%	2013.	
1.	<i>Materijalni troškovi:</i>					
	Troškovi sirovina i materijala	62,5	26.639.798	75,4	32.886.476	123,4
	Troškovi energije i goriva	14,0	5.987.701	15,3	6.671.623	111,4
	Utrošeni rezervni dijelovi	0,3	132.183	0,1	42.607	32,2
	Otpis sitnog inventara	0,1	42.770	0,1	48.240	112,8
2.	<i>Troškovi prodane robe</i>	16,6	7.098.912	2,2	969.781	13,7
3.	<i>Ostali vanjski troškovi:</i>					
	Troškovi prijevoza	1,1	462.737	1,3	590.092	127,5
	Usluge na izradi proizvoda	0,2	102.970	0,0	7.434	7,2
	Usluge održavanja	0,5	212.271	0,7	291.133	137,2
	Komunalne usluge	0,0		0,3	118.749	
	Troškovi reklame	0,4	167.734	0,3	134.585	80,2
	Laboratorijske usluge	0,4	182.467	0,5	236.051	129,4
	Posrednička ino-provizija	2,1	896.485	2,1	935.774	104,4
	Ostali troškovi	1,4	614.055	1,7	683.782	111,3
	<b>UKUPNO</b>	<b>100</b>	<b>42.651.184</b>	<b>100</b>	<b>43.616.327</b>	<b>102,2</b>

Materijalni troškovi čine 54,5% ukupnih rashoda u 2013. godini. U strukturi materijalnih troškova najznačajniji su troškovi sirovina i materijala koji u 2013. iskazuju porast od 23,4% u odnosu na 2012. godinu, te troškovi energije i goriva iskazuju povećanje 11,4%.

2.2.1.3. Struktura troškova osoblja

Trošak	U kunama bez lipa				Indeks 13/12
	%	2012.	%	2013.	
Neto plaće i nadnice	66,7	14.465.585	67,0	13.047.665	90,2
Porezi i doprinosi iz plaća	20,1	4.359.357	19,9	3.866.247	88,7
Doprinosi na plaće	13,2	2.864.791	13,2	2.562.593	89,5
<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>21.689.733</i>	<i>100</i>	<i>19.476.505</i>	<i>89,8</i>

Društvo je na kraju 2013. godine zapošljavalo 355 djelatnika (u 2012. godini 370 djelatnika).

2.2.1.4. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosi 3.017.098 kuna (prethodne godine 3.129.051 kune) i čini 3,8% ukupnih rashoda (prethodne godine 3,2). U toku 2013. godine nije bilo promjene amortizacijskih stopa u odnosu na 2012. godinu.

2.2.1.5. Struktura ostalih troškova

	Vrsta	/u kunama bez lipa/				Indeks 13/12
		%	2012.	%	2013.	
1.	Naknade I nagrade zaposlenicima	43,5	1.996.766	48,9	3.032.944	151,9
2.	Premije osiguranja	14,2	649.487	10,7	663.176	102,1
5.	Naknade članovima NO	6,8	313.806	6,2	385.641	122,9
6.	Naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	11,6	532.706	7,0	433.197	81,3
7.	Posrednička provizija	0,0	0	3,4	212.661	
8.	Bankarske usluge	9,2	422.895	6,3	387.757	91,7
9.	Neproizvodne usluge	5,7	263.329	11,1	691.030	262,4
10.	Reprezentacija i sponzorstva	2,8	126.880	1,1	67.182	52,9
11.	Troškovi depozitarija	0,8	33.957	0,0	-	0,0
12.	Ostali rashodi	5,4	249.223	5,3	330.243	132,5
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>4.589.049</i>	<i>100</i>	<i>6.203.831</i>	<i>135,2</i>

2.2.1.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine provedeno u 2013. godini iznosi 2.594.132 kuna i odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu 1.435.940 kuna i usklađenje vrijednosti zaliha 1.158.192kuna.

2.2.1.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 307.206 kuna, a odnose se na:

- troškovi manjkova	49.271 kn
- troškove naknadnih reklamacija	3.659 kn
- naknadno odobrenih skonta	202.798 kn
- naknadno utvrđenih rashoda iz prošle godine	47.897 kn
- ostale rashode	1.159 kn
- neotpisana vrijednost rashodovane opreme	2.422 kn

**2.2.2. Financijski rashodi**

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /				Index 13/12
		%	2012.	%	2013.	
1.	Kamate bankama i ostalim nepovezanim osobama	83,6	2.367.216	82,7	2.226.678	94,1
2.	Negativne tečajne razlike	16,4	463.884	17,3	465.032	99,6
	<i>Ukupno</i>	<i>100</i>	<i>2.831.100</i>	<i>100</i>	<i>2.691.720</i>	<i>95,1</i>

Financijski rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 3,4% (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**

FALE PODACI

U kunama bez lipa

2013.

<b>Rezultat prije oporezivanja</b>
<i>Uvećanja dobiti / smanjenja gubitka</i>
- 70% troškova reprezentacije (čl.7 st.1 t.3)
- 30% troškova za osobni prijevoz (čl.7 st.1 t.8)
- Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl.9)
- Vrijednosno usklađenje zaliha
<i>Smanjenja dobiti / povećanje gubitka</i>
- Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14 Pravilnika)
<u>Porezna osnovica</u>
Stopa poreza na dobit
Porezna obveza
<b>Rezultat poslije oporezivanja</b>
<b>Preneseni porezni gubitak</b>
<b>Porezni gubitak za prijenos</b>

**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
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
Stanje 1.1.2013.	1.038.425	513.002					1.551.427
Nabava					140.000		140.000
Prijenos iz pripreme							
Rashod							
Prodaja							
Stanje 31.12.2013.	1.038.425	513.002			140.000		1.691.427
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>							
Stanje 1.1.2013.	623.055	513.002					1.136.057
Obračun amortizacije u 2013.	207.685						207.685
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	-						0
Stanje 31.12.2013.	830.740	513.002					1.343.742
Sadašnja vrijednost 31.12.2013.	207.685	0	0	0	140.000	0	347.685

Primijenjena stopa amortizacije za nematerijalnu imovinu u 2013. godini je 20%, isto kao i u 2012. 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
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>										
Stanje 1.1.2013.	22.610.793	70.366.307	100.855.842				113.358			193.946.300
Nabava			60.685				0			60.685
Prijenos iz pripreme										0
Rashod			-7.450				0			-7.450
Stanje 31.12.2013.	22.610.793	70.366.307	100.909.077	0	0	0	113.358	0	0	193.999.535
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>										
Stanje 1.1.2013.		50.703.602	81.929.911							132.633.513
Obračun amortizacije u 2013.		1.062.559	1.746.854							2.809.413
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine			-1.304							-1.304
Ispravak vrijednosti 31.12.2013.	0	51.766.161	83.675.461	0	0	0	0	0	0	135.441.622
Sadašnja vrijednost 31.12.2013.	22.610.793	18.600.146	17.233.616	0	0	0	113.358	0	0	58.557.913

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 2013. godine korištene su iste stope amortizacije kao i u 2012. godini.



3.1.3. Dugotrajna financijska imovina

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /		Indeks 13/12
		31.12.2012.	31.12.2013.	
1.	Udjeli - sudjelujući interes	5.000	5.000	100
2.	Oročeni depozit kod banke	2.109.288	2.135.011	101,2
3.	Dani zajmovi zaposlenicima	183.499	144.621	78,8
	<i>Ukupno</i>	<i>2.297.787</i>	<i>2.284.632</i>	<i>99,4</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 676.582 kuna (u 2012. godini iskazano 762.511 kuna). U toku godine otplaćeno je 85.929 kuna.

**3.2. Kratkotrajna imovina (obrotna sredstva)**

3.2.1. Zalihe

Stanje zaliha utvrđeno je u slijedećim iznosima:

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /		Indeks 13/12
		31.12.2012.	31.12.2013.	
1.	Sirovine, materijal i sitni inventar	6.170.208	5.176.152	83,9
2.	Proizvodnja u tijeku	5.949.093	6.017.668	101,2
3.	Gotovi proizvodi	18.347.795	15.061.389	82,1
4.	Trgovačka roba	208.767	221.778	106,2
5.	Dani predujmovi	85.044	85.044	100,0
<i>Ukupno</i>		<i>30.760.907</i>	<i>26.562.031</i>	<i>86,3</i>

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 7.018.878 kuna, od čega je iznos od 5.860.686 kuna već iskazan u troškovima prijašnjih godina, a 1.158.192 kune je novi ispravak zaliha koji je teretio rashode u 2013. godini.

Stanje ispravka vrijednosti na dan 31.12.2013. :

	Sirovine i materijal	Proizvodnja	Gotovi proizvodi	Kompenzacijska roba	Ukupno
Ukupna vrijednost prije ispravka zaliha	5.601.833	6.017.668	21.598.995	277.369	33.495.865
Ukupno ispravak zaliha	-425.681		-6.537.606	-55.591	-7.018.878
Vrijednost zaliha 31.12.2013.	5.176.152	6.017.668	15.061.389	221.778	26.476.987

3.2.2. Potraživanja

3.2.2.1. Potraživanja od kupaca

Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /		Indeks 13/12
	31.12.2012.	31.12.2013.	
Kupci u zemlji	8.042.460	4.621.622	57,5
Kupci u zemlji-sporni	663.169	625.242	94,3
Kupci u inozemstvu	6.331.637	5.336.689	84,3
Potraživanja od kupaca iz zajedničkog poslovanja	1.990.258	968.825	48,7
Potraživanja od izvoznika	-	-	
Potraživanja od kupaca za kamate	100.936	-	0,0
Potraživanja od kupca-pokretna prodavaonica	176.648	160.921	91,1
<i>Bruto potraživanja</i>	<i>17.305.108</i>	<i>11.713.299</i>	<i>67,7</i>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-5.153.093	-6.146.016	119,3
<i>Ukupno potraživanja</i>	<i>12.152.015</i>	<i>5.567.283</i>	<i>45,8</i>

Struktura dospelosti neispravljenih potraživanja od kupaca iskazanih na datum 31.12.2013. godine

	U kunama		
	KUPCI U ZEMLJI	KUPCI U INOZEMSTVU	UKUPNO
Nedospjelo (do 30 dana)	1.944.672	1.189.680	3.134.352
Dospjelo od toga:	3.645.775	4.147.009	7.792.784
do 30 dana	329.245	500.737	829.982
do 90 dana	83.856	19.782	103.638
Preko 90 dana	3.232.674	3.626.490	6.859.164
<i>Ukupno</i>	<i>5.590.447</i>	<i>5.336.689</i>	<i>10.927.136</i>

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca:

	U kunama 2013.
Stanje 1. 1.	5.153.093
Novi ispravci	1.435.940
Naplaćena potraživanja	-443.017
<hr/> Stanje 31. 12.	<hr/> 6.146.016

3.2.2.2. Ostala potraživanja

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa/		Indeks 13/12
		31.12.2012.	31.12.2013.	
1.	Potraživanja za obračunane kamate	77.096	166.558	216,0
2.	Potraživanja od zaposlenih	139.882	127.183	90,9
3.	Potraživanja za štete od Croatia osiguranja d.d. Čakovec	53.064	64.626	121,8
4.	Potraživanja od fonda za bol. preko 42 dana	113.655	116.468	102,5
5.	Potraživanja za poreze i doprinose	148.746	148.846	100,1
6.	Potraživanja za PDV	814.397	0	0,0
7.	Obračunani troškovi plina-sudski spor	719.394	719.394	100,0
8.	Ostala potraživanja	19.721	26.965	136,7
9.	Tekuće dospijeće dug. potraživanja za prodane stanove uz obročno plaćanje	100.313	100.693	100,4
	<i>Ukupno</i>	<i>2.186.268</i>	<i>1.470.733</i>	<i>67,3</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 5.071 kuna (u 2012. godini 6.175 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 13/12
		31.12.2012.	31.12.2013.	
1.	Žiro računi	754.035	3.780.669	501,4
2.	Devizni računi	702.870	861.888	122,6
3.	Blagajna	-	94	
	<i>Ukupno</i>	<i>1.456.905</i>	<i>4.642.651</i>	<i>318,7</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 31.12.2013. godine.

### 3.5. Kapital i rezerve

Temeljni upisani kapital na dan 31.12.2013. 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 pokrivanja gubitka s iznosa od 73.860.300 kuna za iznos od 24.620.100 kuna; smanjenjem nominalne vrijednosti dionice s iznosa od 300,00 kuna na iznos od 200,00 kuna.

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

U 2013. godini nije bilo promjene na upisanom temeljnom kapitalu.

Prema podacima Društva stanja dioničara prema broju dionica dan 31.12.2013. godine je sljedeće:

	31.12.2013.
1. MTČ Tvornica čarapa d.d. Čakovec, u stečaju	82.973
2. CERP, RH	6.276
3. Vitez Davor	2.222
4. Erent Antun	2.201
5. Zagrebačka banka d.d. skrbnički račun Qantum d.o.o.	2.170
6. Cuculić Defranceschi Dubravka	2.092
7. Bujanić Juraj	2.092
8. Vitez Hrvoje	1.625
9. Tomić Božidar	1.552
10. Dolovski Tomo	1.326
11. Ostali dioničari	120.237
12. Vlastite dionice	21.435
<i>Ukupno dionice</i>	<i>246.201</i>

Struktura kapitala

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa/	
		31.12.2012.	31.12.2013.
1.	Temeljni (upisani) kapital	49.240.200	49.240.200
2.	Kapitalne rezerve	1.666.693	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	0	-
	Revalorizacijske rezerve (zemljište)	19.929.613	19.929.613
5.	Gubitak iz ranijih godina (2012.)	-	9.979.831
6.	Rezultat poslovne godine	-9.979.831	-11.916.910
	<i>Ukupno</i>	<i>61.301.247</i>	<i>49.384.337</i>

Društvo ima iskazane vlastite dionice u visini stvarnih troškova nabave u iznosu od 2.531.437 kuna, a rezerve su 1.943.182 kune, tj. rezervirana sredstva za vlastite dionice su manja za 588.255 kuna.

### 3.6. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u svoti 12.582.274 kuna su :

- obveze po dugoročnim kreditima u svoti 12.077.045 kuna, i
- ostale obveze od 505.229 kuna.

Prikaz dugoročnih obveza po vrstama:

	Vrsta	Rok otplate	Ukupni dug 31.12.2013. (u kunama)	Dospijeće duga 2014. - kratkoročna obveza	Dugoročna obveza
	<b>I. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA</b>				
1.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR	30.6.2014.	300.000	0	300.000
2.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR	31.5.2016.	2.061.633	0	2.061.633
3.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (Model A+)	30.6.2014.	200.000	0	200.000
4.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR	30.9.2014.	901.242	0	901.242
5.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (za obrtna sredstva)	23.10.2014.	496.447	496.447	0
6.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (linija IBRD)	9.6.2015.	3.133.343	0	3.133.343
7.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (Model A)	2013.	0	0	0
8.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (Model A)	2013.	0	0	0
9.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (MOD-R6-01-21)	31.12.2015.	2.000.000	0	2.000.000
10.	Erste & Steiermarkische bank d.d. - linija HBOR (MOD-R6-01-21)	31.12.2015.	2.036.382	0	2.036.382
11.	PBZ d.d. - za obrtna sredstva	1.12.2015.	1.877.778	433.333	1.444.445
	<i>Ukupno dugoročni krediti banaka</i>		13.006.825	929.780	12.077.045
	<b>II. OBVEZE PREMA REPUBLICI HRVATSKOJ OD PRODAJE STANOVA</b>				
			505.229	0	505.229
	<b>UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE (I+II)</b>				
			13.512.054	929.780	12.582.274



**3.7. Kratkoročne obveze**

3.7.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	<i>Dospijeće</i>	<i>Iznos u kunama</i>
a) Erste & Steiermárske bank d.d.		
- linija HBOR za kreditiranje izvoza	15.12.2014.	3.000.000
- linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu - u reprogramu	31.12.2013.	300.923
- za obrtna sredstva	2014. g.	496.447
linija IBRD za kreditiranje obrtnih sredstava - u reprogramu	9.12.2013.	522.224
- za obrtna sredstva	3.04.2014.	2.619.711
- klupski kredit HBOR (MODEL A+) - (u reprogramu),	2014. g.	100.000
- za obrtna sredstva	19.02.2014.	5.040.844
- za obrtna sredstva	13.03.2014.	214.619
- klupski kredit ESB (MODEL A+)	31.12.2013.	150.000
- za obrtna sredstva	15.06.2014.	763.764
- za obrtna sredstva	20.02.2014.	1.219.732
- za obrtna sredstva	28.11.2014.	617.410
- za obrtna sredstva	28.11.2014.	105.494
- za obrtna sredstva	02.12.2014.	797.441
- za obrtna sredstva	30.04.2014.	2.035.226
- za obrtna sredstva	01.07.2014.	206.216
- za obrtna sredstva	28.03.2014.	305.505
- za obrtna sredstva	13.06.2014.	1.336.588
- za obrtna sredstva	30.05.2014.	125.639
- za obrtna sredstva	08.03.2014.	5.040.844
- klupski kredit HBOR (Model-RG-01-21)	2014. g.	250.000
- klupski kredit ESB (Model-RG-01-21)	2014. g.	254.541
b) Privredna banka Zagreb – kredit za financiranje obrtnih sredstava	2014. g.	433.334
<i>Ukupno</i>		<i>25.936.502</i>

3.7.2. Obveze prema dobavljačima

<i>/u kunama bez lipa/</i>	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>	<i>Indeks 13/12</i>
Dobavljači u zemlji	4.861.304	4.706.803	96,8
Obveze za nefakturirane isporuke	-	-	
Obveze za kamate dobavljačima	50.911	103.781	203,8
Dobavljači u inozemstvu	4.676.837	4.325.610	92,5
<i>Ukupno</i>	<i>9.589.052</i>	<i>9.136.194</i>	<i>95,3</i>

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima iskazanih na datum 31.12.2013. godine:

	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	DOBAVLJAČI U INOZEMSTVU	UKUPNO
<i>Nedospjelo</i>	1.636.972	2.851.897	4.488.869
<i>Dospjelo</i>	3.173.612	1.473.713	4.647.325
- do 30 dana	922.914	641.028	1.563.942
- do 90 dana	615.542	470.252	1.085.794
- do 180 dana	1.635.156	362.433	1.997.589
<i>Ukupno</i>	4.810.584	4.325.610	9.136.194

### 3.7.3. Obveze prema zaposlenima

Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 13/12
	31.12.2012.	31.12.2013.	
Obveza za neto plaću	1.123.110	1.088.307	96,9
Obveze za naknade zaposlenicima	125.496	151.456	120,7
<i>Ukupno</i>	1.248.606	1.239.763	99,3

Obveze za neto plaće i naknade odnose se u cijelosti na obveze za mjesec prosinac 2013. godine i zatvorene su isplatom u siječnju 2014. godine.

### 3.7.4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 13/12
	31.12.2012.	31.12.2013.	
Obveza za porez na dohodak i prirez	45.502	36.300	79,7
Obveza za doprinose iz plaća	291.929	282.551	96,8
Obveza za doprinose na plaću	228.754	224.293	98,0
Obveze za ostale doprinose, članarine	68.952	82.056	119,0
Obveze za PDV	-	309.143	
<i>Ukupno</i>	635.138	934.343	147,1

### 3.7.5. Ostale kratkoročne obveze

Vrsta	/ u kunama bez lipa /		Indeks 13/12
	31.12.2012.	31.12.2013.	
Obveze prema članovima Nadzornog odbora	12.114	16.804	138,7
Obveze po kamatama na kredite	387.517	301.310	77,8
Obveza prema R. Hrvatskoj od prodaje stanova	152.818	214.054	140,1
Ostale kratkoročne obveze	1.404	6.358	452,8
<i>Ukupno</i>	553.853	538.526	97,2

**3.8. Naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora**

	U kunama
	<b>2013.</b>
<i>Uprava</i>	
- Bruto plaća s doprinosima	357.335
 <i>Nadzorni odbor</i>	
- Bruto naknada s doprinosima	385.641
 <b>SVEUKUPNO</b>	 <b>742.976</b>

U toku 2013. godine Uprava je posjedovala 2.695 dionica društva, a Nadzorni odbor ukupno 7.148 dionica društva.

**4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

Promjene na kapitalu u 2013. godini su slijedeće:

	<i>Stanje 1.1.2013.</i>	<i>Rezultat poslovne godine</i>	<i>Učinci revalorizacije</i>	<i>Odgođena porezna imovina</i>	<i>Isplata dividende</i>	<i>Transferi</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>
Upisani kapital	49.240.200						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	0						0
Revalorizacijske pričuve	19.929.613						19.929.613
Preneseni gubitak	0					-9.979.831	-9.979.831
Rezultat poslovne godine	-9.979.831	-11.691.666				9.979.831	-11.691.666
<i>Ukupno kapital</i>	<i>61.301.247</i>	<i>-11.691.666</i>				<i>0</i>	<i>49.609.581</i>

**5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU**

Izvešće o novčanim tijekovima na dan 31.12.2013. 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 (+)	
	31.12.2012.	31.12.2013.		
Novac na žiro-računu	754.035	3.780.669	+	3.026.634
Devizni računi		861.888	+	861.888
Novac u blagajni - kune	702.870	94	-	702.776
<i>Ukupno</i>	<i>1.456.905</i>	<i>4.642.651</i>	<i>+</i>	<i>3.185.746</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. travnja 2014. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 29. travnja 2014. 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

## IZJAVU

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, 24.06.2014.

Direktor Društva  
Davor Sabolić, dipl.oec.

**ČATEKS** d.d.  
ČAKOVEC 14



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 24. lipnja 2014. godine donio je slijedeću

**O D L U K U**  
**o davanju suglasnosti na financijska izvješća za 2013. godinu**

Članak 1.

Ovom odlukom Nadzorni odbor trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec daje suglasnost na financijska izvješća Društva za 2013. 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.

*K. Kupec*  
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 29.08.2014. godine donijela je sljedeću

### O D L U K U o pokriću gubitka za 2013. godinu

#### Članak 1.

Ostvareni gubitak iskazan u poslovanju za 2013. godinu u iznosu 11.691.666,22 kuna pokrit će se iz dobiti budućeg razdoblja.

#### Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Glavne skupštine:  
(Natalija Kramar)

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013

do

31.12.2013

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03108252

Matični broj subjekta (MBS): 070016015

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 16536095427

Tvrtka izdavalja: ČATEKS d.d.

Poštanski broj i mjesto: 40000

ČAKOVEC

Ulica i kućni broj: ZRINSKO-FRANKOPANSKA 25

Adresa e-pošte: financije@cateks.hr

Internet adresa: www.cateks.hr

Šifra i naziv općine/grada: 60 ČAKOVEC

Šifra i naziv županije: 20 MEDIMURSKA

Broj zaposlenih: 355  
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1392

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ERENT ANTUN

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 040379401

Telefaks: 040328445

Adresa e-pošte: financije@cateks.hr

Prezime i ime: SABOLIĆ DAVOR

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2013.

Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	64.788.455	61.866.812
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	415.370	347.685
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	415.370	207.685
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	0	0
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	140.000
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	61.312.787	58.557.913
1. Zemljište	<b>011</b>	22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	19.662.705	18.600.145
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	18.537.894	16.943.687
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	388.037	289.929
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	113.358	113.359
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	2.297.787	2.284.632
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	5.000	5.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	2.292.787	2.279.632
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	762.511	676.582
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	762.511	676.582
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	46.562.270	38.247.769
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	30.760.907	26.562.031
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	6.170.208	5.176.152
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	5.949.093	6.017.668
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	18.347.795	15.061.389
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	208.767	221.778
5. Predumovi za zalihe	<b>040</b>	85.044	85.044
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	14.338.283	7.038.016
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	0	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	12.152.015	5.567.283
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	241.083	228.941
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	1.076.799	265.314
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	868.386	976.478
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	6.175	5.071
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	0	0
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	6.175	5.071
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	1.456.905	4.642.651
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	0	0
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	111.350.725	100.114.581
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	61.301.247	49.609.581
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	49.240.200	49.240.200
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	1.666.693	1.666.693
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	444.572	444.572
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	1.032.827	1.032.827
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	1.943.182	1.943.182
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	2.531.437	2.531.437
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	19.929.613	19.929.613
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	0	-9.979.831
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	0	0
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	0	9.979.831
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-9.979.831	-11.691.666
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	0	0
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	9.979.831	11.691.666
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	13.312.310	12.582.274
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	12.752.016	12.077.045
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	560.294	505.229
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	36.737.168	37.785.329
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	24.710.519	25.936.502
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	9.589.052	9.136.194
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1.248.606	1.239.764
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	635.138	934.343
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	553.853	538.526
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	0	137.397
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	111.350.725	100.114.581
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

<b>Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	67.638.203	67.952.515
1. Prihodi od prodaje	<b>112</b>	66.706.123	67.142.162
2. Ostali poslovni prihodi	<b>113</b>	932.080	810.353
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	75.103.188	77.287.355
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	<b>115</b>	1.604.792	2.072.354
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	<b>116</b>	42.651.184	43.616.327
a) Troškovi sirovina i materijala	<b>117</b>	32.802.452	39.648.946
b) Troškovi prodane robe	<b>118</b>	7.098.912	969.781
c) Ostali vanjski troškovi	<b>119</b>	2.749.820	2.997.600
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	<b>120</b>	21.689.733	19.476.505
a) Neto plaće i nadnice	<b>121</b>	14.465.585	13.047.665
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	<b>122</b>	4.359.357	3.866.247
c) Doprinosi na plaće	<b>123</b>	2.864.791	2.562.593
4. Amortizacija	<b>124</b>	3.129.051	3.017.098
5. Ostali troškovi	<b>125</b>	4.589.049	6.203.733
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	<b>126</b>	904.046	2.594.132
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	<b>127</b>	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	<b>128</b>	904.046	2.594.132
7. Rezerviranja	<b>129</b>	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	<b>130</b>	535.333	307.206
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	316.254	334.894
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	<b>132</b>	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	<b>133</b>	314.053	304.405
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	<b>134</b>	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	<b>135</b>	0	0
5. Ostali financijski prihodi	<b>136</b>	2.201	30.489
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	2.831.100	2.691.720
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	<b>138</b>	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	<b>139</b>	2.831.100	2.691.720
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	<b>140</b>	0	0
4. Ostali financijski rashodi	<b>141</b>	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	67.954.457	68.287.409
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	77.934.288	79.979.075
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-9.979.831	-11.691.666
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	<b>149</b>	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	<b>150</b>	9.979.831	11.691.666
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-9.979.831	-11.691.666
1. Dobit razdoblja (149-151)	<b>153</b>	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	<b>154</b>	9.979.831	11.691.666

<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-9.979.831</b>	<b>-11.691.666</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-9.979.831</b>	<b>-11.691.666</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-9.979.831	-11.691.666
2. Amortizacija	002	3.129.051	3.017.098
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	2.817.584	7.300.267
5. Smanjenje zaliha	005	2.279.965	4.198.876
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	110.239	168.261
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>-1.642.992</b>	<b>2.992.836</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	1.179.496	177.822
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	71.386	0
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>1.250.882</b>	<b>177.822</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>2.815.014</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>2.893.874</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	29.292	194.539
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>29.292</b>	<b>194.539</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>29.292</b>	<b>194.539</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	2.502.951	551.012
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	25.946	14.259
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>2.528.897</b>	<b>565.271</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>2.528.897</b>	<b>565.271</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	3.185.746
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	394.269	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.851.174	1.456.905
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	3.185.746
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	394.269	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.456.905	4.642.651

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju \_\_\_\_\_. do \_\_\_\_\_.

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001		
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Ostali novčani primici	005		
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010		
5. Novčani izdaci za poreze	011		
6. Ostali novčani izdaci	012		
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>	0	0
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	0	0
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>015</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018		
4. Novčani primici od dividendi*	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>	<b>021</b>	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>	<b>025</b>	0	0
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>027</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>039</b>	0	0
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>	<b>040</b>	0	0
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>	<b>041</b>	0	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>042</b>		
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>043</b>		
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>044</b>		
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>045</b>	0	0

\* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2013 do 31.12.2013

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	49.240.200	49.240.200
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>	1.666.693	1.666.693
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	444.572	444.572
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	0	-9.979.831
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	-9.979.831	-11.691.666
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>	19.929.613	19.929.613
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>	0	0
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	61.301.247	49.609.581
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>	0	0
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>	0	0
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja. (2) Bilješke uz godišnji financijski izvještaj objavljuju se u punom sadržaju sukladno odgovarajućim odredbama standarda financijskog izvještavanja.