

# GODIŠNJI IZVJEŠTAJ za 2014. godinu

## I. DIO

Godišnje finansijsko izvješće i izvještaj o stanju Društva

## II. DIO.

Revizorsko izvješće

## III. DIO.

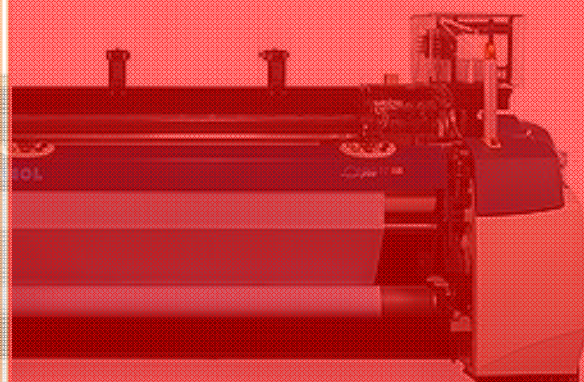
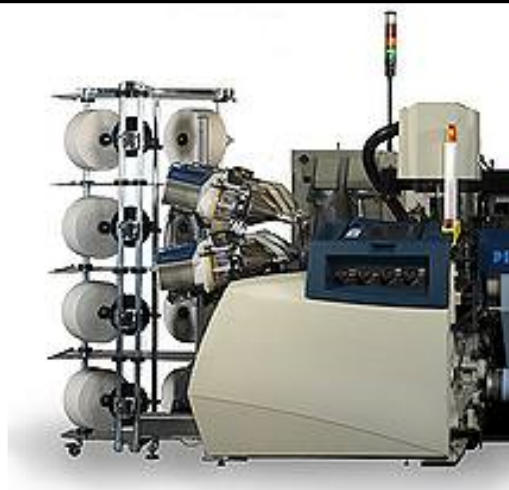
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvješća  
Odluka o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja  
Prijedlog Odluke o pokriću gubitka

U Čakovcu, 30.04.2015.



2014.

# GODIŠNJE IZVJEŠĆE



31.03.2015.

## SADRŽAJ

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 2015. GODINU.....	15
8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON 2014.g.....	16
9. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	17
10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA.....	18
11. SUDSKI SPOROVİ.....	19
12. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	21
13. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	22
14. BILJEŠKE UZ BILANCU.....	32
15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	41
16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU.....	45
17. FINANCIJSKI POKAZATELJI.....	47
18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA.....	48

## 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 2014.g.....	8
Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2014.....	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 31.12.2014.....	28
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2014.....	39
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2014.....	40
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2014.....	45
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2014.....	48

## UVOD

Tvrtka Čateks d.d. je tokom 2014. godine provodila operativno restrukturiranje tvrtke temeljem programa *Tržišno-orijentirano restrukturiranje*. Zbog izvanrednih okolnosti u kojima smo radili, poslovni rezultati su bili pod značajnim utjecajem provođenja restrukturiranja.

Sukladno programu, radilo se na implementaciji pojedinih modula, od kojih su najznačajniji bili smanjenje fiksnih troškova te optimizacija proizvodnog centra konfekcije, nova prodajna inicijativa s ciljem povećanja prodaje, tj. povećanja iskorištenja kapaciteta proizvodnje, te financijsko restrukturiranje kreditnih obveza koje su zbog svoje visine opterećivale normalno poslovanje tvrtke.

Također, tokom 2014. godine rješavao se problem smanjenja zaliha gotovih proizvoda, i to nekurentne robe i proizvoda u klasi, čime se željelo rasteretiti blokirana likvidnost u zalihama, ali i smanjiti trošak držanja istih.

Početkom godine tvrtka je realizirala program zbrinjavanja viška radnika kojeg je Uprava donijela krajem 2013. godine, od čega se glavnina zaposlenika odnosila na proizvodni centar konfekcije, koji se na taj način optimizirao po broju ljudi sukladno tržišnim uvjetima s ciljem zaustavljanja generiranja negativnog rezultata. Trošak zbrinjavanja ljudi u 2014. godini iznosio je 1,7 milijuna kuna i opteretio je poslovanje tvrtke, ali radi se o jednokratnoj stavci čiji pozitivni efekti će se vidjeti u smanjenim troškovima 2015. godine.

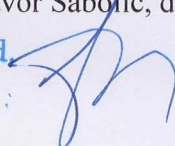
Tvrtka je ostvarila ukupan prihod u iznosu od 71,5 milijuna kuna što je za 5% više u odnosu na 2013. godinu, te ukupne rashode u iznosu od 78,1 milijuna kuna što je za 2,5% manje u odnosu na 2013. godinu.

Negativan poslovni rezultat za 2014. godinu iznosi od 6,6 milijuna kuna, a u rezultatu su sadržane i jednokratne stavke koje su dodatno opteretile poslovanje tvrtke, kao što su troškovi restrukturiranja (2,2 milijuna kn) te čišćenja nekurentnih zaliha (1 milijun kn).

U Čakovcu, ožujak 2015.

Uprava - Direktor Društva  
Davor Sabolić, dipl.oec.

**ČATEKS** d.d.  
ČAKOVEC



## 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
Broj zaposlenih:	310 (stanje na dan 31.12.2014)
Uprava – direktor Društva:	Davor Sabolić, dipl.oec.

### *Registrirane djelatnosti tvrtke*

#### **Naziv djelatnosti:**

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

## 2. PROIZVODNJA

U 2014. godini bilježimo rast proizvodnje u naturalnim pokazateljima u proizvodnom centru Politeks, te pad proizvodnje u proizvodnim centrima Tekstil i Konfekcija u odnosu na 2013. godinu.

### 1.1. TEKSTIL

#### 1.1.1. Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.134.512 metara tkanine što je za 6% više u odnosu na 2013. godinu.

#### 1.1.2. Dorada

U Radnoj jedinici Dorada u 2014. godini doradeno je 1.670.201 metara tkanine, tj. 4% manje tkanine u odnosu na 2013. godinu. Najveći rast proizvodnje imamo kod usluga dorade tkanina koji je iznosio 65% u odnosu na 2013., dok je proizvodnja za tržište, konfekciju i politeks blago pala za 6%, a što je posljedica nešto nižeg izvoza dekorativnih tkanina. Ovdje je bitno spomenuti da smo tokom 2014. godine imali i značajnu prodaju tkanina s skladišta tako da je financijski efekt puno bolji (imamo rast prihoda od prodaje tkanina).

### 1.2. POLITEKS

U 2014. godini prevučeno je 858.619 metara tkanine što je za 13% više u odnosu na 2013. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 25% više metara u odnosu na 2013., za konfekciju 6% više, a usluge bilježe pad od 9%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 60%, za konfekciju 23%, a usluge prevlačenja 17%. Rast proizvodnje prevučenih materijala za tržište je vrlo značajan podatak jer pokazuje novi trend oporavka tog segmenta proizvodnje koji je bio glavni nositelj prije 15 godina. Povećane narudžbe iz zadnjeg kvartala 2014. te najave za prvo polugodište 2015. godine ukazuju na to da će se taj trend nastaviti tako da očekujemo daljnji značajni rast proizvodnje u PC Politeks, što će se odraziti veoma pozitivno na poslovanje tvrtke u 2015.

### 1.3. KONFEKCIJA

Konfekcija je u 2014.g. ostvarila 106.851 norma sati što je 9% manje u odnosu na 2013. godinu. U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni program ima najveći udio od 48%, a slijedi ga kućansko rublje s krpama 39%. Uslužni poslovi su činili 13% proizvodnje. Pad proizvodnje je posljedica smanjenja broj zaposlenih za 25%, zbog nedostatka posla, ali i zatvaranja nerentabilnih poslova koji su generirali gubitak. Radilo se uglavnom o uslužnim poslovima, a iz podataka je vidljivo kako je udio uslužnih poslova pao s 24% u 2013. na 13% u 2014. godini.

Tabela 1. *Proizvodnja dorade*

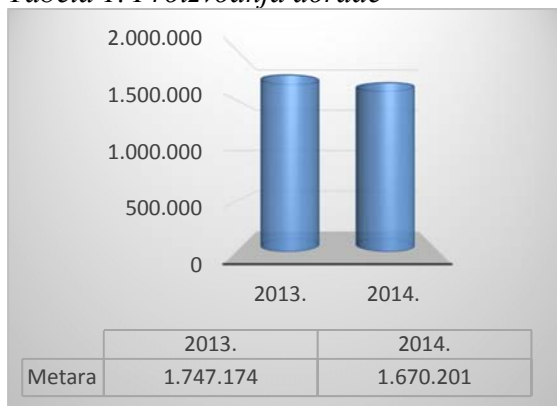


Tabela 2. *Struktura dorade tkanina*

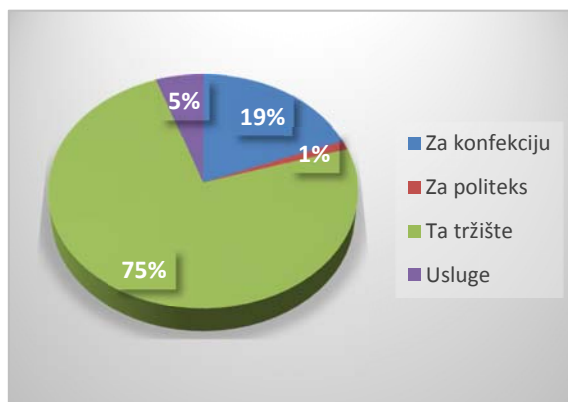


Tabela 3. *Proizvodnja politeksa*



Tabela 4. *Struktura proizvodnje politeksa*

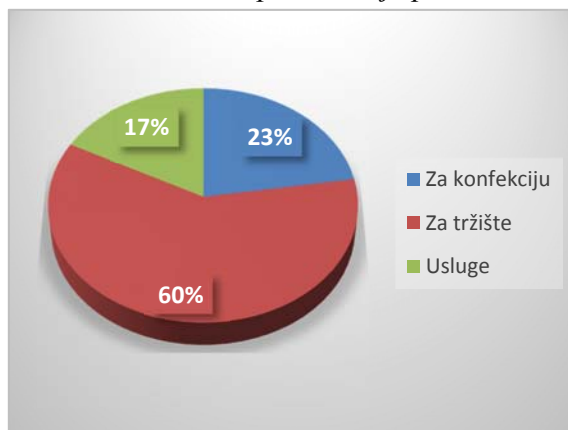


Tabela 5. *Proizvodnja konfekcije*

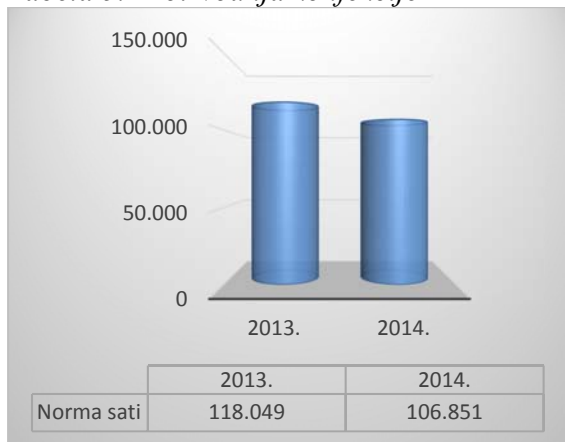
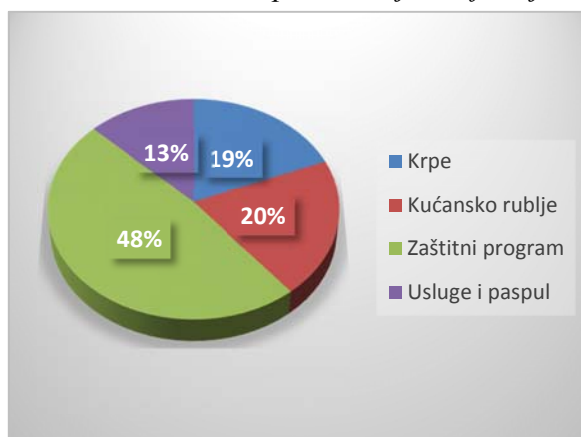


Tabela 6. *Struktura proizvodnje konfekcije*





### 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

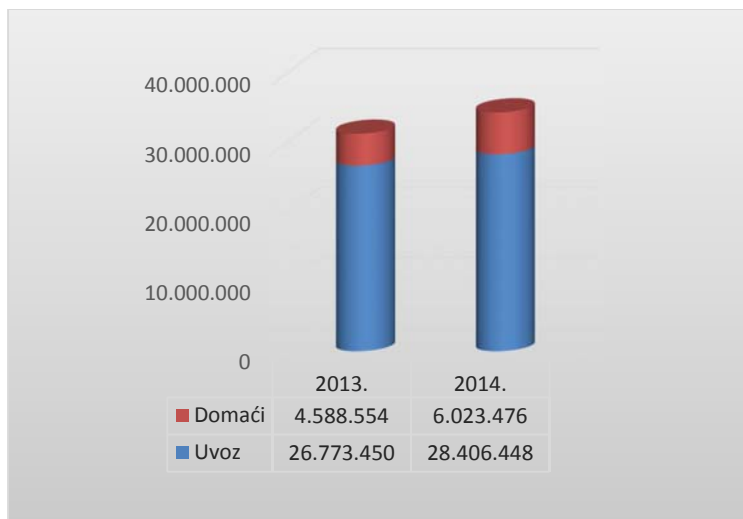
Tijekom 2014. godine glavne aktivnosti nabave bile su:

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

Tokom 2014. godine ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 34.430.194 kn (2013. godine 31.362.004 kn), od toga na uvoz otpada 28.406.448 kn ili 83% (2013. godine 26.773.450 kn).

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

Tabela 7. Odnos nabavke domaćeg i uvoznog repromaterijala

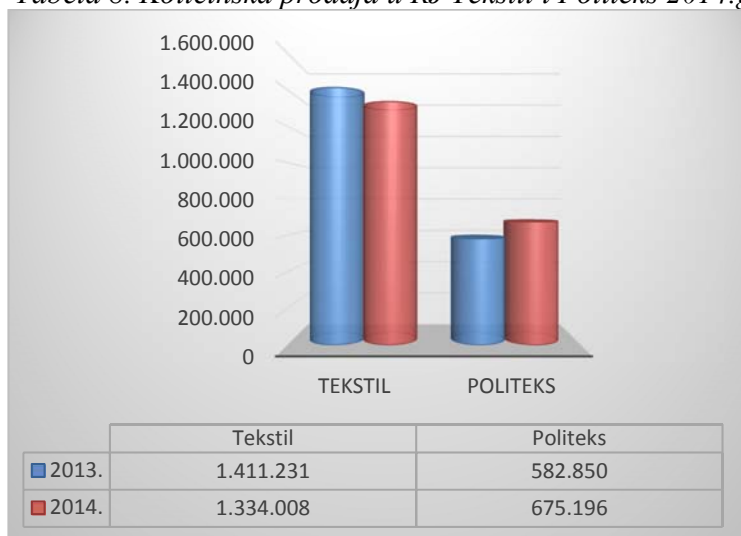


### 3.2. PRODAJA

U 2014. godini ostvarili smo slijedeću prodaju u količinskim i financijskim pokazateljima:

#### **KOLIČINSKA PRODAJA**

Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2014.g. za eksterno tržište (u metrima)



Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se količinski pad prodaje dorađene tkanine (u metrima) za 5% te rast prevučene tkanine (u metrima) za 16% u odnosu na 2013. godinu.

Prosječna cijena prodanog metra dorađene tkanine iznosila je u 2014. godini 25,61 kn što je 11,5% više u odnosu na 2013. godine kad je cijena iznosila 22,97 kn. Glavni razlog je struktura prodane tkanine, tj. veći udio specijalnih tkanina visoke dodane vrijednosti. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je 2% veća u odnosu na 2013. godine i iznosi 22,39 kn. Razlog tome je povećanje udjela prodaje gotovih proizvoda, a smanjenje udjela uslužne proizvodnje.

#### **FINANCIJSKA REALIZACIJA**

Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2014. (u kn)

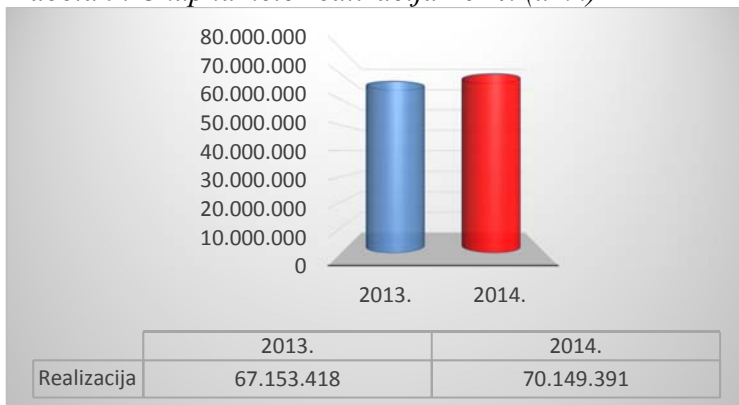


Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje

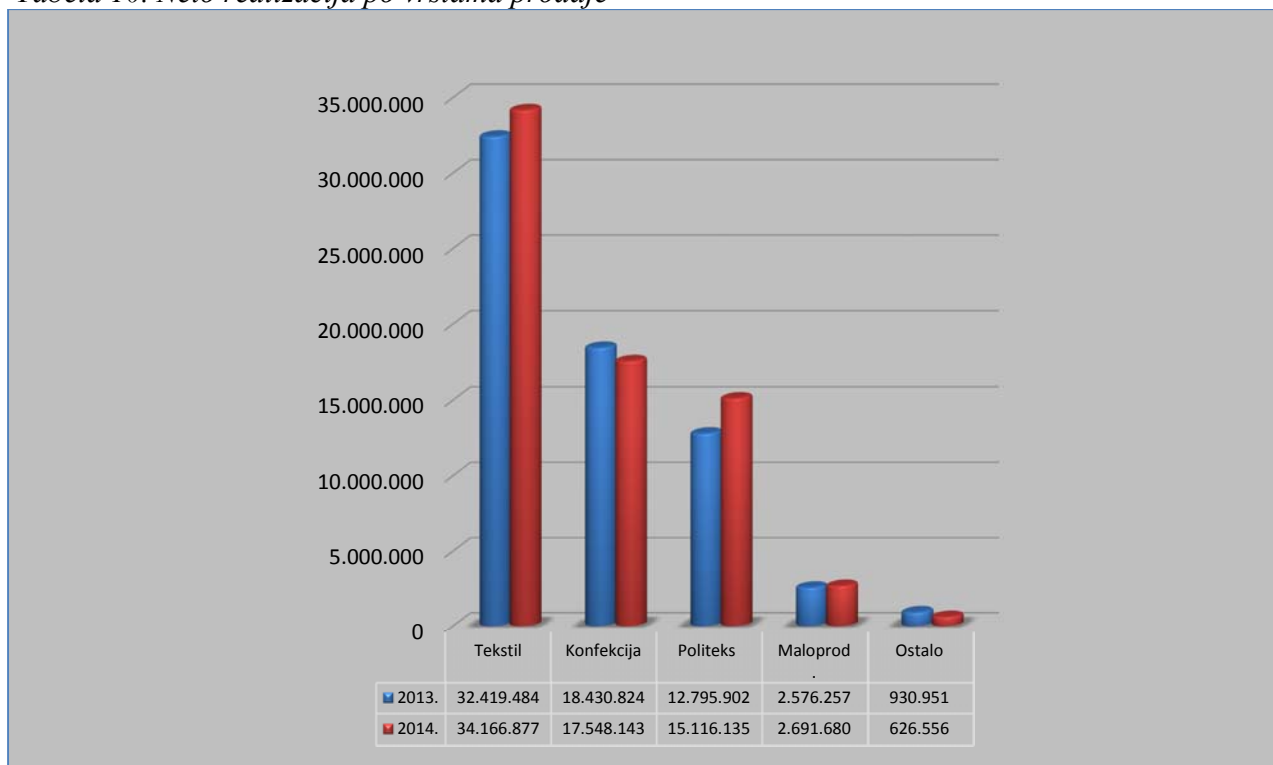
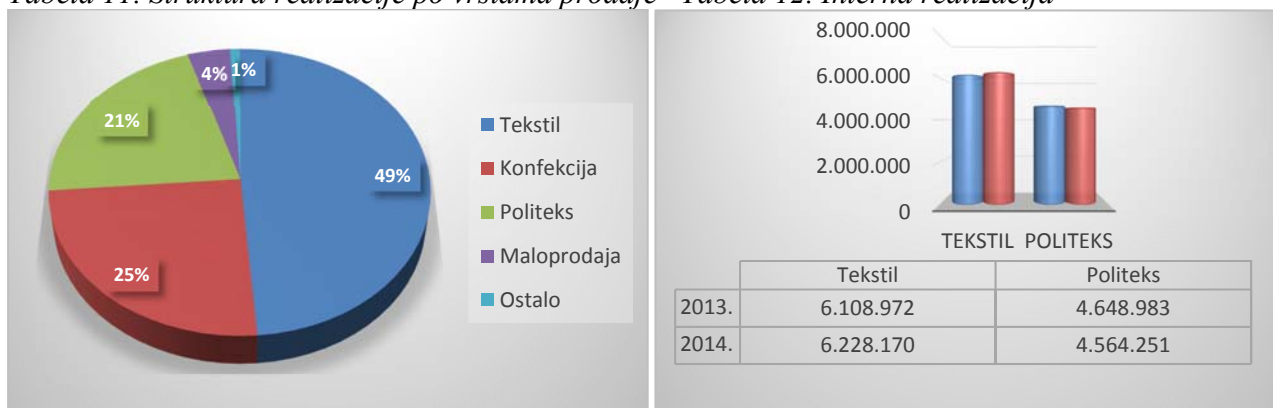


Tabela 11. Struktura realizacije po vrstama prodaje Tabela 12. Interna realizacija



U 2014. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 70.149.391 kn, što je u odnosu na 2013. godinu 4,5% veće ostvarenje.

U strukturi realizacije udjeli pojedinih proizvodnih centara iznose kako slijedi: Tekstil 49%, Konfekcija 25%, a Politeksa 21%, 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 na razini 2013. godine. Pa tako gledanu realizaciju politeksa i tekstila zajedno s internom realizacijom imamo rast prodaje od 5% u *PC Tekstil*, te rast prodaje od 13% u *PC Politeks*.

**DOMAĆE TRŽIŠTE – IZVOZ**

Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu



Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje

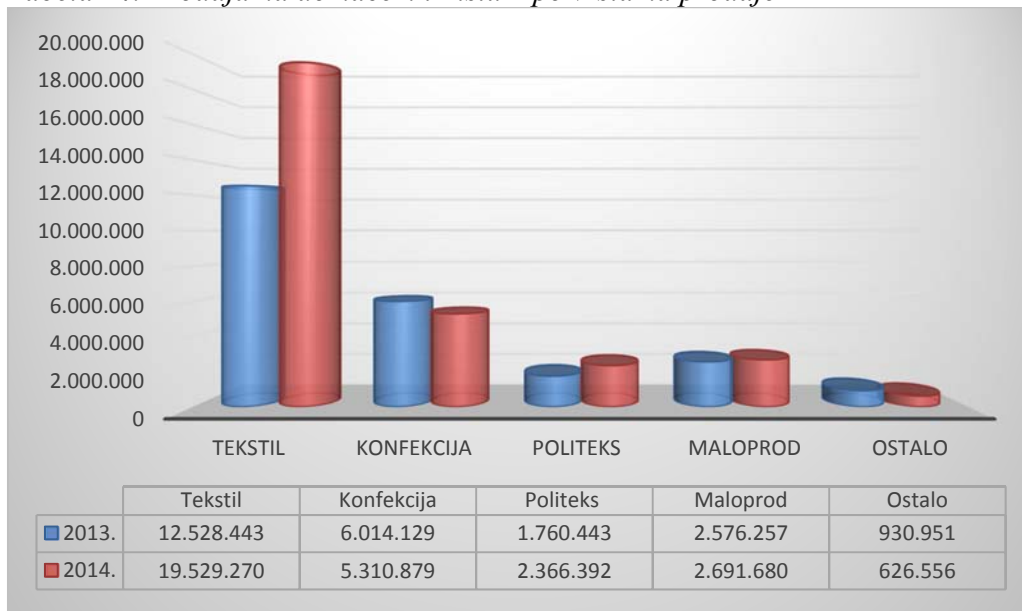
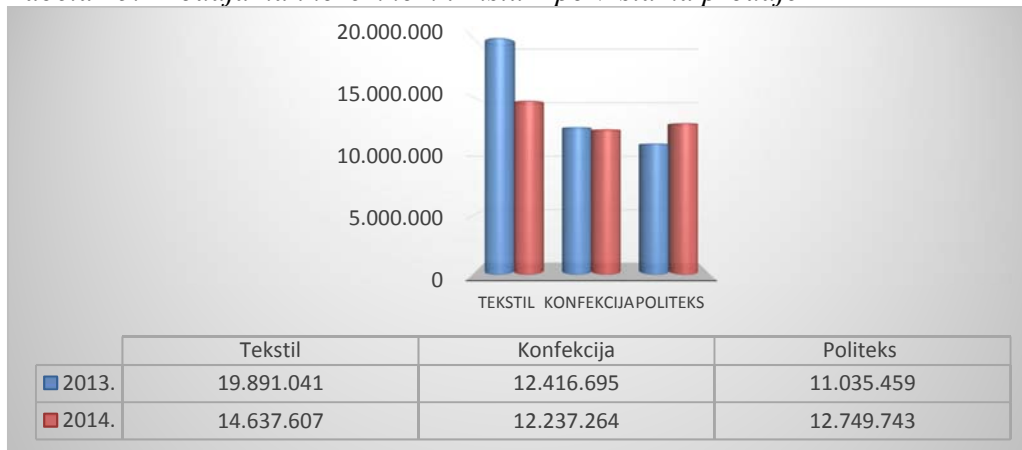


Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje



Tijekom 2014. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu za 28%, te pad prodaje na inozemnom tržištu za 9%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 56% nasuprot 44% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Na pad izvoza najviše su utjecale nerealizacija poslova opremanja inozemnih vojski, zbog novih javnih tendera koji su bili u tijeku, a čija realizacija se očekuje u 2015. godini, te zbog smanjene prodaje dekorativnih tkanina. Zbog toga je i pad od prodaje tekstila u izvozu najveći. Međutim, u izvozu se vidi novi pozitivan trend, a to je rast prodaje PC Politeksa, a koji se očekuje i u 2015. godini s obzirom na nove kupce, te povećanje narudžbi od postojećih kupaca. To se posebno odnosi na medicinski program gdje Čateks očekuje vrlo dobre rezultate u narednom razdoblju.

Na domaćem tržištu je vidljiv vrlo pozitivan trend rasta prihoda, a koji je posljedica realizacije ugovorenih poslova, posebno onih vezanih uz opremanje javnih naručitelja kao što su MUP i MORH. Tokom 2013. godine, zbog dugotrajnosti postupka javne nabave, nismo realizirali posao opremanja MUP-a zbog čega je nedostajao taj promet, dok je isti tokom 2014. realiziran.

U tabeli 14. se vidi rast prodaje na domaćem tržištu po vrstama i to u tekstilu 56%, u politeksu 34%, u maloprodaji 4%, dok je konfekcija bilježila pad prometa od 12%. Manja realizacija u konfekciji dijelom se odnosi na nerealizirani posao opremanja Kliničkih bolničkih centara, a dijelom zbog smanjenog kapaciteta temeljem programa restrukturiranja PC Konfekcije.

U tabeli 15. vidimo da je na inozemnom tržištu situacija bitno drugačija, tj. da bilježimo pad prodaje i to u PC Tekstil za 26%, u PC Konfekcija 1%, dok je u PC Politeks ostvaren rast za 16% u odnosu na 2013. godinu. Značajan rast prodaje u PC Politeks posljedica povećanih narudžbi kupaca iz Njemačke u medicinskom programu, te realizacija posla s novim kupcem iz Španjolske.

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

U usporedbi s uvozom, tvrtka je ponovo ostvarila suficit u vanjskotrgovinskoj bilanci u ukupnom iznosu od oko 1,46 milijuna eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,39 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.

U 2015. godini očekujemo značaj rast prodaje u odnosu na 2014. godinu. Na domaćem tržištu će se realizirati svi oni poslovi koji su bili prebačeni iz 2014. godine u 2015. godinu, uglavnom vezani uz javne nabave. 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 značajan rast poslovnih prihoda, posebno u programu prevučeni materijala, ali i u proizvodnji specijalnih tkanina za izradu vojnih odora. Tvrtka intenzivno radi na uspostavljanju suradnje s novim partnerima, kako na razvojnim projektima, tako i na realizaciji poslova koji su trenutno u postupku pregovaranja.

#### **4. INVESTICIJE 2014. godine**

Tokom 2014. godine tvrtka je uložila u dugotrajnu materijalnu imovinu 228.617 kn i to u nabavku opreme 168.265 kn, transportna sredstva 7.521 kn, mjerni uređaj 4.491 kn, AOP oprema 3.214 kn te laboratorijska oprema u iznosu od 45.126 kn.

## 5. ZAPOSLENOST

Tijekom 2014. godine prekinut je radni odnos sa 55, dok je zaposleno 10 radnika, tako da je ukupno smanjenje za 45 radnika.

Strukturu smanjenja broja ljudi možemo prikazati u slijedećoj tabeli

□ Mirovina	11 radnika
□ Otkaz radnika na vlastiti zahtjev	9 radnika
□ Istek ugovora o radu na određeno vrijeme	1 radnik
□ Poslovno uvjetovani otkaz	26 radnika
□ Smrt radnika	1 radnik
□ Osobno uvjetovani otkaz ugovora o radu	7 radnika
□ UKUPNO	55 radnika

Kvalifikacijska struktura je slijedeća s stanjem 31.12.2014. godine:

Kvalifikacija	2012.	2013.	2014.	STRUKTURA		
				2012.	2013.	2014.
Mr.sc	2	1	2	0,5%	0,3%	0,6%
VSS	17	17	16	4,6%	4,8%	5,2%
VŠS	27	25	24	7,3%	7,0%	7,7%
VKV	9	9	7	2,4%	2,5%	2,3%
SSS	135	134	132	36,5%	37,7%	42,6%
KV	45	42	34	12,2%	11,8%	11,0%
PKV	66	63	43	17,8%	17,7%	13,9%
NKV	69	64	52	18,6%	18,0%	16,8%
UKUPNO	370	355	310	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.

Pad broja zaposlenih u 2014. godina posljedica je programa zbrinjavanja tehnološkog viška zaposlenika koji je realiziran u siječnju 2014. Smanjenje se većinom odnosilo na optimizaciju proizvodnog centra konfekcija.

## 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 Društva se mijenjala tokom 2014. godine, s obzirom na činjenicu da se paket od 82.973 dionica koji je bio u vlasništvu tvrtke MTČ Tvornica čarapa u stečaju, prodao na javnoj dražbi. Osim te prodaje, tokom 2014. godine bila je objavljena i javna ponuda za preuzimanje Društva Čateks d.d. koja nije uspjela, a nakon toga je došlo do novih promjena u vlasničkoj strukturi, te su na dan 31.12.2014. evidentirani novi značajniji suvlasnici tvrtke Predilnica Litija Holding, te V-Projekt d.o.o.

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

Na osnovu toga vlasnička struktura s 31.12.2014. godine je slijedeća:

Dioničar	Broj dionica (komada)	Udio u vlasništvu (%)
1. Predilnica Litija Holding	42.155	17,12
2. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12
3. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
4. PRO NATURA d.o.o	3.535	1,44
5. Sabolić Davor	2.708	1,10
6. Vitez Davor	2.222	0,90
7. Erent Antun	2.201	0,89
8. Bujanić Juraj	2.092	0,85
9. Forol d.o.o.	1.866	0,76
10. Vitez Hrvoje	1.625	0,66
Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71
Ostali dioničari	117.931	47,90
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>246.201</b>	<b>100,00</b>

Ukupno je 502 dioničara upisano u knjigu dionica s time da nijedan od ostalih dioničara nema više od 2% udjela u temeljnom kapitalu.



## 7. PLAN ZA 2015. godinu

ČATEKS je i u 2015. 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 81.185.752 kn neto, od toga:

• Hrvatska	36.415.788 kn	45 %
• Izvoz	44.769.964 kn	55 %
• <u>U K U P N O:</u>	<u>81.185.752 kn</u>	<u>100 %</u>

Struktura po PC je slijedeća:

• PC TEKSTIL	50%
• PC POLITEKS	24%
• PC KONFEKCIJA	26%

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	83.045.752 kn
• UKUPNI RASHODI	81.817.921 kn
• DOBIT	1.227.831 kn

## 8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

U prvom kvartalu 2015. godine od značajnijih poslovnih događaja izdvajamo potpisivanje ugovora za opremanje MORH-a za 2015. godinu, a temeljem okvirnog sporazuma.

Osim posla opremanja MORH-a, pred finalizacijom je i potpisivanje ugovora s tvrtkom Varteks PRO d.o.o. o isporuci tkanine za izradu policijskih odora.

Sama realizacija gore navedenih poslova realizirat će se u drugom i trećem kvartalu 2015. godine, čime je osiguran kontinuitet poslovanja i popunjenost kapaciteta u proizvodnom centru Tekstil.

Također, krajem veljače potpisan je i Ugovor s naručiteljem HP za izradu kišnih odijela, a koji je dobiven temeljem javnog natječaja iz 2014. godine, kao i pojedinačni ugovori opremanja Kliničkih bolničkih centara i Županijskih bolnica temeljem dvogodišnjeg okvirnog sporazuma iz 2014. po ugovorenim grupama proizvoda.

Svi spomenuti ugovoreni poslovi čine 25% od ukupnih prihoda od prodaje, odnosno 58% od ukupno planiranih prihoda na domaćem tržištu.

Izvozno poslovanje za prvi kvartal je u skladu s planiranim prometom za 2015. godinu.

## 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 2014. 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. 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 2013. godini, a što je posljedica negativnih poslovnih rezultata iz ranijeg razdoblja kao i nedovoljne poslovne aktivnosti u 2014. Unatoč tome, tvrtka je u 2014. godini uspjela podmirivati svoje obveze s malim zakašnjenjima, te nema neizmirenih obveza prema državi i zaposlenicima.

Tvrtka je u zadnjem kvartalu 2014. godine potpisala reprogram kreditnih obveza čime su se stvorile pretpostavke za normalno poslovanje u narednom razdoblju. Reguliranje kreditnih obveza je finalizacija započetih aktivnosti vezanih uz implementaciju programa restrukturiranja na kojem je tvrtka intenzivno radila tokom 2013. i 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 tvrtki 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 31.12.2014):

- Davor Sabolić – 2.708 dionica, 1,10% 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 trenutno vodi 11 aktivnih postupaka predstečajne nagodbe u kojima se pojavljuje kao vjerovnik od kojih su tri postupka uspješno završila. Protiv Društva se vodi spor s dobavljačem *Međimurje-plin d.o.o.*, a isto tako, protiv društva se vode i dva radna spora. U nastavku je dana specifikacija navedenih predmeta.

### I. Predmeti u postupku predstečajne nagodbe

- Društvo trenutno vodi 11 aktivnih postupaka predstečajne nagodbe u kojima se pojavljuje kao vjerovnik od kojih su tri postupka uspješno završila.

Dužnik	Status dužnika	Dug	Datum
SAN PETER - d.o.o.	aktivan - predstečajni postupak	44.613,52	05.11.2014.
IOM OBRT ZA PROIZVODNJU OBUĆE I TRGOVINA v.l. MARIJO MIKUŠ BREZARIĆ 9 A KRAŠIĆ	aktivan - predstečajni postupak	2.372,01	27.11.2013.
BOROVO d.d.	aktivan - pn - sklopljena nagodba	249.456,49	04.11.2013.
ELEMENT d.o.o.	aktivan - pn - sklopljena nagodba	68,75	30.10.2013.
TEAM d.d.	aktivan - predstečajni postupak	10.777,75	11.10.2013.
MTČ TVORNICA TRIKOTAŽE d.d.	aktivan - predstečajni postupak	2.412,50	09.07.2013.
NIT d.o.o.	aktivan - pn - sklopljena nagodba	5.846,88	05.07.2013.
POUNJE d.d.	aktivan - predstečajni postupak	49.400,91	19.06.2013.
POUNJE d.d.	aktivan - predstečajni postupak	9.854,75	19.06.2013.
ZLATNA IGLA-SISCIA d.o.o.	aktivan - predstečajni postupak	84.838,51	07.06.2013.
VARTEKS d.d.	aktivan - predstečajni postupak	2.246,59	15.05.2013.
PRVI MAJ d.d.	aktivan - predstečajni postupak	161.249,89	24.04.2013

<b>UKUPNO TRAZBINE U POSTUPKU PSN</b>	<b>613.283,80 kn</b>	<b>100,00%</b>
Sklopljena nagodba	255.372,12 kn	41,64%
Postupak PSN u toku	357.911,68 kn	58,36%

*II. Radni sporovi*

Protiv društva se vode dva radna spora koja po iznosu odštetnih zahtjeva ne mogu značajnije utjecati na imovinu, obveze i rezultat poslovanja iskazan u financijskim izvještajima.

*III. Sudski sporovi s dobavljačem*

Protiv Društva se vodi spor s Međimurje-Plinom d.o.o. 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 kamata 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.

## 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 2014. 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 2013.</u>	<u>31. prosinca 2014.</u>
1 EUR =	7,637643 kn	7,661471 kn
1 CHF =	6,231758 kn	6,368108 kn
1 USD =	5,549000 kn	6,302107 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 dospijeca 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, dospjela ili predana. Financijska obveza se prestaje priznavati kada više ne postoji.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju i ulaganja koja se drže do dospijeca 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 2014. godini u vrijednosti zaliha sadržani su sljedeći 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 glavnicu 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 glavnicu 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. Porez 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 glavnicu 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 7.050.758 kn, od čega je 7.018.878 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 31.880 kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2014. godini.

**BILANCA**  
**na dan 31.12.2014. godine**

Opis	Bilješke	31.12.2013.	%	31.12.2014.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
<b>A K T I V A</b>						
<b>A. Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital</b>		-	-	-	-	-
<b>B. DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>61.866.812</b>	<b>61,8</b>	<b>56.575.287</b>	<b>60,6</b>	<b>91,4</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>1.1.</b>	<b>347.685</b>	<b>0,3</b>	<b>140.000</b>	<b>0,1</b>	<b>40,3</b>
1. <i>Izdaci za razvoj</i>		207.685		-		-
2. <i>Patenti, licencije, koncesije i sl.</i>		-		-		-
3. <i>Goodwill</i>		-		-		-
4. <i>Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine</i>		-		-		-
5. <i>Nematerijalna imovina u pripremi</i>		140.000		140.000		100,0
6. <i>Ostala nematerijalna imovina</i>		-		-		-
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>1.2.</b>	<b>58.557.913</b>	<b>58,5</b>	<b>55.752.284</b>	<b>59,7</b>	<b>95,2</b>
1. <i>Zemljište i šume</i>		22.610.793		22.610.793		100,0
2. <i>Građevinski objekti</i>		18.600.145		17.283.179		92,9
3. <i>Postrojenja i oprema</i>		16.943.687		15.538.300		91,7
4. <i>Alati, inventar i transport. sredstva</i>		289.929		206.653		71,3
5. <i>Biološka oprema</i>		-		-		-
6. <i>Predujmovi za materijalnu imovinu</i>		-		-		-
7. <i>Materijalna imovina u pripremi</i>		113.359		113.359		100,0
8. <i>Ostala materijalna imovina</i>		-		-		-
9. <i>Ulaganje u nekretnine</i>		-		-		-
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>1.3.</b>	<b>2.284.632</b>	<b>2,3</b>	<b>113.235</b>	<b>0,1</b>	<b>5,0</b>
1. <i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Dani zajmovi povezanim poduzetnicima</i>		-		-		-
3. <i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>		5.000		25.000		500,0
4. <i>Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi</i>		-		-		-
5. <i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>		-		-		-
6. <i>Dani zajmovi, depoziti</i>		2.279.632		88.235		3,9
7. <i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>		-		-		-
8. <i>Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela</i>		-		-		-

Opis	Bilješke	31.12.2013.	%	31.12.2014.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>	<b>1.4.</b>	<b>676.582</b>	<b>0,7</b>	<b>569.768</b>	<b>0,6</b>	<b>84,2</b>
1. <i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</i>		676.582		569.768		84,2
3. <i>Ostala potraživanja</i>		-		-		-
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>		-		-		-
<b>C. KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>38.247.769</b>	<b>38,2</b>	<b>36.514.451</b>	<b>39,1</b>	<b>95,5</b>
<b>I. ZALIHE</b>	<b>1.5.</b>	<b>26.562.031</b>	<b>26,5</b>	<b>27.045.396</b>	<b>29,0</b>	<b>101,8</b>
1. <i>Sirovine i materijal</i>		5.176.152		5.866.035		113,3
2. <i>Proizvodnja u tijeku</i>		6.017.668		5.074.525		84,3
3. <i>Gotovi proizvodi</i>		15.061.389		15.827.624		105,1
4. <i>Trgovačka roba</i>		221.778		192.168		86,6
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>7.038.016</b>	<b>7,0</b>	<b>8.199.091</b>	<b>8,8</b>	<b>116,5</b>
1. <i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Potraživanja od kupaca</i>		5.567.283		6.853.768		123,1
3. <i>Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika</i>		-		-		-
4. <i>Potraživanja od zaposlenih</i>		228.941		248.041		108,3
5. <i>Potraživanja od države i dr. inst.</i>		265.314		265.075		99,9
6. <i>Ostala potraživanja</i>		976.478		832.207		85,2
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>1.7.</b>	<b>5.071</b>	<b>0,0</b>	<b>4.071</b>	<b>0,0</b>	<b>80,3</b>
1. <i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Dani zajmovi povezanim poduzeticima</i>		-		-		-
3. <i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>		-		-		-
4. <i>Zajmovi dani poduzeticima 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>		5.071		4.071		80,3
<b>IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI</b>	<b>1.8.</b>	<b>4.642.651</b>	<b>4,6</b>	<b>1.265.893</b>	<b>1,4</b>	<b>27,3</b>
<b>D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>264.675</b>	<b>0,3</b>	<b>-</b>
<b>F. UKUPNO AKTIVA</b>		<b>100.114.581</b>	<b>100,0</b>	<b>93.354.413</b>	<b>100,0</b>	<b>93,2</b>
<b>G. IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>275.498</b>		<b>275.498</b>		<b>100,0</b>

Opis	Bilješke	31.12.2013.	%	31.12.2014.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
<b>PASIVA</b>						
<b>A. KAPITAL I REZERVE</b>	<b>2.1.</b>	<b>49.609.581</b>	<b>49,6</b>	<b>42.994.897</b>	<b>46,1</b>	<b>86,7</b>
<b>I. UPISANI KAPITAL</b>		<b>49.240.200</b>		<b>49.240.200</b>		<b>100,0</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>100,0</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. <i>Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)</i>		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>9.979.831</b>		<b>21.671.497</b>		<b>217,2</b>
1. Zadržana dobit		-		-		-
2. Preneseni gubitak		9.979.831		21.671.497		217,2
<b>VI. GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		<b>11.691.666</b>		<b>6.614.684</b>		<b>56,6</b>
1. Dobit poslovne godine		-		-		-
2. Gubitak poslovne godine		11.691.666		6.614.684		56,6
<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>12.582.274</b>	<b>12,6</b>	<b>25.459.113</b>	<b>27,3</b>	<b>202,3</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		-		-		-
2. Obveze za zajmove, depozite i sl.		-		-		-
3. Obveze prema bankama i dr. financ. inst.		12.077.045	12,1	25.024.170		207,2
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		505.229	0,5	434.943		86,1
9. Odgođena porezna obveza		-		-		-



Opis	Bilješke	31.12.2013.	%	31.12.2014.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>2.3.</b>	<b>37.785.329</b>	<b>37,7</b>	<b>24.900.403</b>	<b>26,7</b>	<b>65,9</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		-		-		-
2. Obveze za zajmove, depozite i sl.		-		600.000		-
3. Obveze prema bankama i dr. financ. inst.		25.936.502		9.636.616		37,2
4. Obveze za predujmove		-		-		-
5. Obveze prema dobavljačima		9.136.194		11.356.856		124,3
6. Obveze po vrijednosnim papirima		-		-		-
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-		-		-
8. Obveze prema zaposlenima		1.239.764		1.288.673		103,9
9. Obveze za poreze, doprinose i dr.		934.343		717.265		76,8
10. Obveze s osnova udjela u rezultatu		-		-		-
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-		-		-
12. Ostale kratkoročne obveze		538.526		1.300.993		241,6
<b>E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>2.4.</b>	<b>137.397</b>	<b>0,1</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>F. UKUPNO PASIVA</b>		<b>100.114.581</b>	<b>100,0</b>	<b>93.354.413</b>	<b>100,0</b>	<b>93,2</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 2014. godini prikazujemo kao što slijedi:

/u kunama/

Opis	2013.	2014.	Indeks 14/13
Nabavna vrijednost	1.551.427	1.551.427	100,00
Ispravak vrijednosti	1.343.742	1.551.427	115,46
Sadašnja vrijednost	207.685	0	0,00

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 2014. godini prikazujemo kao što slijedi:

Opis	Zemljište	Gradevine	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Stanje 1.1.2014.	22.610.793	70.366.307	100.951.623	193.928.723
Nova nabava	-	-	228.617	228.617
Revalorizacija	-	-	-	-
Rashod i prijenos	-	-	-4.567.809	-4.567.809
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<b>22.610.793</b>	<b>70.366.307</b>	<b>96.612.431</b>	<b>189.589.531</b>
<u>Ispravak vrijednosti</u>				
Stanje 1.1.2014.	-	51.766.162	83.604.648	135.370.810
Amortizacija 2014.	-	1.316.966	1.717.280	3.034.246
Rashod	-	-	-4.567.809	-4.567.809
<b>Stanje 31.12.2014.</b>		<b>53.083.128</b>	<b>80.754.119</b>	<b>133.837.247</b>
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<b>22.610.793</b>	<b>17.283.179</b>	<b>15.858.312</b>	<b>55.752.284</b>
<u>Sadašnja vrijednost stanje 1.1.2014.</u>	22.610.793	18.600.145	17.346.975	58.557.913

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 faktorna vrijednost uvećana za sve zavisne troškove koji su nastali do trenutka stavljanja imovine u upotrebu.

U 2014. godini ukupno je uloženo u dugotrajnu materijalnu imovinu 228.617 kn i to u nabavku opreme 168.265 kn, transportna sredstva 7.521 kn, mjerni uređaj 4.491 kn, AOP oprema 3.214 kn te laboratorijska oprema u iznosu od 45.126 kn.

U toku godine rashodovana je oprema u ukupnom bruto iznosu od 4.567.809 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli), od čega je rashodovano stroj za koaguliranje u bruto iznosu od 2.732.374 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli), kompresorska stanica u iznosu od 1.532.760 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli), AOP oprema u iznosu od 33.034 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli), 10 šivaćih strojeva u ukupnom iznosu od 260.414 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli), 2 okrugla noža u ukupnom iznosu od 3.000 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli), te ostala oprema u bruto iznosu od 6.227 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli).

U 2014. godini stope amortizacije su iskazane 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 1.258.824 kn (smanjeni troškovi poslovanja).

### 1.3. Dugotrajna financijska imovina

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

Struktura ulaganja je sljedeća:

Opis	31.12.2013.	%	31.12.2014.	%	Indeks 14/13
Udjeli u drugim društvima	5.000	0,22	25.000	22,08	500,00
Dugoročna ulaganja u banke	2.135.011	93,45	0	0,00	0,00
Dani krediti zaposlenicima	144.621	6,33	88.235	77,92	61,01
<b>Ukupno</b>	<b>2.284.632</b>	<b>100</b>	<b>113.235</b>	<b>100</b>	<b>4,96</b>

U udjelima u drugim društvima iskazan je osnivački ulog u tvrtku Čateks PRO d.o.o. u ukupnom iznosu od 20.000 kn.

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

**1.4 Dugotrajna potraživanja**

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 569.768 kn odnose se na potraživanje od kupaca za prodaju na otplatu preostalih 50 stanova (od ukupno 84 prodana stana), a prema odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

**1.5 Zalihe**

Opis	31.12.2013.	%	31.12.2014.	%	Indeks 14/13
Sirovine i materijal	5.176.152	19,49	5.866.035	21,69	113,33
Proizvodnja u toku	6.017.668	22,66	5.074.525	18,76	84,33
Gotovi proizvodi	15.061.389	56,7	15.827.624	58,52	105,09
Trgovačka roba	221.778	0,83	192.168	0,71	86,65
Predujmovi	85.044	0,32	85.044	0,31	100,00
<b>U k u p n o</b>	<b>26.562.031</b>	<b>100</b>	<b>27.045.396</b>	<b>100</b>	<b>101,82</b>

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 7.050.758 kn, od čega je 7.018.878 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 31.880 kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2014. godini.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 425.681 kune i gotova roba za iznos od 6.625.077 kuna.

Stanje ispravka vrijednosti zaliha na dan 31.12.2014.godine:

	Sirovine i materijal	Proizvodnja	Gotovi proizvodi	Tuđa roba	Ukupno
Ukupna vrijednost prije ispravka zaliha	6.291.716	5.074.525	22.396.928	247.941	34.011.110
Ukupno ispravak zaliha	(425.681)	-	(6.569.304)	(55.773)	(7.050.758)
Vrijednost zaliha 31.12.2014.	5.866.035	5.074.525	15.827.624	192.168	26.960.352

**1.6. Kratkoročna potraživanja**

Opis	31.12.2013.	%	31.12.2014.	%	Indeks 14/13
Potraživanja od kupaca	11.713.299		12.637.858		107,89
Ispravak vrijednosti	-6.146.016		-5.784.090		94,11
Kupci nakon ispr. vrijed.	5.567.283	79,10	6.853.768	83,59	123,11
Ostala potraživanja	1.470.733	20,90	1.345.323	16,41	91,47
<b>Ukupno</b>	<b>7.038.016</b>	<b>100</b>	<b>8.199.091</b>	<b>100</b>	<b>116,50</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 2014. godinu iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 5.784.090 kn, te ispravak vrijednosti od ostalih potraživanja u iznosu od 30.000 kn, pri čemu nije bilo novog ispravka potraživanja koji bi teretio rashode u 2014. godini.

U okviru ostalih potraživanja iskazana su potraživanja: od osiguravajuće kuće za štete u iznosu od 76.518 kn, potraživanja od zaposlenih 248.041 kn, potraživanja od HZZO po osnovi refundacija za bolovanja i ozljeda na radu u iznosu od 84.731, HZZ-a za poticanje zapošljavanja u iznosu od 12.260 kn, potraživanja od države za povrat PDV-a i ostale preplaćene poreze u iznosu od 168.084 kn, potraživanja za date predujmove te ostala potraživanja u iznosu od 832.307 kn.

**1.7. Kratkotrajna financijska imovina**

Iskazan je iznos od 4.071 kn, a odnosi se na čekove po tekućim računima građana.

**1.8. Novac**

Novac na računu i blagajni na dan Bilance iskazan je u iznosu od 1.265.893 kn, od čega je stanje na kunskom žiro računu 1.138.237 kn, te na deviznom računu protuvrijednost u kunama u iznosu od 127.656 kuna.

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

O p i s	31.12.2013.	31.12.2014.	Indeks 14/13
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	-9.979.831	-21.671.497	-
Dobit / gubitak tekuće godine	-11.691.666	-6.614.684	56,58
<b>U k u p n o</b>	<b>49.609.581</b>	<b>42.994.897</b>	<b>86,67</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 2013. godinu u iznosu od 11.691.666 kn će se pokriti iz dobiti budućeg razdoblja.

Na dan 31.12.2014. 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 434.943 kn, te obveze po dugoročnim kreditima kako slijedi:

- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu u iznosu od 1.581.652 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 31.08.2011., a rok otplate je do 30.09.2019. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – linija IBRD za kreditiranje obrtnih sredstava u iznosu od 2.042.437 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima, s time da prvi anuitet dospio i plaćen 09.09.2011., a krajnji rok otplate se moram naknadno utvrditi jer je kredit u postupku reprograma.

- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR – (MODEL A+) u iznosu od 283.796 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 30.09.2011., a rok otplate je do 30.09.2017. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – (MODEL A+) u iznosu od 194.740 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 30.09.2011., a rok otplate je do 30.09.2017. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR – (MOD-RG-01-21) u iznosu od 2.000.000 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je otplata po ovom kreditu u postupku reprograma,
- Erste&Steiermärkische bank – (MOD-RG-01-21) u iznosu od 2.000.078 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je otplata po ovom kreditu u postupku reprograma,
- Erste&Steiermärkische bank – revolving kredit u iznosu od 3.000.000 kn s rokom otplate 15.12.2015. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – dugoročni kredit za zatvaranje reprogramiranih kreditnih partija u iznosu od 13.343.689 kn koji se otplaćuje mjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 01.10.2014., a rok otplate je do 01.10.2020. godine,
- Privredna banka Zagreb – dugoročni kredit za financiranje obrtnih sredstava u iznosu od 577.778 kn koji se otplaćuje mjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 31.12.2012., a rok otplate je do 31.08.2016. godine.

### 2.3. Kratkoročne obveze

Opis	31.12.2013.	%	31.12.2014.	%	Indeks
Obveze za kratkoročne kredite	25.936.502	104,16	10.236.616	41,11	39,47
Obveze prema dobavljačima	9.136.194	36,69	11.356.856	45,61	124,31
Obveze prema zaposlenima	1.239.764	4,98	1.288.673	5,18	103,95
Obveze za poreze i dopr.	934.343	3,75	717.265	2,88	76,77
Ostale obveze	538.526	2,16	1.300.993	5,22	241,58
Ukupno	37.785.329	100	24.900.403	100	65,90

Obveze prema dobavljačima čine: obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 6.226.620 kn, obveze prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu od 5.130.236 kn, obveze prema zaposlenicima čine obveze za plaće za prosinac 2014. godine, koje su isplaćene u siječnju 2015. 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 2014., a koje su plaćene u siječnju 2014. 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 10.236.616 kn čini obveza po kreditima prema:

a) Erste & Steiermarkische banci i to:

- klupski kredit ESB – 5105628620 (MODEL A+) – anuiteti s dospijanjem u 2015. godini, uz promjenjivu kamatnu stopu (3% +trez.zap. MF) na iznos od 148.968 kn,
- klupski kredit ESB – 5901035266 linija HBOR (MODEL A+) – anuiteti s dospijanjem u 2015. godini, uz kamatu stopu od 2,80% na iznosu od 99.312 kn,

- za obrtna sredstva – 5302033572 revolving kredit na rok do 01.05.2015., uz promjenjivu kam. stopu (Euribor+6,5%) na iznos od 5.057.331 kn,
  - klupski kredit – 5901037006 linija HBOR (Model-RG-01-21) – anuiteti s dospijećem u 2015. godini u iznosu od 250.000 kn, trenutno u postupku reprograma,
  - klupski kredit – 5107848374 (Model-RG-01-21) – anuiteti s dospijećem u 2015. godini u iznosu od 254.541 kn, trenutno u postupku reprograma,
  - kredit br. 5112906046 za zatvaranje reprogramiranih kreditnih partija – anuiteti s dospijećem u 2015 godini na iznos od 2.544.374 kn
  - kredit br. 5105592631 za investicijsko ulaganje – anuiteti s dospijećem u 2015. godini na iznos od 415.423 kn
- b) Privredna banka Zagreb – kredit za financiranje obrtnih sredstava – anuiteti s dospijećem u 2015. godini uz kam. stopu 7,00 % u iznosu od 866.667 kn.



## RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014.

Opis	Bilješke	31.12.2013	31.12.2014.	Indeks
1	2	3	4	5 (4:3)
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2)</b>	<b>3.1.</b>	<b>67.952.515</b>	<b>71.196.991</b>	<b>104,8</b>
1. Prihodi od prodaje		67.142.162	70.401.819	104,9
2. Ostali poslovni prihodi		810.353	795.172	98,1
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>		<b>77.287.355</b>	<b>75.429.638</b>	<b>97,6</b>
<b>1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</b>	<b>3.3.</b>	2.072.354	152.005	7,3
<b>2. Materijalni troškovi (a+b+c)</b>	<b>3.4.</b>	<b>43.616.327</b>	<b>44.319.870</b>	<b>101,6</b>
a) <i>Troškovi sirovina i materijala</i>	3.4.a.	39.648.946	40.123.528	101,2
b) <i>Troškovi prodane robe</i>		969.781	1.476.171	152,2
c) <i>Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)</i>	3.4.b.	2.997.600	2.720.171	90,7
<b>3. TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>3.5.</b>	<b>19.476.505</b>	<b>20.040.628</b>	<b>102,9</b>
a) <i>Nadnice i plaće</i>		13.047.665	13.125.972	100,6
b) <i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>		3.866.247	4.052.563	104,8
c) <i>Doprinosi na plaće</i>		2.562.593	2.862.093	111,7
<b>4. Amortizacija</b>		<b>3.017.098</b>	<b>3.241.931</b>	<b>107,5</b>
<b>5. Ostali troškovi</b>	<b>3.6.</b>	<b>6.203.733</b>	<b>7.285.164</b>	<b>117,4</b>
<b>6. Vrijednosno usklađivanje</b>	<b>3.7.</b>	<b>2.594.132</b>	<b>31.880</b>	<b>1,2</b>
a) <i>Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>		0	0	0,0
b) <i>Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>		2.594.132	31.880	1,2
<b>7. Rezerviranja</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>8. Ostali poslovni rashodi</b>	<b>3.8.</b>	<b>307.206</b>	<b>358.160</b>	<b>116,6</b>
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>3.2.</b>	<b>334.894</b>	<b>321.660</b>	<b>96,1</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		0	0	0,0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama		304.405	321.660	105,7
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		0	0	0,0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	0	0,0
5. Ostali financijski prihodi		30.489	0	0,0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>3.9.</b>	<b>2.691.720</b>	<b>2.703.697</b>	<b>100,4</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		0	0	0,0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama		2.691.720	2.703.697	100,4
3. Nerealizirani gubici (rashodi)		0	0	0,0
4. Ostali financijski rashodi		0	0	0,0

Opis	Bilješke	31.12.2013	31.12.2014.	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>68.287.409</b>	<b>71.518.651</b>	<b>104,7</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (II.+IV.+VI.+VIII.)</b>		<b>79.979.075</b>	<b>78.133.335</b>	<b>97,7</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>-11.691.666</b>	<b>-6.614.684</b>	<b>56,6</b>
1. Dobit prije oporezivanja (IX.-X.)		-	-	-
2. Gubitak prije oporezivanja (X.-IX.)		-11.691.666	-6.614.684	56,6
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>3.10.</b>	-	-	-
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>-11.691.666</b>	<b>-6.614.684</b>	<b>56,6</b>
1. Dobit razdoblja		-	-	-
2. Gubitak razdoblja		-11.691.666	-6.614.684	56,6
<b>IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI</b>				
Opis	Bilješke	31.12.2013	31.12.2014.	Indeks
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>-11.691.666</b>	<b>-6.614.684</b>	<b>56,6</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>-11.691.666</b>	<b>-6.614.684</b>	<b>56,6</b>

## 15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2014. 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	2013.	%	2014.	%	Indeks 14/13
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u zemlji	22.533.656	33,2	28.648.569	40,2	127,14
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u inozemstvu	43.471.026	64,0	39.878.175	56,0	91,74
Ostali prihodi	1.947.833	2,9	2.670.247	3,8	137,09
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>67.952.515</b>	<b>100,0</b>	<b>71.196.991</b>	<b>100,0</b>	<b>104,77</b>

Ostali prihodi od poslovne djelatnosti odnose se na prihode od:

Vrsta prihoda	2013.	2014.	Indeks
- prihodi od prodaje materijala	268.036	447.423	167
- prihodi od prodaje trgovačke robe	869.444	1.288.712	148
- prihodi od prodaje dugotrajne materijalna imovine (otpad)	1.880	138.940	7.390
- prihodi od viškova	57.591	87.404	152
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	74.761		0
- prihodi od naknada štete s temelja osigur. osn. sred.	116.578	188.233	161
- prihodi od naplaćene štete od reklamacija	208.799	728	0
- ostali poslovni prihodi	350.744	518.807	148
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>1.947.833</b>	<b>2.670.247</b>	<b>137</b>

#### 3.2. Financijski prihodi

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 321.660 kn čine: prihodi od kamata u iznosu od 93.586 kn te prihodi od tečajnih razlika u iznosu od 228.074 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 2014. godini smanjile za 152.005 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 40.123.528 kn obuhvaćaju troškove utrošenog materijala i sirovina u iznosu od 34.129.719 kn, troškove energije u iznosu od 5.897.906 kn, utrošene rezervne dijelove u iznosu od 60.437 kn te otpis sitnog inventara u iznosu od 35.466 kn.

**3.4.b.**

Troškove vanjskih usluga u ukupnom iznosu od 2.720.171 kn čine:

Vrsta troška	2013.	2014.	Indeks
- usluge prijevoza	590.092	503.496	85
- usluge pošte i telefona	185.536	191.816	103
- troškovi održavanja	291.134	214.520	74
- usluge na vlastitim proizvodima	72.029	83.157	115
- troškovi sajmova	22.942	6.317	28
- troškovi reklame	134.586	185.844	138
- komunalne usluge (zbrinjavanje otpada)	118.749	103.177	87
- troškovi najamnina i zakupnina	125.185	143.081	114
- laboratorijske usluge - ispitivanje uzoraka	236.051	193.281	82
- troškovi provizije i inozemne usluge	967.170	855.564	88
- ostali troškovi vanjskih usluga	254.126	239.918	94
<b>UKUPNO</b>	<b>2.997.600</b>	<b>2.720.171</b>	<b>91</b>

**3.5. Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja sastoje se od:

	2013.	2014.	Indeks
Neto plaća	13.047.665	13.125.972	100,6
Porezi i doprinosi iz i na plaću	6.428.840	6.914.656	107,6
<b>UKUPNO</b>	<b>19.476.505</b>	<b>20.040.628</b>	<b>102,9</b>

Troškovi naknade Uprave (s obračunatim doprinosima na plaću) za 2014. godinu iznosili su u bruto iznosu 463.396 kn (2013.g. iznosio je 357.335 kn).

**3.6. Ostali troškovi**

Ostale troškove u ukupnom iznosu od 7.285.164 kn čine:

Vrsta troška	2013.	2014.	Indeks
- naknade radnicima za troškove prijevoza na posao	2.253.516	2.128.519	94
- otpremnine	395.587	1.746.672	442
- jubilarne nagrade	110.134	131.697	120
- božićnica i davanja u naturi radnicima, pomoći i regres, darovi	104.907	174.232	166
- troškovi za službeni put (dnevnice, troškovi prijevoza i dr.)	166.264	200.859	121
- premije osiguranja	663.176	601.388	91
- naknada članovima N.O. – bruto	385.641	399.481	104
- naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	433.197	480.239	111
- naknade za bankarske usluge i članarine udruženjima	600.418	412.536	69
- troškovi reprezentacije	67.182	61.170	91
- izdaci za reviziju	85.000	85.000	100
- konzultantske usluge - trošak restrukturiranja	593.589	412.787	70
- odvjetničke usluge	122.748	60.433	49
- troškovi depozitarija i kotacije dionica	27.535	38.610	140
- ostali rashodi	194.839	351.541	180
<b>UKUPNO</b>	<b>6.203.733</b>	<b>7.285.164</b>	<b>117</b>

**3.7. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine**

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 31.880 kn odnosi se na ispravak vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i robe.

**3.8. Ostali rashodi**

Ostale rashode u ukupnom iznosu od 358.160 kn čine:

Vrsta rashoda	2013.	2014.	Indeks
- manjkovi	49.271	81.688	166
- plaćeni porezi i dopr. iz prošlih godina	41.517	0	0
- odobreni superrabati i skonta	200.313	274.115	137
- ostali rashodi	16.105	2.357	15
UKUPNO	307.206	358.160	117

**3.9. Financijski rashodi**

Rashodi financiranja u ukupnom iznosu od 2.703.697 kn čine rashodi za kamate u iznosu od 2.496.162 kn i negativne tečajne razlike u iznosu od 207.535 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 2014. godinu.

## 16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU

## IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA 2014. GODINU

OPIS	2013.	2014.
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Dobit prije poreza	-11.691.666	-6.614.684
2. Amortizacija	3.017.098	3.241.931
3. Povećanje kratkoročnih obveza	0	2.814.960
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	7.300.267	0
5. Smanjenje zaliha	4.198.876	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	168.261	106.814
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>2.992.836</b>	<b>-450.979</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	177.822	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	0	1.161.075
3. Povećanje zaliha	0	483.365
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	0	472.358
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>177.822</b>	<b>2.116.798</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>2.815.014</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>0</b>	<b>2.567.777</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	194.539	228.617
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>194.539</b>	<b>228.617</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>194.539</b>	<b>228.617</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	551.012	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	14.259	2.172.397
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>565.271</b>	<b>2.172.397</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	0	2.752.761
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0

OPIS	2013.	2014.
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>2.752.761</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>565.271</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>0</b>	<b>580.364</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka	<b>3.185.746</b>	<b>0</b>
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	<b>0</b>	<b>3.376.758</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.456.905	4.642.651
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	3.185.746	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	3.376.758
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>4.642.651</b>	<b>1.265.893</b>

Izvjeshće 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 Izvjeshću obuhvaćaju novac na žiro računu, te deviznim računima kod banaka.



## 17. FINANCIJSKI POKAZATELJI

Financijski pokazatelji	Postupak	2011.	2012.	2013.	2014.
<b>A) Pokaz. zaduženosti</b>					
Stupanj zaduženosti	Ukupne obveze x 100 / ukupna aktiva =%	40,64	44,95	50,45	53,94
Odnos duga i kapitala	Ukupne obveze / vlasnička glavnica	0,68	0,82	1,02	1,17
Pokriće kamate	Dobitak prije oporezivanja + kamate / troškovi kamate	-	-	-	-
<b>B) Pokazatelji likvidnosti</b>					
Koeficijent tekuće likvidnosti	Tekuća imovina / kratkoročne obveze	1,49	1,27	1,01	1,47
Koeficijent ubrzane likvidnosti	Tekuća imovina – zalihe / kratkoročne obveze	0,54	0,43	0,31	0,38
<b>C) Pokazatelji aktivnosti</b>					
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	Ukupni prihod / aktiva	0,76	0,61	0,68	0,77
Koeficijent obrtaja tekuće imovine	Ukupan prihod / tekuća imovina	1,76	1,46	1,79	1,96
Koeficijent obrtaja stalne imovine	Ukupan prihod / dugotrajna imovina	1,35	1,05	1,10	1,26
Koeficijent obrtaja zaliha	Ukupan prihod / zalihe	2,78	2,21	2,57	2,64
Dani vezivanja zalihe	365 / koeficijent obrta zaliha = dana	131	165	142	138
Koeficijent obrtaja potraživanja	Prihod od prodaje / potraživanje od kupaca	5,88	5,49	12,06	10,27
Trajanje naplate potraživanja	365 / koeficijent obrta potraživanja= dana	62	66	30	36
<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	31.12.2013.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2014.
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	-	11.691.666	-21.671.497
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	-11.691.666	11.691.666	6.614.684	-6.614.684
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>49.609.581</b>	<b>11.691.666</b>	<b>18.306.350</b>	<b>42.994.897</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>49.609.581</b>	<b>11.691.666</b>	<b>18.306.350</b>	<b>42.994.897</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 2014. GODINU**

Čakovec, travanj 2015. godine

## SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	3
TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI.....	4
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014.....	5
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI.....	7
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014.....	7
BILANCA NA DAN 31.12.2014.GODINE.....	8
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2014.....	10
IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014.....	11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....	12
ZNAČAJNE RAČUNOVOSTVENE POLITIKE.....	14
2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	25
3. BILJEŠKE UZ BILANCU.....	32
4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	45
5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU.....	46
6. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	47
7. GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE.....	48

## ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su financijski izvještaji Društva sastavljeni u skladu s *Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja*. Financijski izvještaji trebaju dati istinit i objektivan prikaz financijskog stanja društva za 2014. 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.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost 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.

Priloženi financijski izvještaji za 2014. godinu odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 30.03.2015. godine.

Direktor:

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 2014. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2014. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom tijeku i izvještaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka (priloženi na stranicama 5-48).

### **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 Međunarodnim 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 2014. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2014. godinu.

### **Osnova za mišljenje s rezervom**

- 1) Na dan 31.12.2014. godine društvo je iskazalo vrijednost zemljišta na temelju procjene sudskog vještaka iz 2004. godine u iznosu od 22.610.793 kune i revalorizacijske rezerve 19.929.613 kuna, a građevinske objekte po neto knjigovodstvenoj vrijednosti (trošak nabave umanjen za obračunatu amortizaciju) u iznosu od 17.283.179 kuna. Prema MRS-u 16 potrebno je preispitati fer vrijednost dugotrajne materijalne imovine, a učestalost procjena ovisi o promjenama fer vrijednosti predmeta procjene nekretnina, postrojenja i opreme. U slučaju da postoji znatna razlika od sadašnjeg knjigovodstvenog iznosa potrebno je izvršiti usklađenje knjigovodstvene vrijednosti s procjenom, a računovodstvenom politikom odrediti način evidentiranja efekta procjene (kroz račun dobiti i gubitka ili revalorizacijske rezerve i odgođenu poreznu obvezu). S obzirom da društvo nema procjenu vrijednosti dugotrajne

**REVITANA D.O.O.**  
**ČAKOVEC**  
**Kralja Tomislava 46**

imovine od ovlaštenog procjenitelja, nismo se mogli uvjeriti u fer vrijednost zemljišta i građevinskih objekata, te visine revalorizacijskih rezervi.

- 2) Društvo na dan 31.12.2014. godine ima iskazani ukupni gubitak (preneseni gubici i gubitak poslovne godine) u ukupnom iznosu od 28.286.181 kuna, dok upisani temeljni kapital iznosi 49.240.200 kuna. Odnos ukupnog gubitka i temeljnog kapitala je 57% što ukazuje na neadekvatnost kapitala zbog neto gubitka iznad vrijednosti od 50% temeljnog kapitala, a što prema Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi od Uprave zahtijeva poduzimanje svih potrebnih mjera za ostvarenje adekvatnosti kapitala.

### **Mišljenje**

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku s Osnovom za mišljenje s rezervom opisanih u točkama 1 i 2, priloženi financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju u svim značajnim odrednicama financijski položaj društva ČATEKS d.d. na dan 31.12.2014. godine, te njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za godinu tada završenu, sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

### **Isticanje pitanja**

Bez utjecaja na naše mišljenje, skrećemo pozornost da je Društvo u posljednjem kvartalu 2014. godine na temelju plana financijskog restrukturiranja iz 2013. godine potpisalo s poslovnom bankom reprogram kratkoročnih kreditnih obveza u dugoročne obveze, i točno iskazalo ukupan iznos obveza prema kreditnim institucijama, ali je uočeno da je u toku 2014. godine izvršena djelomična reklasifikacija dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u toku 2015. godine u kratkoročne obveze po kreditima, što utječe na pogoršanje koeficijenta likvidnosti.

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

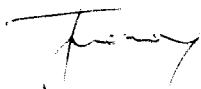
Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2014. godinu, za koje se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva ČATEKS d.d. Čakovec za 2014. godinu.

Čakovec, 10. travnja 2015. godine

Za REVITANA d.o.o.

OVLAŠTENI REVIZOR:

Nadica Frančić, mag.oec



**REVITANA**  
d.o.o. za usluge revizije  
**ČAKOVEC**

DIREKTOR,  
OVLAŠTENI REVIZOR:

Vinko Marija, mag.oec



**TEMELJNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**



RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014.

POZICIJA	BILJEŠKE	IZNOSI	
		2013.	2014.
1.	2.	3.	4.
I. POSLOVNI PRIHODI	2.1.1.	67.952.515	71.196.991
1. Prihodi od prodaje		67.142.162	70.401.819
2. Ostali poslovni prihodi		810.353	795.172
II. POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	77.287.355	75.429.638
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		2.072.354	152.005
2. Materijalni troškovi	2.2.1.2.	43.616.327	44.319.870
a) Troškovi sirovina i materijala		39.648.946	40.123.528
b) Troškovi prodane robe		969.781	1.476.171
c) Ostali vanjski troškovi		2.997.600	2.720.171
3. Troškovi osoblja	2.2.1.3.	19.476.505	20.040.628
a) Neto plaće i nadnice		13.047.665	13.125.972
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.866.247	4.052.563
c) Doprinosi na plaće		2.562.593	2.862.093
4. Amortizacija	2.2.1.4.	3.017.098	3.241.931
5. Ostali troškovi	2.2.1.5.	6.203.733	7.285.164
6. Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.6.	2.594.132	31.880
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		2.594.132	31.880
7. Rezerviranja	2.2.1.7.	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	2.2.1.8.	307.206	358.160
III. FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	334.894	321.660
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		304.405	321.660
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0
5. Ostali financijski prihodi		30.489	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI		2.691.720	2.703.697
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		2.691.720	2.703.697
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
4. Ostali financijski rashodi		0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI	1.nj.; 2.1.	68.287.409	71.518.651
X. UKUPNI RASHODI	1.o.; 2.2.	79.979.075	78.133.335
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-11.691.666	-6.614.684
1. Dobit prije oporezivanja		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja		11.691.666	6.614.684
XII. POREZ NA DOBIT			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-11.691.666	-6.614.684

1. Dobit razdoblja	0	0
2. Gubitak razdoblja	11.691.666	6.614.684

Potpisao za i u ime Društva dana 30. ožujka 2015. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014.**

Naziv pozicije	IZNOS	
	2013.	2014.
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-11.691.666	-6.614.684
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 dobiti/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	-11.691.666	-6.614.684

Potpisao za i u ime Društva dana 30. ožujka 2015. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



BILANCA NA DAN 31.12.2014.GODINE

POZICIJA	Bilješka	IZNOS	
		2013.	2014.
1.	2.	3.	4.
<b>AKTIVA</b>			
A. Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital			
B. Dugotrajna imovina (stalna sredstva)	3.1.	61.866.812	56.575.287
I Nematerijalna imovina	1.a; 3.1.1.	347.685	140.000
1. Izdaci za razvoj		207.685	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		0	0
3. Goodwill		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		140.000	140.000
6. Ostala nematerijalna imovina		0	0
II Materijalna imovina	1.b; 3.1.2.	58.557.913	55.752.284
1. Zemljište		22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti		18.600.145	17.283.179
3. Postrojenja i oprema (strojevi)		16.943.687	15.538.300
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		289.929	206.653
5. Biološka imovina		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi		113.359	113.359
8. Ostala materijalna imovina		0	0
9. Ulaganje u nekretnine		0	0
III Dugotrajna financijska imovina		2.284.632	113.235
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		5.000	25.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		0	0
4. Zajmovi dani pod. u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
5. Ulaganje u vrijednosne papire		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		2.279.632	88.235
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
IV Potraživanja	1.d; 3.1.3.	676.582	569.768
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja s osnove prodaje na kredit		676.582	569.768
3. Ostala potraživanja		0	0
V Odgođena porezna imovina		0	0
C. Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva)	3.2.	38.247.769	36.514.451
I Zalihe	1.e; 3.2.1.	26.562.031	27.045.396
1. Sirovine i materijal (djelovi i sitni inventar)	3.2.1.1.	5.176.152	5.866.035
2. Proizvodnja u tijeku		6.017.668	5.074.525
3. Gotovi proizvodi		15.061.389	15.827.624
4. Trgovačka roba		221.778	192.168
5. Predujmovi za zalihe		85.044	85.044
6. Ostala imovina namijenjena prodaji		0	0
7. Biološka imovina		0	0
II Potraživanja	1.f; 3.2.2.	7.038.016	8.199.091
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja od kupaca	3.2.2.1.	5.567.283	6.853.768
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		228.941	248.041
5. Potraživanje od države i drugih institucija	3.2.2.2.	265.314	265.075
6. Ostala potraživanja		976.478	832.207
III Kratkotrajna financijska imovina	1.g; 3.3.	5.071	4.071
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		0	0
4. Zajmovi dani pod. u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	3.3.1.	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	3.3.2.	0	0
7. Ostala financijska imovina	3.3.3.	5.071	4.071
IV Novac u banci i blagajni	1.h; 3.4.	4.642.651	1.265.893
D. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.i; 3.5.	0	264.675
F. Ukupna AKTIVA		100.114.581	93.354.413
G. Izvanbilančni zapisi			
<b>PASIVA</b>			
A. Kapital i rezerve	1.j; 3.6.	49.609.581	42.994.897
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		0	0
5.	Ostale rezerve		0	0
IV	Revalorizacijske rezerve		19.929.613	19.929.613
V	Zadržana dobit ili preneseni gubiak		-9.979.831	-21.671.497
1.	Zadržana dobit			
2.	Preneseni gubitak		9.979.831	21.671.497
VI	Dobit ili gubitak poslovne godine		-11.691.666	-6.614.684
1.	Dobit poslovne godine		0	0
2.	Gubitak poslovne godine		11.691.666	6.614.684
VII	Manjinski interesi		0	0
B.	Rezerviranja		0	0
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	1. k.; 3.7.	0	0
2.	Rezerviranja za porezne obveze		0	0
3.	Druga rezerviranja		0	0
C.	Dugoročne obveze	1. l.; 3.8.	12.582.274	25.459.113
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično	3.8.1.	0	0
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.8.2.	12.077.045	25.024.170
4.	Obveze za predujmove (dugoročne)		0	0
5.	Obveze prema dobavljačima		0	0
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
8.	Ostale dugoročne obveze		505.229	434.943
9.	Odgođena porezna obveza	3.8.3.	0	0
D.	Kratkoročne obveze	1. m.; 3.9.	37.785.329	24.900.403
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		0	600.000
3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.9.1.	25.936.502	9.636.616
4.	Obveze za predujmove	3.9.2.	0	0
5.	Obveze prema dobavljačima	3.9.3.	9.136.194	11.356.856
6.	Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
8.	Obveze prema zaposlenima	3.9.4.	1.239.764	1.288.673
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.9.5.	934.343	717.265
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu	3.9.6.	0	0
11.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
12.	Ostale kratkoročne obveze	3.9.7.	538.526	1.300.993
E.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod bud. razd.	1. n.; 3.10.	137.397	0
F.	Ukupna PASIVA		100.114.581	93.354.413

Potpisao za i u ime Društva dana 30. ožujka 2015. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2014.

	NAZIV POZICIJE	31.12.2013.	POVEĆANJE	SMANJENJE	31.12.2014.
	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	-11.691.666		-21.671.497
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine	-11.691.666	-6.614.684	11.691.666	-6.614.684
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	49.609.581			42.994.897
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	49.609.581			42.994.897
17a.	Pripisano imateljima kapitala matice				
17b.	Pripisano manjinskom interesu				

Potpisao za i u ime Društva dana 30. ožujka 2015. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



**IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014.**

OPIS POZICIJE	2013.	2014.
1. Dobit prije poreza	-11.691.666	-6.614.684
2. Amortizacija	3.017.098	3.241.931
3. Povećanje kratkoročnih obveza	0	2.814.960
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	7.300.267	0
5. Smanjenje zaliha	4.198.876	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	168.261	106.814
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	2.992.836	-450.979
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	177.822	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	0	1.161.075
3. Povećanje zaliha	0	483.365
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	0	472.358
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	177.822	2.116.798
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POS. AKTIVNOSTI	2.815.014	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POS. AKTIVNOSTI	0	2.567.777
<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
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	194.539	228.617
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	194.539	228.617
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INV. AKTIVNOSTI	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INV. AKTIVNOSTI	194.539	228.617
<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	551.012	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	14.259	2.172.397
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	565.271	2.172.397
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		2.752.761
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		2.752.761
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FIN. AKTIVNOSTI	565.271	
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FIN. AKTIVNOSTI		580.364
Ukupno povećanje novčanog tijeka	3.185.746	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	0	3.376.758
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.456.905	4.642.651
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	3.185.746	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	3.376.758
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.642.651	1.265.893

Potpisao za i u ime Društva dana 30. ožujka 2015. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**



## BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2014. 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 2014.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 2014. godine Društvo je prosječno zapošljavalo 310 djelatnika (2012. 355 djelatnika).

## ZNAČAJNE RAČUNOVOSTVENE POLITIKE

### Okvir financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji prikazani u ovom Izvješću sastavljeni su prema važećem Zakonu o računovodstvu, Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), 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 sveobuhvatnoj dobiti, 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:

31.12.2013.	1 EUR = 7,637643 HRK	1 USD = 5,549000 HRK	1 CHF = 6,231758 HRK
31.12.2014.	1 EUR = 7,661471 HRK	1 USD = 6,302107 HRK	1 CHF = 6,368108 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 čire 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, pritići 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 ulagarja. Nadoknadivi iznos nekretnina, 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 cvu 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:

	<b>godišnja stopa</b>
Građevinski objekti	od 2% - 5%
Oprema	do 5% - 14%
AOP oprema	do 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:

1. Nekretnine (poslovne zgrade, zgrade proizvodnje, skladišta, industrijsko dvorište i parkiralište, nasip, livada, cesta i željeznički put),
2. Dionice (vlastite dionice u portfelju društva koje se vode kod SKDD-a),
3. Osnovna sredstva (strojevi) u korist poslovne banke po danim kreditima

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 nadoknativa 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, otpisuju se na teret rashoda razdoblja ostalih troškova poslovanja.

### **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 dospijeca,
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, rezerviranje se ne može priznati.

Dugoročna rezerviranja Društvo može provoditi za:

- a) troškove po započetim sudskim sporovima u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora bez kamata,
- b) troškove otpremnina djelatnika temeljem odluke Uprave, i
- c) troškove za neiskorištene godišnje odmori.

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.

Odgođena 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.

Odgođena 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 2014. godinu

	2013.	2014.	Preporuka
Koef. tekuće likvidnosti (tekuća imovina/kratkoročne obveze)	1,01	1,47	>2
Koef. ubrzane likvidnosti (tekuća imovina – zalihe / kratk. obveze)	0,31	0,38	>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 2013. godini, a što je posljedica negativnih poslovnih rezultata iz ranijeg razdoblja i nedovoljne poslovne aktivnosti. Unatoč tome, tvrtka je u 2014. godini uspjela podmirivati svoje obveze s malim zakašnjenjima, te nema neizmirenih obveza prema državi i zaposlenicima.

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 2013. godini, a što je posljedica negativnih poslovnih rezultata iz ranijeg razdoblja kao i nedovoljne poslovne aktivnosti u 2014. Unatoč tome, tvrtka je u 2014. godini uspjela podmirivati svoje obveze s malim zakašnjenjima, te nema neizmirenih obveza prema državi i zaposlenicima.

Tvrtka je u zadnjem kvartalu 2014. godine potpisala reprogram kreditnih obveza čime su se stvorile pretpostavke za normalno poslovanje u narednom razdoblju. Reguliranje kreditnih obveza je finalizacija započetih aktivnosti vezanih uz implementaciju programa restrukturiranja na kojem je tvrtka intenzivno radila tokom 2013. i 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 11 aktivnih postupaka predstečajne nagodbe u kojima se pojavljuje kao vjerovnik, od kojih su tri završena.

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 dobavljačem Međimurje Plin d.o.o. 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. Društvo 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 su dva radna spora koja po iznosu odštetnih zahtjeva ne mogu značajnije utjecati na imovinu, obveze i rezultat poslovanja iskazanih u financijskim izvješćima.

## 2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

### 2.1. PRIHODI

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2013.	2014.
1.	Poslovni prihodi	67.952.515	71.196.991
2.	Financijski prihodi	334.894	321.660
	<i>Ukupno prihodi</i>	<i>68.287.409</i>	<i>71.518.651</i>

U 2014. godini ukupni prihodi veći su 4,7% (indeks 104,7) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

#### 2.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi utvrđeni su prema slijedećoj strukturi:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2013.	2014.
1.	Prodaja proizvoda i usluga na domaćem tržištu	22.801.693	28.648.569
	Prodaja proizvoda na inozemnim tržištima	43.471.026	39.878.175
	Prodaja trgovačke robe	869.443	1.275.474
2.	Ostali poslovni prihodi	810.353	1.394.773
	<i>Ukupno</i>	<i>67.952.515</i>	<i>71.196.991</i>

Poslovne prihode pretežno čine prihodi od prodaje proizvoda i usluga, te su u 2014. godini veći 4,8% (index 104,8) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

#### 2.1.1.1. Rekapitulacija ostalih poslovnih prihoda u 2014. godini

	U kunama
Prihodi od viškova	87.404
Prihodi od naknada šteta	188.233
Prihodi od naplaćenih šteta od reklamacija	728
Prihodi od otpisa obveza od dobavljača i rabati	108.847
Prihod od prodaje materijala i otpada	586.363
Ostali poslovni prihodi	423.198
<i>UKUPNO</i>	<i>1.394.773</i>

2.1.2. Financijski prihodi

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2013.	2014.
1.	Kamate od nepovezanih društava	116.468	93.586
2.	Pozitivne tečajne razlike	187.938	228.074
3.	Naplaćeni kasa skonto	30.488	-
	<i>Ukupno</i>	334.894	321.660

**2.2. RASHODI**

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2013.	2014.
1.	Poslovni rashodi	77.287.355	75.429.638
2.	Financijski rashodi	2.691.720	2.703.697
	<i>Ukupno</i>	79.979.075	78.133.335

U 2014. godini ukupni rashodi manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 2,3 % (indeks 97,7).

**2.2.1. Poslovni rashodi**

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

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2013.	2014.
1.	Promjena vrijednosti zaliha	2.072.354	152.005
2.	Troškovi sirovina i materijala	39.648.946	40.123.528
3.	Troškovi prodane robe	969.781	1.476.171
4.	Ostali vanjski troškovi	2.997.600	2.720.171
5.	Amortizacija	3.017.098	3.241.931
6.	Ostali troškovi	6.203.733	7.285.164
7.	Troškovi osoblja	19.476.505	20.040.628
8.	Troškovi vrijednosnog usklađenja	2.594.132	31.880
9.	Ostali poslovni rashodi	307.206	358.160
	<i>Ukupno</i>	77.287.355	75.429.638

2.2.1.2. *Struktura materijalnih troškova*

	Trošak	U kunama bez lipa	
		2013.	2014.
1.	<i>Materijalni troškovi:</i>		
	Troškovi sirovina i materijala	32.886.476	34.129.719
	Troškovi energije i goriva	6.671.623	5.897.906
	Utrošeni rezervni dijelovi	42.607	60.437
	Otpis sitnog inventara	48.240	35.466
2.	<i>Troškovi prodane robe</i>	969.781	1.476.171
3.	<i>Ostali vanjski troškovi:</i>		
	Troškovi prijevoza	590.092	503.496
	Usluge na izradi proizvoda	7.434	83.157
	Usluge održavanja	291.133	214.520
	Komunalne usluge	118.749	103.177
	Troškovi reklame	134.585	185.844
	Laboratorijske usluge	236.051	193.281
	Posrednička ino-provizija	935.774	855.564
	Ostali troškovi	683.782	581.132
	<i>UKUPNO</i>	<i>43.616.327</i>	<i>44.319.870</i>

Materijalni troškovi čine 56,7% ukupnih rashoda u 2014. godini. U strukturi materijalnih troškova najznačajniji su troškovi sirovina i materijala koji u 2014. iskazuju porast od 3,8% u odnosu na 2013. godinu, a troškovi energije i goriva iskazuju pad 11,6%.

2.2.1.3. *Struktura troškova osoblja*

Trošak	U kunama bez lipa	
	2013.	2014.
Neto plaće i nadnice	13.047.665	13.125.972
Porezi i doprinosi iz plaća	3.866.247	4.052.563
Doprinosi na plaće	2.562.593	2.862.093
<i>Ukupno</i>	<i>19.476.505</i>	<i>20.040.628</i>

Društvo je na kraju 2014. godine zapošljavalo 310 djelatnika (u 2013. godini 355 djelatnika).



2.2.1.4. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosi 3.241.931 kuna (prethodne godine 3.017.098 kune) i čini 4,2% ukupnih rashoda (prethodne godine 3,8). U toku 2014. godine nije bilo promjene amortizacijskih stopa u odnosu na 2013. godinu.

2.2.1.5. Struktura ostalih troškova

	Vrsta	/u kunama bez lipa/	
		2013.	2014.
1.	Naknade radnicima za troškove prijevoza	2.253.516	2.128.519
2.	Otpremnine	395.587	1.746.672
5.	Jubilarnе nagrade	110.134	131.697
6.	Božićnica i ostala davanja radnicima	104.907	174.232
7.	Troškovi za službeni put	166.264	200.859
8.	Premije osiguranja	663.176	601.388
9.	Naknade članovima NO	385.641	399.481
10.	Naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	433.197	480.239
11.	Naknade za bankarske usluge i članarine udruženjima	600.418	412.536
12.	Naknade za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge	801.337	558.220
13.	Troškovi reprezentacije	67.182	61.170
14.	Troškovi depozitarija	27.535	38.610
15.	Ostali rashodi	194.839	351.541
	<i>Ukupno</i>	<i>6.203.733</i>	<i>7.285.164</i>

2.2.1.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine provedeno u 2014. godini iznosi 31.880 kuna, a odnosi se na ispravak vrijednosti gotovih proizvoda i robe.

2.2.1.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 358.160 kuna, a odnose se na:

- troškovi manjkova	81.688
- plaćeni porezi i doprinosi iz prošlih godina	-
- naknadno odobreni superrabati i skonta	274.115
- ostale rashode	2.357

2.2.2. *Financijski rashodi*

	<i>Vrsta</i>	<i>/ u kunama bez lipa /</i>	
		<i>2013.</i>	<i>2014.</i>
1.	Kamate bankama i ostalim nepovezanim osobama	2.226.678	2.496.162
2.	Negativne tečajne razlike	465.032	207.535
	<i>Ukupno</i>	<i>2.691.720</i>	<i>2.703.697</i>

Financijski rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 3,5% (prethodne godine 3,4%)  
 Financijski rashodi najvećim dijelom odnose se na kamate po dugoročnim kreditima i negativne tečajne razlike.

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

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

2.3. POREZ NA DOBIT

U kunama bez lipa

2014.

<b>Rezultat prije oporezivanja</b>	<b>-6.614.684</b>
<i>Uvećanja dobiti / smanjenja gubitka</i>	<i>100.935</i>
- 70% troškova reprezentacije (čl.7 st.1 t.3)	42.819
- 30% troškova za osobni prijevoz (čl.7 st.1 t.8)	21.837
- Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	4.399
- Vrijednosno usklađenje zaliha	31.880
<i>Smanjenja dobiti / povećanje gubitka</i>	
<i>Porezna osnovica</i>	<i>-6.513.749</i>
Stopa poreza na dobit	20%
Porezna obveza	0
<b>Rezultat poslije oporezivanja</b>	<b>-6.513.749</b>
<b>Preneseni porezni gubitak</b>	<b>-30.281.587</b>
<b>Porezni gubitak za prijenos</b>	<b>-36.795.336</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 1.1.2014.	1.038.425	513.002			140.000		1.691.427
Nabava							0
Prijenos iz pripreme							0
Rashod							0
Stanje 31.12.2014.	1.038.425	513.002	0	0	140.000	0	1.691.427
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>							
Stanje 1.1.2014.	830.740	513.002					1.343.742
Obračun amortizacije u 2014.	207.685						207.685
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine							0
Stanje 31.12.2014.	1.038.425	513.002					1.551.427
Sadašnja vrijednost 31.12.2014.	0	0			140.000		140.000

Primijenjena stopa amortizacije za nematerijalnu imovinu u 2014. godini je 20%, isto kao i u 2013. godini.

3.1.2. Materijalna imovina

	ZEMLJIŠTE	GRABEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POG. INVENTARI TRANS. IMOVINA	OSTALA MAT. IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	PREDUJMOVI ZA NABAVU MAT. IMOVINE	ULAGANJE U NEKRETNINE ZA NAJAM	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>									
Stanje 1.1.2014.	22.610.793	70.366.307	100.838.264			113.359	0		193.928.723
Nabava			228.616						228.616
Prijenos iz pripreme									0
Rashod			-4.567.808						-4.567.808
Stanje 31.12.2014.	22.610.793	70.366.307	96.499.072	0	0	113.359	0	0	189.589.531
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>									
Stanje 1.1.2014.		51.766.161	83.604.648			0	0		135.370.809
Obracun amortizacije u 2014.		1.316.967	1.717.279						3.034.246
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine			-4.567.808						-4.567.808
Ispravak vrijednosti 31.12.2014.		53.083.128	80.754.119	0	0	0	0	0	133.837.247
Sadašnja vrijednost 1.1.2014.	22.610.793	18.600.146	17.233.616	0	0	113.359	0	0	58.557.914
Sadašnja vrijednost 31.12.2014.	22.610.793	17.283.179	15.744.953	0	0	113.359	0	0	55.752.284

Napomena:

U toku 2014. godine korištene su iste stope amortizacije kao i u 2013. godini.

Stope amortizacije koje su korištene iskazane su umanjene u odnosu na stope iz računovodstvenih politika društva, a efekt smanjenja iznosi 1.258.824 kune.

3.1.3. Dugotrajna financijska imovina

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /	
		31.12.2013.	31.12.2014.
1.	Udjeli - sudjelujući interes	5.000	25.000
2.	Oročeni depozit kod banke	2.135.011	-
3.	Dani zajmovi zaposlenicima	144.621	88.235
	<i>Ukupno</i>	<i>2.284.632</i>	<i>113.235</i>

Dugoročna ulaganja u toku 2014. godine osnovano je društvo kćer ČATEKS PRO s temeljnim kapitalom 20.000 kuna.

Depoziti kod poslovne banke kompenzirani su u toku 2014. godine s obvezama po kreditima. Dani zajmovi zaposlenicima se odnose na kredit za dionice s rokom dospijanja 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 569.768 kuna (u 2013. godini iskazano 676.582 kune). U toku godine otplaćeno je 106.814 kuna.

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

3.2.1. Zalihe

Stanje zaliha utvrđeno je u slijedećim iznosima:

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /	
		31.12.2013.	31.12.2014.
1.	Sirovine, materijal i sitni inventar	5.176.152	5.866.035
2.	Proizvodnja u tijeku	6.017.668	5.074.525
3.	Gotovi proizvodi	15.061.389	15.827.624
4.	Trgovačka roba	221.778	192.168
5.	Dani predujmovi	85.044	85.044
	<i>Ukupno</i>	<i>26.562.031</i>	<i>27.045.396</i>

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 7.050.758 kuna, od čega je 7.018.878 kuna već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 31.880 kuna je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2014. godini.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 425.681 kune i gotove robe 6.625.077 kuna.

Stanje ispravka vrijednosti na dan 31.12.2014. :

	<i>Sirovine i materijal</i>	<i>Proizvodnja</i>	<i>Gotovi proizvodi</i>	<i>Kompenzacijska roba</i>	<i>Ukupno</i>
<i>Ukupna vrijednost prije ispravka zaliha</i>	6.291.716	5.074.525	22.396.928	247.941	34.011.110
<i>Ukupno ispravak zaliha</i>	-425.681		-6.569.304	-55.773	-7.050.758
<i>Vrijednost zaliha 31.12.2014.</i>	5.866.035	5.074.525	15.827.624	192.168	26.960.352

3.2.2. Potraživanja

3.2.2.1. Potraživanja od kupaca

Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /	
	31.12.2013.	31.12.2014.
Kupci u zemlji	4.621.622	5.464.452
Kupci u zemlji-sporni	625.242	768.770
Kupci u inozemstvu	5.336.689	5.667.651
Potraživanja od kupaca iz zajedničkog poslovanja	968.825	581.744
Potraživanja od izvoznika	-	-
Potraživanja od kupaca za kamate	-	275
Potraživanja od kupca-pokretna proclavaonica	160.921	154.966
<i>Bruto potraživanja</i>	<i>11.713.299</i>	<i>12.637.858</i>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-6.146.016	-5.784.090
<i>Ukupno potraživanja</i>	<i>5.567.283</i>	<i>6.853.768</i>

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu iskazanih na datum 31.12.2014. godine

	U kunama		
	KUPCI U ZEMLJI	KUPCI U INOZEMSTVU	UKUPNO
Nedospjelo (do 30 dana)	1.347.232	1.642.482	2.989.714
Dospjelo od toga:	4.117.220	4.025.169	8.142.389
do 30 dana	483.754	218.422	702.176
do 60 dana	231.922	150.304	382.226
do 90 dana	1.540.797		1.540.797
Preko 90 dana	1.860.747	3.656.443	5.517.190
<i>Ukupno</i>	<i>5.464.452</i>	<i>5.667.651</i>	<i>11.132.103</i>

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca:

	U kunama 2014.
Stanje 1. 1.	6.146.016
Novi ispravci	40
Naplaćena potraživanja	(361.926)
<hr/> Stanje 31. 12.	<hr/> 5.784.130



3.2.2.2. Ostala potraživanja

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa/	
		31.12.2013.	31.12.2014.
1.	Potraživanja za obračunane kamate	166.558	-
2.	Potraživanja od zaposlenih	127.183	148.108
3.	Potraživanja za štete od Croatia osiguranja d.d. Čakovec	64.626	76.518
4.	Potraživanja od fonda za bol. preko 42 dana	116.468	96.991
5.	Potraživanja za poreze i doprinose	148.846	149.025
6.	Potraživanja za PDV	0	19.059
7.	Obračunani troškovi plina-sudski spor	719.394	719.394
8.	Ostala potraživanja	26.965	36.855
9.	Tekuće dospjeće dug. potraživanja za prodane stanove uz obročno plaćanje	100.693	99.374
	<i>Ukupno</i>	<i>1.470.733</i>	<i>1.345.323</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 4.071 kuna (u 2013. godini 5.071 kuna).

**3.4. Novac na računu i u blagajni**

Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni je slijedeće:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		31.12.2013.	31.12.2014.
1.	Žiro računi	3.780.669	1.134.922
2.	Devizni računi	861.888	127.656
3.	Blagajna	94	3.315
	<i>Ukupno</i>	<i>4.642.651</i>	<i>1.265.893</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 31.12.2014. godine.

### 3.5. Kapital i rezerve

Temeljni upisani kapital na dan 31.12.2014. 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 2014. godini nije bilo promjene na upisanom temeljnom kapitalu.

Prema podacima Društva stanja dioničara prema broju dionica dan 31.12.2014. godine je slijedeće:

<i>Dioničar</i>	<i>31.12.2014.</i>	<i>Udio u vlasništvu</i>
Predilnica Litija Holding	42.155	17,12
V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12
Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
PRO NATURA d.o.o.	3.535	1,44
Sabolić Davor	2.708	1,10
Vitez Davor	2.222	0,90
Erent Antun	2.201	0,89
Bujanić Juraj	2.092	0,85
Forol d.o.o.	1.866	0,76
Vitez Hrvoje	1.625	0,66
Ostali dioničari	117.931	47,90
Vlastite dionice	21.435	8,71
<i>Ukupno</i>	<i>246.201</i>	<i>100</i>

Struktura kapitala

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa/	
		31.12.2013.	31.12.2014.
1.	Temeljni (upisani) kapital	49.240.200	49.240.200
2.	Kapitalne rezerve	1.666.693	1.666.693
3.	Rezerve iz dobiti	-	444.572
	Zakonske rezerve	1.032.827	1.032.827
	Rezerve za vlastite dionice	1.943.182	1.943.182
	Vlastite dionice	2.531.437	-2.531.437
4.	Ostale rezerve	-	-
	Revalorizacijske rezerve (zemljište)	19.929.613	19.929.613
5.	Gubici iz ranijih godina (2012. i 2013.)	9.979.831	-21.671.497
6.	Rezultat poslovne godine	-11.916.910	-6.614.684
	<i>Ukupno</i>	<i>49.384.337</i>	<i>42.994.897</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 25.459.113 kuna su :

- obveze po dugoročnim kreditima u svoti 25.024.170 kuna, i
- ostale obveze od 434.943 kuna.

Prikaz dugoročnih obveza po vrstama:

	<i>Vrsta</i>	<i>Ukupni dug 31.12.2014. (u kunama)</i>	<i>Dospijeće duga 2015. - kratkoročna obveza</i>	<i>Dugoročna obveza</i>
	I. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA			
1.	Erste&Steiermarskische bank - model A+	294.052	99.312	194.740
2.	Erste&Steiermarskische bank - linija HBOR (model A+)	432.764	148.968	283.796
3.	Erste&Steiermarskische bank - linija HBOR	1.997.075	415.423	1.581.652
4.	Erste&Steiermarskische bank - linija HBOR	2.250.000	250.000	2.000.000
5.	Privredna banka Zagreb d.d.	1.444.445	866.667	577.778
6.	Erste&Steiermarskische bank d.d.	15.888.063	2.544.374	13.343.689
7.	Erste&Steiermarskische bank d.d. (MOD-R6-01-21)	2.254.619	254.541	2.000.078
9.	Erste&Steiermarskische bank d.d. -revolving kredit	3.000.000	-	3.000.000
10.	Erste&Steiermarskische bank d.d. – linija IBRD	2.042.437	-	2.042.437
	UKUPNO OBVEZE PO KREDITIMA	29.603.455	4.579.285	25.024.170
	II. Ostale dugoročne obveze	434.943	-	434.943

3.7. **Kratkoročne obveze**

	Vrsta	Iznos u kunama bez lipa	
		2013.	2014.
1.	Obveze za kratkoročne kredite	25.936.502	10.236.616
2.	Obveze prema dobavljačima	9136194	11.356.856
3.	Obveze prema zaposlenima	1.239.764	1.288.673
4.	Obveze za poreze i doprinose	934.343	717.265
5.	Ostale obveze	538.526	1.300.993
	<i>Ukupno</i>	<i>37.785.329</i>	<i>24.900.403</i>

3.7.1. *Obveze za zajmove i kredite*

Erste&Steiermarkische bank – HBOR model A+	99.312
Erste&Steiermarkische bank – model A+	148.968
Erste&Steiermarkische bank – za investicijsko ulaganje	415.423
Erste&Steiermarkische bank - linija HBOR (Model-R6-01-21)	250.000
Privredna banka Zagreb d.d.	866.667
Erste&Steiermarkische bank d.d.	2.544.374
Erste&Steiermarkische bank d.d. (Model-R6-01-21)	254.541
Erste&Steiermarkische bank d.d. -obrtna sredstva	5.057.331
<i>Ukupno</i>	<i>9.636.616</i>
Obveze prema trgovačkom društvu	600.000

3.7.2. *Obveze prema dobavljačima*

<i>/u kunama bez lipa/</i>	2013.	2014.
Dobavljači u zemlji	4.706.803	5.970.199
Obveze za nefakturirane isporuke	-	-
Obveze za kamate dobavljačima	103.781	256.421
Dobavljači u inozemstvu	4.325.610	5.130.236
<i>Ukupno</i>	<i>9.136.194</i>	<i>11.356.856</i>

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima iskazanih na datum 31.12.2014. godine:

	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	DOBAVLJAČI U INOZEMSTVU	UKUPNO
<i>Nedospjelo</i>	<i>1.808.504</i>	<i>2.905.001</i>	<i>4.713.505</i>
<i>Dospjelo</i>	<i>4.418.116</i>	<i>2.225.235</i>	<i>6.643.351</i>
- do 30 dana	1.183.624	1.348.439	2.532.063
- do 90 dana	1.204.020	200.890	1.404.910
- do 180 dana	2.030.472	675.906	2.706.378
<i>Ukupno</i>	<i>6.226.620</i>	<i>5.130.236</i>	<i>11.356.856</i>

*3.7.3. Obveze prema zaposlenima*

Obveze za neto plaće i naknade odnose se u cijelosti na obveze za plaće i naknade za mjesec prosinac 2014. godine i zatvorene su isplatom u siječnju 2015. godine.

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

Obveze za poreze i doprinose čine obveze s osnova obračunatih poreza i doprinosa za plaće za prosinac 2014. godine, a koje su plaćene u siječnju 2015. godine.

*3.7.5. Ostale kratkoročne obveze*

Ostale kratkoročne obveze čine: obveze za kamate i naknade bankama, obveze prema državnom proračunu od prodaje stanova te obveze za naknadu članovima Nadzornog odbora.

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

	U kunama
	<b>2014.</b>
<i>Uprava</i>	
- Bruto plaća s doprinosima	396.913
 <i>Nadzorni odbor</i>	
- Bruto naknaca s doprinosima	399.481
 <b>SVEUKUPNO</b>	 <b>796.394</b>

U toku 2014. godine Uprava je posjedovala 2.708 dionica društva, a Nadzorni odbor ukupno 7.148 dionica društva.



4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Promjene na kapitalu u 2014. godini su slijedeće:

	<i>Stanje 1.1.2014.</i>	<i>Rezultat poslovne godine</i>	<i>Učinci revalorizacije</i>	<i>Odgođena porezna imovina</i>	<i>Isplata dividende</i>	<i>Transferi</i>	<i>Stanje 31.12.2014.</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	-9.979.831					-11.691.666	-21.671.497
Rezultat poslovne godine	-11.691.666	-6.614.684				11.691.666	-6.614.684
<i>Ukupno kapital</i>	<i>49.609.581</i>	<i>-6.614.684</i>				<i>42.994.897</i>	

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

Izvešće o novčanim tijekovima na dan 31.12.2014. godine izrađeno je po indirektnoj 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 (+)	
	31.12.2013.	31.12.2014.		
Novac na žiro-računu	3.780.669	1.134.922	-	2.645.747
Devizni računi	861.888	127.656	-	734.232
Novac u blagajni - kune	94	3.315	+	3.221
<i>Ukupno</i>	<i>4.642.651</i>	<i>1.265.893</i>	-	<i>3.376.758</i>


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

## 6. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 30. ožujka 2015. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 30. ožujka 2015. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



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 za 2014. godinu 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, 30.04.2015.

Direktor Društva  
Davor Sabolić, dipl.oec.

**ČATEKS d.d.**  
**ČAKOVEC**



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

Temeljem odredbi članka 300.b - 300.d Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br.111/93.-68/13.) i Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07., 54/13. i 121/14.), Nadzorni odbor trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec na temelju prijedloga Uprave-direktora Društva, dana 21. travnja 2015. godine donosi sljedeću:

## **ODLUKU**

### **o utvrđivanju i davanju suglasnosti na financijska izvješća za 2014. godinu**

#### Članak 1.

Ovom odlukom Nadzorni odbor utvrđuje i daje suglasnost na financijska izvješća za 2014 godinu:

- Bilancu s aktivom u iznosu 93.354.413,00 kn,
- Račun dobiti i gubitka s ostvarenim gubitkom u iznosu 6.614.684,00 kn,
- Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti,
- Izvještaj o novčanom toku,
- Izvještaj o promjenama kapitala,
- Bilješke uz financijske izvještaje.

#### Članak 2.

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

#### Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Nadzornog odbora Društva:

(Katarina  Kupec, oec.)

ČATEKS d.d. ČAKOVEC  
Zrinsko-Frankopanska 25

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 21. travnja 2015. godine, Nadzorni odbor donio je odluku o iskazanom gubitku u poslovanju Društva u 2014. godini, te predlaže Glavnoj skupštini Društva da prihvati sljedeću odluku:

PRIJEDLOG ODLUKE:

«Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93.-68/13.) i Statuta društva, Glavna skupština trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec dana 12. lipnja 2015. godine donosi sljedeću

O D L U K U  
o pokriću gubitka za 2014. godinu

Članak 1.

U skladu s odredbama Zakona o trgovačkom društvima, ostvareni gubitak iskazan u poslovanju za 2014. godinu u iznosu 6.614.684,00 kn pokriti će se iz dobiti budućeg razdoblja.

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Glavne skupštine:  
(Natalija Kramar)»

Predsjednica Nadzornog odbora:

  
(Katarina Kupec, oec.)

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

31.12.2014

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**Matični broj (MB): **03108252**Matični broj subjekta (MBS): **070016015**Osobni identifikacijski broj  
(OIB): **16536095427**Tvrtna izdavateljica: **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 MEĐIMURSKA**Broj zaposlenih: **316**

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **1392**

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:


Knjigovodstveni servis: \_\_\_\_\_

Osoba za kontakt: **MATIJA BILANDŽIJA**

(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 31.12.2014.

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>	61.866.812	56.575.287
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	347.685	140.000
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	207.685	0
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. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	140.000	140.000
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	58.557.913	55.752.284
1. Zemljište	<b>011</b>	22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	18.600.145	17.283.179
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	16.943.687	15.538.300
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	289.929	206.653
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	113.359	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>	2.284.632	113.235
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	5.000	25.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	0	0
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>	2.279.632	88.235
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>	676.582	569.768
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	676.582	569.768
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>	38.247.769	36.514.451
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	26.562.031	27.045.396
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	5.176.152	5.866.035
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	6.017.668	5.074.525
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	15.061.389	15.827.624
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	221.778	192.168
5. Predujmovi 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>	7.038.016	8.199.091
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	0	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	5.567.283	6.853.768
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	228.941	248.041
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	265.314	265.075
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	976.478	832.207
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	5.071	4.071
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>	5.071	4.071
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	4.642.651	1.265.893
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	0	264.675
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	100.114.581	93.354.413



F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
-------------------------	-----	--	--

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	49.609.581	42.994.897
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>	-9.979.831	-21.671.497
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	9.979.831	21.671.497
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-11.691.666	-6.614.684
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	0	0
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	11.691.666	6.614.684
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>	12.582.274	25.459.113
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>	12.077.045	25.024.170
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>	505.229	434.943
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	37.785.329	24.900.403
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	0	600.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	25.936.502	9.636.616
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	9.136.194	11.356.856
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>	1.239.764	1.288.673
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	934.343	717.265
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>	538.526	1.300.993
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	137.397	0
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	100.114.581	93.354.413
<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 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	67.952.515	71.196.991
1. Prihodi od prodaje	112	67.142.162	70.401.819
2. Ostali poslovni prihodi	113	810.353	795.172
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	77.287.355	75.429.638
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	2.072.354	152.005
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	43.616.327	44.319.870
a) Troškovi sirovina i materijala	117	39.648.946	40.123.528
b) Troškovi prodane robe	118	969.781	1.476.171
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.997.600	2.720.171
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	19.476.505	20.040.628
a) Neto plaće i nadnice	121	13.047.665	13.125.972
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.866.247	4.052.563
c) Doprinosi na plaće	123	2.562.593	2.862.093
4. Amortizacija	124	3.017.098	3.241.931
5. Ostali troškovi	125	6.203.733	7.285.164
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.594.132	31.880
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	2.594.132	31.880
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	307.206	358.160
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	334.894	321.660
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	304.405	321.660
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	30.489	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	2.691.720	2.703.697
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.691.720	2.703.697
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	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>	68.287.409	71.518.651
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	79.979.075	78.133.335
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-11.691.666	-6.614.684
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	11.691.666	6.614.684
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-11.691.666	-6.614.684
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	11.691.666	6.614.684

<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>-11.691.666</b>	<b>-6.614.684</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>-11.691.666</b>	<b>-6.614.684</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 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-11.691.666	-6.614.684
2. Amortizacija	002	3.017.098	3.241.931
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	2.814.960
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	7.300.267	0
5. Smanjenje zaliha	005	4.198.876	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	168.261	106.814
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>2.992.836</b>	<b>-450.979</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	177.822	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	1.161.075
3. Povećanje zaliha	010	0	483.365
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	472.358
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>177.822</b>	<b>2.116.798</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>2.815.014</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>2.567.777</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	194.539	228.617
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>194.539</b>	<b>228.617</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>194.539</b>	<b>228.617</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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	551.012	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	14.259	2.172.397
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>565.271</b>	<b>2.172.397</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	2.752.761
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>2.752.761</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>565.271</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>580.364</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.185.746	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	3.376.758
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.456.905	4.642.651
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3.185.746	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	3.376.758
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.642.651	1.265.893

**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 **1.1.2014** do **31.12.2014**

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>	-9.979.831	-21.671.497
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	-11.691.666	-6.614.684
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>	49.609.581	42.994.897
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.