

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ za 2015. godinu

I. DIO

Godišnje finansijsko izvješće i izvještaj o stanju Društva

II. DIO.

Revizorsko izvješće

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvješća

III. DIO.

Prijedlog Odluke o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja za 2015.

Prijedlog Odluke o raspodjeli dobiti za 2015.

IV. DIO.

Obrazac GFI-POD za 2015.

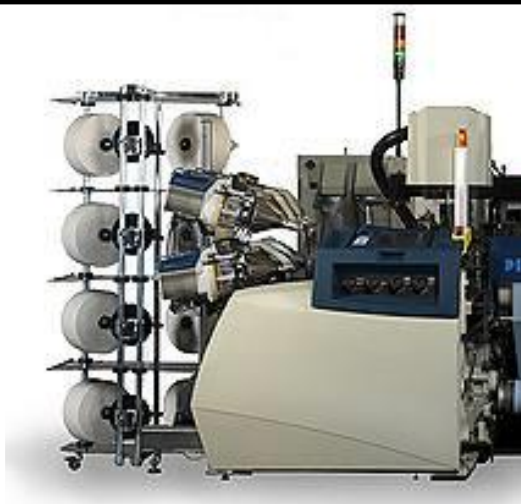
U Čakovcu, 27.04.2016.

čateks d.d.
ČAKOVEC

since  1874

2015.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE



25.03.2015.

S A D R Ž A J

Naziv i broj poglavlja	Strana broj
UVOD	3
1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	4
2. PROIZVODNJA	5
3. KOMERCIJALNI SEKTOR	7
3.1. Nabava	7
3.2. Prodaja	8
4. INVESTICIJE	12
5. ZAPOSLENOST	13
6. VLASNIČKA STRUKTURA	14
7. PLAN ZA 2016. GODINU	15
8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON 2015. GODINE	16
9. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA	17
10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	18
11. SUDSKI SPOROVI	19
12. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	21
13. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	22
14. BILJEŠKE UZ BILANCU	34
15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA	44
16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU	48
17. FINANCIJSKI POKAZATELJI	50
18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA	52

POPIS TABELA

Naziv tabele		Strana broj
Tabela 1.	Proizvodnja dorade	6
Tabela 2.	Struktura dorade tkanina	6
Tabela 3.	Proizvodnja politeksa	6
Tabela 4.	Struktura proizvodnje politeksa	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 2015.godine za eksterno tržište	8
Tabela 9.	Ukupna neto realizacija 2015. godine	8
Tabela 10.	Neto realizacija po vrstama prodaje	9
Tabela 11.	Struktura realizacije	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 na dan 31.12.2015. godine	30
	Račun dobiti i gubitka za 2015. godinu	42
	Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2015. godinu	43
	Izvešće o novčanom tijeku za 2015. godinu	48
	Izveštaj o promjenama kapitala za 2015. godinu	52

UVOD

Tvrtka Čateks d.d. ostvarila je pozitivan poslovni rezultat u 2015. godini čime je prekinut dugi niz godina poslovanja s gubitkom. Poslovni rezultati konačno su pokazali nastavak pozitivnog trenda koji je započeo još 2013. godine kada je tvrtka krenula u tržišno-orijentirano restrukturiranje tvrtke.

Ključni financijski pokazatelji pokazuju snažan rast poslovanja u svim segmentima i na svim tržištima. Ukupni prihodi su iznosili 94.579.117 kn te su veći u odnosu na 2014. godinu za 32,2%, dok su ukupni rashodi iznosili 92.180.290 kn i veći su u odnosu na 2014. godinu za 18%.

Na snažan rast prihoda najviše je utjecao rast prihoda od prodaje od 32,1% u odnosu na 2014. godinu. Nominalno, prihodi od prodaje iznosili su 92.976.604 kn, s udjelom u ukupnim prihodima od 98,3%. Ukupni izvoz u 2015. godini iznosio je 51.857.887 kn, što je za 30% više u odnosu na 2014. Udio izvoza u ukupnim prihodima od prodaje iznosio je 55,8%, dok je udio izvoza u ukupnim prihodima iznosio 54,8%.

Tokom 2015. godine tvrtka je intenzivno radila na rješavanju problema zaliha, te je tokom 2015. godine smanjenja ukupna vrijednost zaliha za 2,1 milijuna kuna, tj. za 8% što je imalo pozitivan efekt na novčani tijek i likvidnost društva.

Krajem godine započele su pripreme za kapitalne investicijske projekte koji će se realizirati u 2016. godini. Radi se o ulaganju u regenerativni termalni oksidator (RTO) koji će tvrtci omogućiti bolju kontrolu ispusta organskih otapala u zrak, te putem regeneracije topline smanjivati samu potrošnju energenata u postrojenju PC Politeks.

Tvrtka očekuje nastavak pozitivnih trendova i u 2016. godini. To se posebno odnosi na poslovanje u izvozu, dok se na domaćem tržištu očekuju niži prihodi zbog dinamike realizacije poslova temeljem potpisanih okvirnih sporazuma s Ministarstvom obrane te Ministarstvom unutarnjih poslova.

U Čakovcu, ožujak 2016.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

Uprava - Direktor Društva
Davor Sabolić, dipl.oec.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

Osnovni podaci o tvrtki

Adresa:	Zrinsko-Frankopanska 25, 40000 Čakovec, Hrvatska
Telefon:	+385 (0) 40-379-444
Telefax:	+385 (0) 40-328-445 +385 (0) 40-379-412
Temeljni kapital:	49.240.200,00 kn
Matični broj:	03108252
OIB:	16536095427
Šifra djelatnosti:	1392 – Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda
Broj zaposlenih:	312 (stanje na dan 31.12.2015)
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 2015. godini bilježimo rast proizvodnje u naturalnim pokazateljima u svim proizvodnim centrima: Tekstil, Politeks, Konfekcija.

1.1. Tekstil

1.1.1. Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.137.295 metara tkanine što je za 0,2% više u odnosu na 2014. godinu.

1.1.2. Dorada

U Radnoj jedinici Dorada doradeno je 2.039.937 metara tkanine, tj. 22% više tkanine u odnosu na 2014. godinu. Najveći rast proizvodnje imamo kod usluga dorade tkanina koji je iznosio 120% u odnosu na 2014., te u proizvodnji za tržište koja je rasla 19%. Pozitivni trend pratio je i rast proizvodnje doradene tkanine za konfekciju koja je rasla 10% u odnosu na 2014. godinu. Glavni razlozi rasta proizvodnje su rast potražnje na inozemnom tržištu te na domaćem tržištu posebno u segmentu vojnog i policijskog programa.

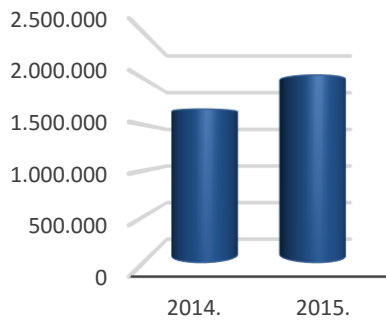
1.2. Politeks

U 2015. godini prevučeno je 1.126.793 metara tkanine što je za 35% više u odnosu na 2014. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 63% više metara u odnosu na 2014., za konfekciju 14% više, a usluge bilježe pad od 29%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 72%, za konfekciju 18%, a usluge prevlačenja 10%. Rast proizvodnje prevučenih materijala nastavak je pozitivnog trenda iz 2014. godine, a odnosi se na rast medicinskog programa gdje je tvrtka Čateks uspjela u snažnoj međunarodnoj konkurenciji povećati svoj udio na tržištu i to posebno u programu visoko kvalitetnog materijala. Kontinuirani razvoj novih proizvoda tokom 2015. godine biti će temelj za daljnji rast proizvodnje u ovom segmentu.

1.3. Konfekcija

Konfekcija je u 2015.g. ostvarila 114.991 norma sati što je 8% više u odnosu na 2014. godinu. U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni program ima najveći udio od 52%, a slijedi ga kućansko rublje s krpama 35%. Uslužni poslovi su činili 13% proizvodnje. Rast proizvodnje ostvaren je na domaćem i inozemnom tržištu i to uglavnom na zaštitnom programu (kišne jakne, hlače, kabanice i pelerine).

Tabela 1. Proizvodnja dorade



	2014.	2015.
Metara	1.670.201	2.039.937

Tabela 2. Struktura dorade tkanina

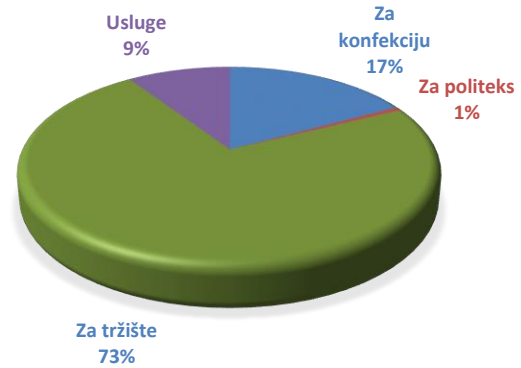
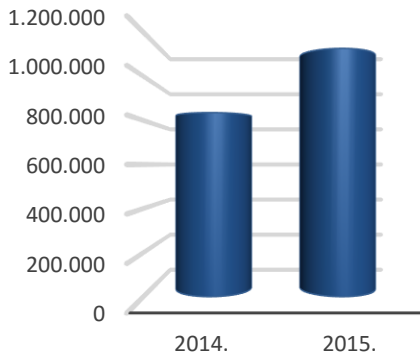


Tabela 3. Proizvodnja politeksa



	2014.	2015.
Metara	835.387	1.126.793

Tabela 4. Struktura proizvodnje politeksa

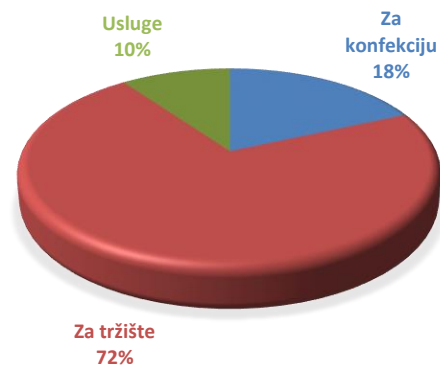
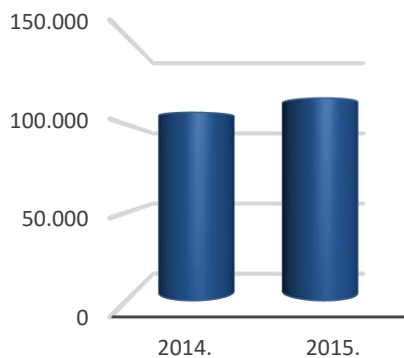
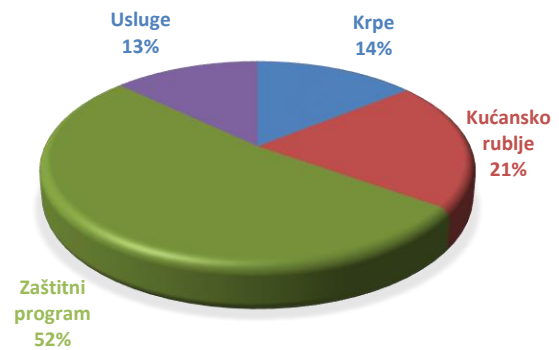


Tabela 5. Proizvodnja konfekcije



	2014.	2015.
Norma sati	106.851	114.991

Tabela 6. Struktura proizvodnje konfekcije



3. KOMERCIJALNI SEKTOR

Komercijalni sektor je u svome radu djelovao na 2 segmenta i to:

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

3.1. Nabava

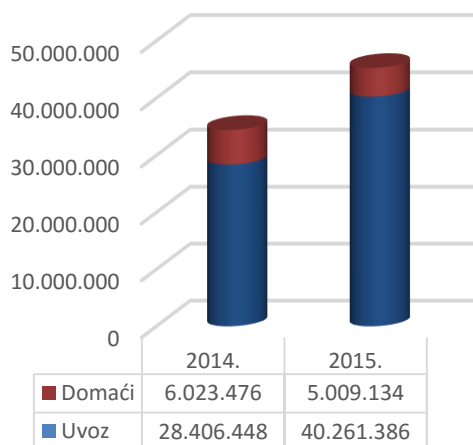
Tijekom 2015. godine glavne aktivnosti nabave bile su:

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

Tokom 2015. godine ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 45.270.520 kn (2014. godine 34.430.194 kn), od toga na uvoz otpada 40.261.386 kn ili 89% (2014. godine 28.406.448 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

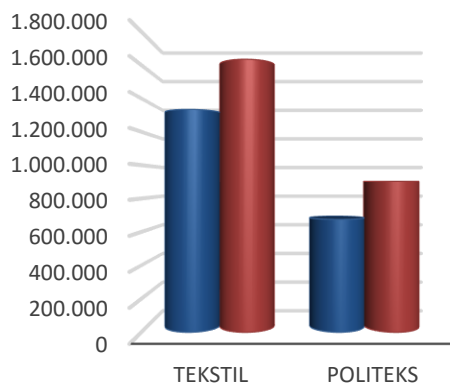


3.2. Prodaja

U 2015. godini ostvarili smo slijedeću prodaju u količinskim i financijskim pokazateljima:

Količinska prodaja

Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2015. za eksterno tržište (u metrima)



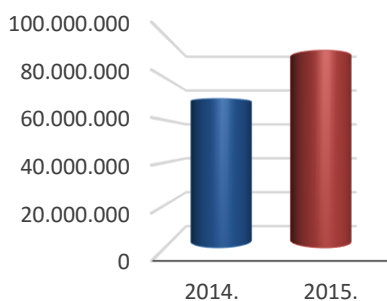
	Tekstil	Politeks
■ 2014.	1.334.008	675.196
■ 2015.	1.634.163	902.556

Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se količinski rast prodaje dorađene tkanine (u metrima) za 22,5%, te rast prevučene tkanine (u metrima) za 33,7% u odnosu na 2014. godinu.

Prosječna cijena prodanog metra dorađene tkanine iznosila je u 2015. godini 27,68 kn što je 8% više u odnosu na 2014. godine kad je cijena iznosila 25,61 kn. Glavni razlog je struktura prodane tkanine, tj. veći udio specijalnih tkanina visoke dodane vrijednosti. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je 14,5% veća u odnosu na 2014. godine i iznosi 25,64 kn. Razlog tome je povećanje udjela prodaje gotovih proizvoda, a smanjenje udjela uslužne proizvodnje.

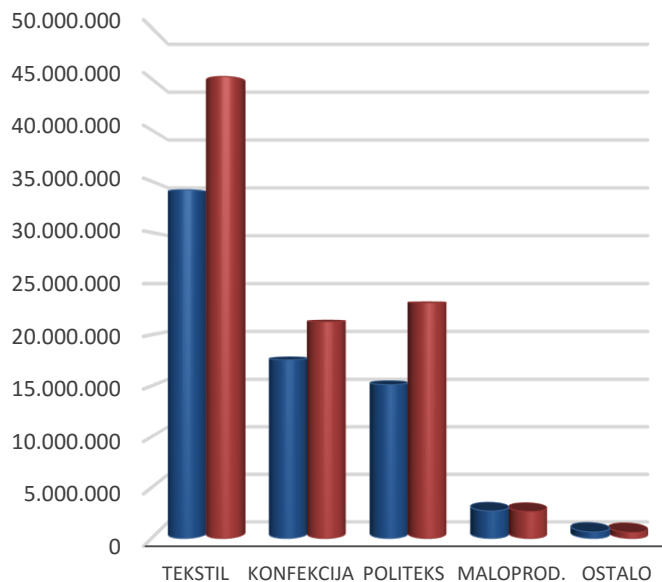
Financijska realizacija

Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2015. (u kn)



	2014.	2015.
Realizacija	70.149.391	92.859.631

Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje



	Tekstil	Konfekcija	Politeks	Maloprod.	Ostalo
■ 2014.	34.166.877	17.548.143	15.116.135	2.691.680	626.556
■ 2015.	45.229.310	21.277.943	23.139.196	2.636.573	576.609

Tabela 11. Struktura realizacije

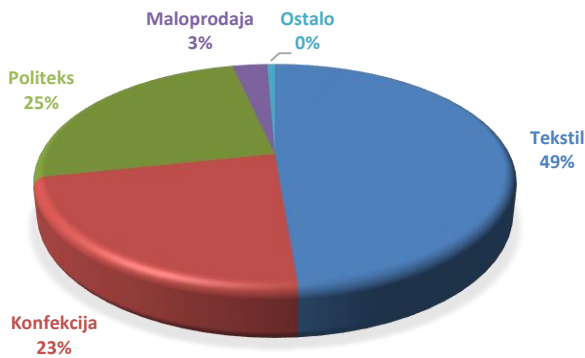
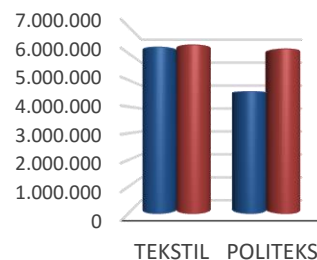


Tabela 12. Interna realizacija



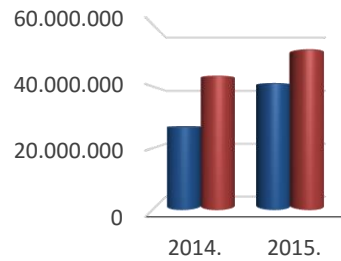
	Tekstil	Politeks
2014.	6.228.170	4.564.251
2015.	6.308.475	6.157.781

U 2015. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 92.859.631 kn, što je u odnosu na 2014. godinu 32,4% veće ostvarenje.

U strukturi realizacije udjeli pojedinih proizvodnih centara iznose kako slijedi: Tekstil 48,7%, Konfekcija 22,9%, a Politeksa 24,9%, maloprodaja 2,8% te ostala realizacija 0,6%. 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 veće u odnosu na razini 2014. godine. Ukupno gledano realizaciju politeksa i tekstila zajedno s internom realizacija imamo rast prodaje od 28% u *PC Tekstil*, te rast prodaje od 49% u *PC Politeks*.

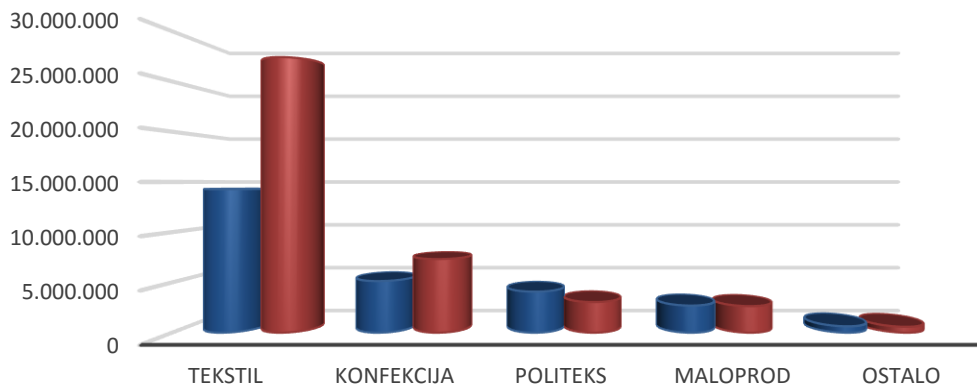
Domaće tržište - Izvoz

Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu



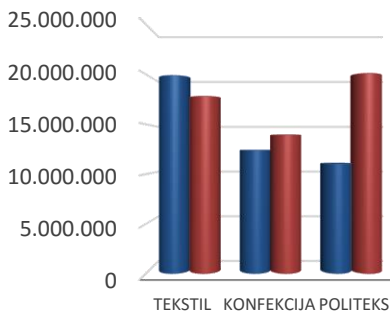
	2014.	2015.
■ Hrvatska	26.806.196	41.001.744
■ Izvoz	43.343.195	51.857.887

Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje



	Tekstil	Konfekcija	Politeks	Maloprod	Ostalo
■ 2014.	14.275.836	5.131.448	4.080.676	2.691.680	626.556
■ 2015.	27.420.733	7.326.654	3.041.175	2.636.573	576.609

Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje



	Tekstil	Konfekcija	Politeks
■ 2014.	19.891.041	12.416.695	11.035.459
■ 2015.	17.808.577	13.951.289	20.098.021

Tijekom 2015. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu za 53%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 20%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 56% nasuprot 44% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Na rast izvoza najviše je utjecao rast prodaje u PC Politeks, i to prodaja strateškog artikla – antibakterijskog, vodonepropusnog materijala za izradu zaštitnih navlaka za madrace.

Na domaćem tržištu je vidljiv snažan rasta prihoda, a koji je posljedica realizacije ugovorenih poslova, posebno onih vezanih uz opremanje javnih naručitelja kao što su MUP i MORH.

U tabeli 14. se vidi rast prodaje na domaćem tržištu po vrstama i to u tekstilu 92%, u konfekciji 43%, dok je pad prometa ostvaren u politeksu 25%, te u maloprodaji 2%. Snažan rast prodaje tekstila uzrokovan je rekordnim narudžbama od strane MORH-a i MUP-a, gdje se poklopila puna dinamika isporuka i opremanja za oba ministarstva u jednoj godini. Rast prihoda konfekcije posljedica je realizacije dvaju poslova dobivenih na javnim natječajima MINGO-a i HP-a vrijednih preko 2 milijuna kn.

U tabeli 15. vidimo da je na inozemnom tržištu također prisutan snažan trend rasta prodaje i to u PC Politeks za 82%, u PC Konfekcija 12%, dok je u PC Tekstil ostvaren pad za 10% u odnosu na 2014. godinu. Značajan rast prodaje u PC Politeks posljedica povećanih narudžbi kupaca iz Njemačke i Španjolske u medicinskom programu. Rast u konfekciji djelomično se odnosi od prometa novog kupca iz Poljske, kao i rasta prodaje prema najvećem kupcu iz Nizozemske za kojeg radimo zaštitni kišni program.

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

U usporedbi s uvozom, tvrtka je ponovo ostvarila suficit u vanjskotrgovinskoj bilanci u ukupnom iznosu od oko 1,53 milijuna eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,29 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 2016. godini očekujemo niže prihode zbog manjih dinamika isporuka po okvirnih sporazuma MORH-a i MUP-a., međutim planira se daljnji rast prihoda na inozemnom tržištu. U trenutku pisanja plana za 2016. godinu velik dio poslova je bio u pregovaračkom postupku, a jedan značajan dio se uspio ugovoriti već u prvom kvartalu.

4. INVESTICIJE 2015. GODINE

Tokom 2015. godine tvrtka je uložila u dugotrajnu materijalnu imovinu 402.716 kn i to u nabavku opreme 118.372 kn, transportna sredstva 91.288 kn, AOP oprema 126.748 kn, laboratorijska oprema u iznosu od 31.258 kn. te ostala osnovna sredstva u iznosu od 35.051 kn.

S obzirom na izvore financiranja tvrtka nije mogla uložiti značajnija sredstva tokom 2015. godine, te je ciljano ulagala u opremu koja je neophodna za optimalizaciju poslovnih procesa. Ipak, treba napomenuti da je krenula obnova strojnog parka u PC Konfekcija na što i otpada glavnina ulaganja u nabavku opreme, zatim uloženo je u elektronički sustav evidencije ulazaka i izlazaka zaposlenika tvrtke čime se smanjuju operativni troškovi praćenja rada zaposlenika kao i samog obračuna plaća. Ulaganje u laboratorijsku opremu, smanjit će dodatne troškove slanja uzoraka na ispitivanje van tvrtke, a početkom 2016. već je realizirana i nova značajna investicija u laboratorijsku opremu, konkretno novi dinamometar.

5. ZAPOSLENOST

Tijekom 2015. godine prekinut je radni odnos sa 36, dok je zaposleno 38 radnika, tako da je ukupno povećanje za 2 radnika.

Strukturu smanjenja broja ljudi možemo prikazati u sljedećoj tabeli:

□ Mirovina	3 radnika
□ Otkaz radnika na vlastiti zahtjev	4 radnika
□ Istek ugovora o radu na određeno vrijeme	18 radnika
□ Osobno uvjetovani otkaz ugovora o radu	11 radnika
□ UKUPNO	36 radnika

Kvalifikacijska struktura je sljedeća s stanjem 31.12.2015. godine:

Kvalifikacija	2013.	2014.	2015.	STRUKTURA		
				2013.	2014.	2015.
Mr.sc	1	2	2	0,3%	0,6%	0,6%
VSS	17	16	20	4,8%	5,2%	6,4%
VŠS	25	24	25	7,0%	7,7%	8,0%
VKV	9	7	8	2,5%	2,3%	2,6%
SSS	134	132	134	37,7%	42,6%	42,9%
KV	42	34	37	11,8%	11,0%	11,9%
PKV	63	43	40	17,7%	13,9%	12,8%
NKV	64	52	46	18,0%	16,8%	14,7%
UKUPNO	355	310	312	100%	100%	100%

Na osnovu prezentirane tabele struktura se postepeno mijenja, s tendencijom pada nekvalificirane radne snage i porasta stručne radne snage, pa tako udio radnika s najmanje višom stručnom spremom iznosi 15% što je već vrlo dobar pokazatelj za tvrtku koja radi u radno/intenzivnom sektoru.

Broj zaposlenih je tokom godine varirao, no kretao se u optimalnim granicama sukladno potrebi koju je tvrtka imala s obzirom na popunjenost kapaciteta. Naime, tokom 2013/2014. godine tvrtka je provela operativno restrukturiranje gdje smo i putem programa zbrinjavanja riješili problem tehnološkog viška zaposlenika. Nakon 2016. godine ne očekujemo više značajnu fluktuaciju ljudi s obzirom na prosječnu dob zaposlenika koja trenutno radi, te činjenice da je u posljednjih par godina zaposleno vrlo mnogo mladog kadra svih profila.

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 nije se značajnije mijenjala tokom 2015. godine.

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 31.12.2015. godine je slijedeća:

Dioničar	Broj dionica (komada)	Udio u vlasništvu (%)
1. Predilnica Litija Holding	44.425	18,04
2. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12
3. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
4. PRO NATURA d.o.o	3.995	1,62
5. Sabolić Davor	2.708	1,10
6. Vitez Davor	2.452	1,00
7. Erent Antun	2.201	0,89
8. Bujanić Juraj	2.092	0,85
9. Vitez Hrvoje	1.625	0,66
10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71
Ostali dioničari	116.837	47,46
SVEUKUPNO	246.201	100,00

Ukupno je 472 dioničara upisano u knjigu dionica s time da nijedan od ostalih dioničara nema više od 2% udjela u temeljnom kapitalu.

7. PLAN ZA 2016. GODINU

ČATEKS je i u 2016. godini najvećim dijelom svoje proizvodnje i realizacije orijentiran na izvoz, s obzirom na dinamiku realizacije strateških poslova na domaćem tržištu koja će biti značajno niža od one u 2015. godini. Kako je jedan od ciljeva provedenog restrukturiranja u 2013./2014. bio smanjiti ovisnost tvrtke o poslovima vezanim uz javne nabave na domaćem tržištu, plan za 2016. je prvi test uspješnosti tog cilja. Konkretno, tvrtka želi dokazati da se može uz niži prihod ostvariti dobar i pozitivan rezultat poslovanja. Tako je za 2016. godinu realizacija u vrijednosti od 79.718.224 kn neto, od toga:

• Hrvatska	30.342.048 kn	38 %
• <u>Izvoz</u>	<u>49.376.176 kn</u>	<u>62 %</u>
• <u>U K U P N O:</u>	<u>79.718.224 kn</u>	<u>100 %</u>

Struktura po PC je slijedeća:

• PC TEKSTIL	43%
• PC POLITEKS	28%
• PC KONFEKCIJA	29%

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)
- Novi investicijski ciklus u PC Politeks i PC Konfekcija kao i priprema za srednjoročne strateške investicije u PC Tekstil.

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

• UKUPNI PRIHODI	81.575.826 kn
• <u>UKUPNI RASHODI</u>	<u>79.524.775 kn</u>
• DOBIT	2.051.051 kn

8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

U prvom kvartalu 2016. godine od značajnijih poslovnih događaja izdvajamo dobivanje odluke o odabiru za najpovoljnijeg ponuđača izabranog na javnom nadmetanju opremanja MUP-a policijskim odorama. Radi se o petogodišnjem okvirnom sporazumu čime će se osigurati kontinuitet poslovanja u narednih pet godina.

Tvrtka već u prvom kvartalu bilježi značajan rast prihoda u izvozu, koji je veći od planiranog. Glavni razlog tome je daljnji snažni rast prodaje strateškog artikla – antibakterijski, vodonepropusni materijal za izradu zaštitnih navlaka. Osim rasta prodaje u PC Politeks, bilježimo i vrlo dobru popunjenost u PC Konfekcija i to većinom izvoznih poslova, dok smo u PC Tekstilu osim standardnih kupaca koje imamo u inozemstvu ugovorili i nove značajne poslove vezane uz opremanje inozemne vojske.

Ukoliko se nastavi ovaj pozitivan trend rasta tvrtka očekuje da bi mogli premašiti planirani rezultat poslovanja u 2016. godini.

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 nabave i prodaje roba i usluga, te uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama, prvenstveno u EUR.

Društvo je u 2015. 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 javnih nabava (MORH, MUP, Klinički bolnički centri), te potraživanja od većih trgovačkih lanaca za koje postoji visoka razina sigurnosti naplate. Metode zaštite od kreditnog rizika koje koristi poduzeće su: redovna analiza poslovanja poslovnih partnera kao temelj za određivanje razine kreditnog rizika i ugovaranje različitih instrumenata osiguranja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Likvidnost je sposobnost poduzeća da na vrijeme izvršava sve svoje preuzete obaveze plaćanja. Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca za podmirivanje dospjelih obaveza, te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava kroz ugovaranje kredita. Poduzeće redovno izrađuje planove upravljanja likvidnošću koji po potrebi uključuju kreditne linije, te se redovno vrši detaljno planiranje i kontrola novčanih tokova kao i diversifikacija metoda i instrumenata financiranja.

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 izabran je na glavnoj skupštini Društva 5. lipnja 2012. godine i 12. lipnja 2015. godine.

Nadzorni odbor čine:

- Katarina Kupec – predsjednica nadzornog odbora,
- Mladen Vidović – zamjenik predsjednice nadzornog odbora,
- Antun Erent – član do 12.6.2015.,
- Nenad Leček – član,
- Ivan Posarić – član,
- Zdravko Pavelić – član do 12.6.2015.,
- Sanja Kolarić – član,
- Verica Žlabravec- član od 12.6.2015.,
- Zoran Koščec- član od 12.6.2015.

Slijedeći članovi Uprave i Nadzornog odbora imaju dionice Čateks d.d. (na dan 31.12.2015):

- Davor Sabolić – 2.708 dionica, 1,10% od temeljnog kapitala
- Ivan Posarić – 1.276 dionica, 0,52% od temeljnog kapitala
- Katarina Kupec – 1.436 dionica, 0,58% od temeljnog kapitala
- Mladen Vidović – 1.191 dionica, 0,48% od temeljnog kapitala
- Sanja Kolarić – 1.063 dionica, 0,43% od temeljnog kapitala
- Nenad Leček – 1.017 dionica, 0,41% od temeljnog kapitala i
- Zoran Koščec – 1.302 dionice, 0,53% od temeljnog kapitala.

11. SUDSKI SPOROVI

Društvo trenutno vodi 8 aktivnih postupaka predstečajne nagodbe u kojima se pojavljuje kao vjerovnik od kojih je 6 završeno. 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.

Predmeti u postupku predstečajne nagodbe

Društvo trenutno vodi 8 aktivnih postupaka predstečajne nagodbe u kojima se pojavljuje kao vjerovnik.

DUŽNIK	STATUS DUŽNIKA	DUG	DATUM
SAN PETER d.o.o.	aktivan-sklopljena nagodba	31.229,46	05.11.2014.
BOROVO d.d.	aktivan-sklopljena nagodba	157.206,85	04.11.2013.
TEAM d.d.	aktivan-sklopljena nagodba	2.973,14	11.10.2013.
MTČ TVORNICA TRIKOTAŽE d.d.	aktivan-sklopljena nagodba	2.412,50	09.07.2013.
FINVEST CORP d.d.	aktivan-sklopljena nagodba	4.004,70	05.06.2015.
NIT d.o.o.	aktivan-sklopljena nagodba	5.846,88	05.07.2013.
POUNJE d.o.o.	aktivan-predstečajni postupak	24.811,04	19.06.2013.
ZLATNA IGLA-SISCIA d.o.o.	aktivan-predstečajni postupak	84.838,51	07.06.2013.

UKUPNO TRADŽBINE U POSTUPKU PSN:	313.323,08 kn	100%
Sklopljena nagodba	203.673,53 kn	65,00%
Postupak PSN u toku	109.649,55 kn	35,00%

11.1. 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.

11.2. 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. odbio platiti zbog neispravnosti brojila i prekomjerno obračunatog i preplaćenog plina. Čateks d.d. je zbog nemogućnosti nagodbe s dobavljačem 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 2015. 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 13. 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

13.1. Strane valute

13.1.1. 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.

13.1.2. 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:

Valuta	31.prosinca 2014.	31. prosinca 2015.
1 EUR	7,661471 kn	7,635047 kn
1 CHF	6,368108 kn	7,059683 kn
1 USD	6,302107 kn	6,991801 kn

13.2. 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:

	Korisni vijek	Godišnja stopa
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.

13.3. Nematerijalna imovina

13.3.1. 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).

13.3.2. 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).

13.3.3. 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.

13.4. Financijska imovina

Ulaganja u vlasničke vrijednosnice klasificiraju se kao imovina raspoloživa za prodaju i uključuju se 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 priznaje se na datum transakcije, odnosno, na datum kada je Društvo preuzela obvezu kupnje imovine. Krediti i potraživanja se priznaju na dan kad su preneseni u Društvo.

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

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

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

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

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

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

13.5. 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.

13.6. 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 najmova iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

13.7. 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 2015. godini u vrijednosti zaliha sadržani su slijedeći troškovi: troškovi nabavke direktnog materijala i direktni rad, te opći troškovi proizvodnje, koji uključuju varijabilne troškove (struje, plina, vode i sl.), te fiksne troškove (amortizaciju, održavanje, plaće izrade i sl.), a ovisno o korištenju kapaciteta.

13.8. 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.

13.9. 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.

13.10. Temeljni kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni 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.

13.11. 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.

13.12. 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.

13.13. Primanja zaposlenih

13.13.1. 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 druga primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

13.13.2. 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.

13.13.3. Kratkoročna primanja zaposlenih

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

13.14. 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.

13.15. 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:

1. 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.

2. 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.

3. Prihod od kamata

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

4. Prihod od dividendi

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

5. Prihodi od državnih potpora

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

13.16. Raspodjela dobiti

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

13.17. 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.

1. Procjena fer vrijednosti

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

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

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

Uprava društva nije provela novu revolarizaciju dugotrajne imovine s datumom 31.12.2015. jer prema saznanjima uprave, nije bilo značajnijih promjena tržišnih uvjeta koji bi utjecali na značajniju razliku između iskazane knjigovodstvene vrijednosti, revolarizacijskih rezervi i vrijednosti do koje bi se došlo utvrđivanjem tržišne ili fer vrijednosti na datum izvještaja o financijskom položaju.

Ukupna iskazana vrijednost dugotrajne materijalne imovine ne odstupa značajno od zadnje dostupne procjene ovlaštenog društva za procjenu nekretnina.

2. Procjena zaliha

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 7.523.736 kn, od čega je 7.050.758 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 472.978kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2015. godini.

BILANCA

na dan 31.12.2015. godine

Opis	Bilješke	31.12.2014.	%	31.12.2015.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
A K T I V A						
A.	Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital					
B.	DUGOTRAJNA IMOVINA		56,60	53.750.133	58,83	95,01
I.	NEMATERIJALNA IMOVINA	1.1.	140.000	0,15	128.333	0,14
1.	Izdaci za razvoj		0		0	
2.	Patenti, licencije, koncesije i sl.		0		128.333	
3.	Goodwill		0		0	
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0		0	
5.	Nematerijalna imovina u pripremi		140.000		0	
6.	Ostala nematerijalna imovina		0		0	
II.	MATERIJALNA IMOVINA	1.2.	55.752.284	59,72	53.094.078	58,11
1.	Zemljište i šume		22.610.793		22.610.793	100,00
2.	Građevinski objekti		17.283.179		15.968.443	92,39
3.	Postrojenja i oprema		15.538.300		14.258.314	91,76
4.	Alati, inventar i transport. sredstva		206.653		256.528	124,13
5.	Biološka oprema		0		0	-
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		0		0	-
7.	Materijalna imovina u pripremi		113.359		0	0,00
8.	Ostala materijalna imovina		0		0	-
9.	Ulaganje u nekretnine		0		0	-
III.	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.3.	113.235	0,12	64.174	0,07
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		25.000		25.000	100,00
2.	Dani zajmovi povezanim poduzeticima		0		0	-
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		0		0	-
4.	Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi		0		0	-
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		0		0	-
6.	Dani zajmovi, depoziti		88.235		39.174	44,40
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		0		0	-
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0		0	-

Opis		Bilješke	31.12.2014.	%	31.12.2015.	%	Indeks
1		2	3	4	5	6	7 (5:3)
IV.	POTRAŽIVANJA	1.4.	569.768	0,61	463.548	0,51	81,36
1.	<i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>		0		0		-
2.	<i>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</i>		569.768		463.548		81,36
3.	<i>Ostala potraživanja</i>		0		0		-
V.	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0		0	0,00	-
C.	KRATKOTRAJNA IMOVINA		36.514.451	39,11	37.489.350	41,03	102,67
I.	ZALIHE	1.5.	27.045.396	28,97	24.913.457	27,27	92,12
1.	<i>Sirovine i materijal</i>		5.866.035		5.971.609		101,80
2.	<i>Proizvodnja u tijeku</i>		5.074.525		8.737.113		172,18
3.	<i>Gotovi proizvodi</i>		15.827.624		10.004.369		63,21
4.	<i>Trgovačka roba</i>		192.168		200.366		104,27
5.	<i>Predujmovi</i>		85.044		0		0,00
6.	<i>Dugotrajna imovina namijenjena prodaji</i>		0		0		-
7.	<i>Biološka imovina</i>		0		0		-
II.	POTRAŽIVANJA	1.6.	8.199.091	8,78	10.640.288	11,65	129,77
1.	<i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>		0		0		-
2.	<i>Potraživanja od kupaca</i>		6.853.768		9.471.804		138,20
3.	<i>Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika</i>		0		0		-
4.	<i>Potraživanja od zaposlenih</i>		248.041		242.925		97,94
5.	<i>Potraživanja od države i dr. inst.</i>		265.075		31.084		11,73
6.	<i>Ostala potraživanja</i>		832.207		894.475		107,48
III.	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	1.7.	4.071	0,00	500	0,00	12,28
1.	<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>		0		0		-
2.	<i>Dani zajmovi povezanim poduzetnicima</i>		0		0		-
3.	<i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>		0		0		-
4.	<i>Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi</i>		0		0		-
5.	<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>		0		0		-
6.	<i>Dani zajmovi, depoziti</i>		0		0		-
7.	<i>Ostala financijska imovina</i>		4.071		500		12,28
IV.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.8.	1.265.893	1,36	1.935.105	2,12	152,86
D.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA		264.675	0,28	123.107	0,13	46,51
F.	UKUPNO AKTIVA		93.354.413	100	91.362.590	100	97,87
G.	IZVANBILANČNI ZAPISI						

Opis	Bilješke	31.12.2014.	%	31.12.2015.	%	Indeks	
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)	
PASIVA							
A.	KAPITAL I REZERVE	2.1.	42.994.897	46,06	45.393.724	49,69	86,7
I.	UPISANI KAPITAL		49.240.200		49.240.200		100
II.	KAPITALNE REZERVE		1.666.693		1.666.693		100
III.	REZERVE IZ DOBITI		444.572		444.572		100
1.	<i>Zakonske rezerve</i>		<i>1.032.827</i>		<i>1.032.827</i>		<i>100</i>
2.	<i>Rezerve za vlastite dionice</i>		<i>1.943.182</i>		<i>1.943.182</i>		<i>100</i>
3.	<i>Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)</i>		<i>2.531.437</i>		<i>2.531.437</i>		<i>100</i>
4.	<i>Statutarne rezerve</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
5.	<i>Ostale rezerve</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
IV.	REVALORIZACIJSKE REZERVE		19.929.613		19.929.613		100
V.	PRENESENI GUBITAK		-21.671.497		-28.286.181		217,2
1.	<i>Zadržana dobit</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
2.	<i>Preneseni gubitak</i>		<i>21.671.497</i>		<i>28.286.181</i>		<i>217,2</i>
VI.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-6.614.684		2.398.827		56,6
1.	<i>Dobit poslovne godine</i>		<i>0</i>		<i>2.398.827</i>		<i>-</i>
2.	<i>Gubitak poslovne godine</i>		<i>-6.614.684</i>		<i>0</i>		<i>56,6</i>
VII.	MANJINSKI INTERES		0		0		-
B.	REZERVIRANJA		0		0		
1.	<i>Rezerviranja za mirovine, otpremnine, i sl.</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
2.	<i>Rezerviranja za porezne obveze</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
3.	<i>Druga rezerviranja</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
C.	DUGOROČNE OBVEZE	2.2.	25.459.113	27,27	19.801.339	21,67	202,3
1.	<i>Obveze prema povezanim poduzetnicima</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
2.	<i>Obveze za zajmove, depozite i sl.</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
3.	<i>Obveze prema bankama i dr. financ. inst.</i>		<i>25.024.170</i>	<i>12,10</i>	<i>19.435.663</i>		<i>207,2</i>
4.	<i>Obveze za predujmove</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
5.	<i>Obveze prema dobavljačima</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
6.	<i>Obveze po vrijednosnim papirima</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
7.	<i>Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>
8.	<i>Ostale dugoročne obveze</i>		<i>434.943</i>	<i>0,50</i>	<i>365.676</i>		<i>86,1</i>
9.	<i>Odgođena porezna obveza</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>-</i>

Opis	Bilješke	31.12.2014.	%	31.12.2015.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
KRATKOROČNE OBVEZE	2.3.	24.900.403	26,67	26.167.527	28,64	65,9
1. Obveze prema povezanim poduzeticima		0		0		-
2. Obveze za zajmove, depozite i sl.		600.000		0		-
3. Obveze prema bankama i dr. financ. inst.		9.636.616		10.575.922		37,2
4. Obveze za predujmove		0		0		-
5. Obveze prema dobavljačima		11.356.856		12.327.890		124,3
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0		0		-
7. Obveze prema poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi		0		0		-
8. Obveze prema zaposlenima		1.288.673		1.367.995		103,9
9. Obveze za poreze, doprinose i dr.		717.265		1.035.078		76,8
10. Obveze s osnova udjela u rezultatu		0		0		-
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjenoj prodaji		0		0		-
12. Ostale kratkoročne obveze		1.300.993		860.641		241,6
E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		0		0		-
F. UKUPNO PASIVA		93.354.413	100	91.362.590	100	93,2
G. IZVANBILANČNI ZAPISI						

14. BILJEŠKE UZ BILANCU

14.1. AKTIVA

1.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Stanje dugotrajne nematerijalne imovine i promjene u odnosu na prethodnu, 2014. godinu prikazano je sljedećom tablicom:

Opis	<i>/u kunama/</i>		
	2014.	2015.	Indeks 15/14
Nabavna vrijednost	1.551.427	1.691.427	109,02
Ispravak vrijednosti	1.551.427	1.563.094	100,75
Sadašnja vrijednost	0	128.333	-

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

1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća zemljišta, građevinske objekte i opremu. Stanja i promjene na navedenim sastavnicama dugotrajne materijalne imovine prikazana su tablicom:

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje 01.01.2015.	22.610.793	70.366.307	96.612.431	189.589.531
Nova nabava	0	0	289.357	289.357
Revalorizacija	0	0	0	0
Rashod i prijenos	0	-153.383	-325.416	-478.799
Stanje 31.12.2015.	22.610.793	70.212.924	96.576.372	189.400.089
Ispravak vrijednosti				
Stanje 01.01.2015.	0	53.083.129	80.754.118	133.837.247
Amortizacija 2015	0	1.314.736	1.631.824	2.946.560
Rashod	0	-153.383	-324.413	-477.796
Stanje 31.12.2015.	0	54.244.482	82.061.529	136.306.011
Sadašnja vrijednost				
Sadašnja vrijednost 31.12.2015.	22.610.793	15.968.443	14.514.843	53.094.078
Sadašnja vrijednost 01.01.2015.	22.610.793	17.283.179	15.858.313	55.752.284

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

U 2015. godini ukupno je uloženo u dugotrajnu materijalnu imovinu 402.716 kn i to u nabavku opreme 153.422 kn, transportna sredstva 91.288 kn, AOP oprema 126.748 kn te laboratorijsku opremu u iznosu od 31.258 kn.

U toku godine rashodovana je oprema u ukupnom bruto iznosu od 477.796 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli), od čega je rashodovano zgrada u bruto iznosu 153.383 kn⁹⁰, stroj u bruto iznosu od 27.917 kn, transportna sredstva u bruto iznosu od 217.270 kn, AOP oprema u iznosu od 66.313 kn, uređaji opće i posebne namjene u iznosu od 12.913 kn.

U toku 2015. godini korištene su iste stope amortizacije kao i u 2014. godini.

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	2014.	%	2015.	%	Indeks 15/14
Udjeli u drugim društvima	25.000	22	25.000	39	100,00
Dugoročna ulaganja u banke	0	0	0	0	-
Dani krediti zaposlenicima	88.235	78	39.174	61	44,40
UKUPNO	113.235	100	64.174	100	57

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

1.4. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 463.548kn 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. Tokom 2015. godine otplaćeno je 106.220 kn.

1.5. Zalihe

Zalihe čine dio kratkotrajne imovine, a obuhvaćaju sirovine i materijal, proizvodnju u toku, gotove proizvode, trgovačku robu i predujmove. Stanje zaliha i promjene u odnosu na prethodnu godinu prikazano je u sljedećoj tablici:

Opis	2014.	%	2015.	%	Indeks 15/14
Sirovine i materijal	5.866.035	22	5.971.609	24	101,80
Proizvodnja u toku	5.074.525	19	8.737.113	35	172,18
Gotovi proizvodi	15.827.624	59	10.004.369	40	63,21
Trgovačka roba	192.168	1	200.366	1	104,27
Predujmovi	85.044	0	0	0	-
UKUPNO	27.045.396	100	24.913.457	100	92

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 7.523.736 kn, od čega je 7.050.758 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 472.978 kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2015. godini.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 19.450 kn i gotova roba za iznos od 453.528 kn.

Stanje ispravka vrijednosti zaliha na dan 31.12.2015.godine:

	Sirovine i materijal	Proizvodnja	Gotovi proizvodi	Tuda roba	Ukupno
Ukupna vrijednost prije ispravka zaliha	6.416.740	8.737.113	17.026.758	256.582	32.437.193
Ukupno ispravak zaliha	-445.131	0	-7.022.389	-56.216	-7.523.736
Vrijednost zaliha 31.12.2015.	5.971.609	8.737.113	10.004.369	200.366	24.913.457

1.6. Kratkoročna potraživanja

Od kratkoročnih se potraživanja očekuje da će biti naplaćena u roku od godinu dana. Ona se u najvećoj mjeri odnose na potraživanja od kupaca. Udio potraživanja od kupaca u ukupnim potraživanjima, kao i promjena stanja prikazana je sljedećom tablicom:

Opis	2014.	%	2015.	%	Indeks 15/14
Potraživanja od kupaca	12.637.858		9.883.048		
Ispravak vrijednosti	5.784.090		411.243		
Kupci nakon ispravka vrijednosti	6.853.768	84	9.471.805	89	138,20
Ostala potraživanja	1.345.323	16	1.168.484	11	86,86
UKUPNO	8.199.091	100	10.640.289	100	130

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 2015. godinu iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 411.243 kn.

Nakon knjiženja ispravka vrijednosti, potraživanja od kupaca iznose 9.471.805kn. Uspoređujući sa prethodnom 2014. godinom, potraživanja su se povećala za 38,2%.

U okviru ostalih potraživanja iskazana su potraživanja: od osiguravajuće kuće za štete u iznosu od 126.992 kn, potraživanja od zaposlenih 242.925 kn, potraživanja od HZZO po osnovi refundacija za bolovanja i ozljeda na radu u iznosu od 30.614 kn, potraživanja za date predujmove te ostala potraživanja u iznosu od 767.952 kn.

1.7. Kratkotrajna financijska imovina

Iskazan je iznos od 500kn, a odnosi se na čekove po tekućim računima građana (u 2014.godini 4.071 kn)

1.8. Novac

Novac na računu i blagajni na dan Bilance iskazan je u iznosu od 1.935.105 kn, od čega je stanje na kunskom žiro računu 770.628 kn, te na deviznom računu protuvrijednost u kunama u iznosu od 1.164.477 kn.

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

Tablicom je prikazana struktura kapitala na dan 31.12.2015.godine:

Opis	2014.	2015.	Indeks 15/14
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	-
Preneseni gubitak	-21.671.497	-28.286.181	130,52
Dobit/gubitak tekuće godine	-6.614.684	2.398.827	-
UKUPNO	42.994.897	45.393.724	105,58

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 1.666.693kn su nastale smanjenjem temeljnog kapitala 2001. godine zbog zaokruživanja nominalne vrijednosti dionice s 100 DEM na 300kn, a manjim dijelom i iz revalorizacije provedene 1993. godine, te pojednostavljenim smanjenjem temeljnog kapitala iz 2012. godine.

Na dan 31.12.2015. 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 1.943.182 kn.

Uprava, u smislu članka 10. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, predlaže članovima Nadzornog odbora da prihvate prijedlog Odluke Uprave za poboljšanje adekvatnosti kapitala, i to na način da se zakonske rezerve i rezerve kapitala u iznosu od 2.699.520 kn i dobit iz 2015. godine u iznosu od 2.398.827kn (ili ukupno 5.098.347kn) iskoriste za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja da bi ukupni preneseni gubitak bio ispod 50% vrijednosti temeljnog kapitala, te da bi se time otklonila neadekvatnost kapitala prema navedenom Zakonu.

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 365.676 kn, te obveze po dugoročnim kreditima u ukupnom iznosu 19.435.663 kn.

U nastavku je prikazana specifikacija dugoročnih kreditnih partija prema:

Erste & Steiermärkische banci

- Erste&Steiermärkische Bank – linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu u iznosu od 1.132.094 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 HBOR – (MODEL A+) u iznosu od 111.726 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 74.484 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 1.523.099 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 1.520.845 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 10.556.493 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,
- Erste&Steiermärkische Bank – dugoročni kredit za zatvaranje reprogramiranih kreditnih partija u iznosu od 1.516.923 kn koji se otplaćuje mjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 01.06.2015., a rok otplate je do 01.09.2020. godine,

Privredna banka Zagreb

- Privredna banka Zagreb - dugoročni kredit za financiranje obrtnih sredstava otplaćuje se u mjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 31.12.2012., a rok otplate je do 31.08.2016. godine; preostala obveza za glavnice po kreditu u iznosu od 577.778 kn prebačena je na kratkoročne obveze za kredite s obzirom da je rok otplate kredita do 31.08.2016. godine.

U reprogram kredita i redovnu otplatu nije ušao dugoročni kredit iz modela "Razvoj gospodarstva" (MOD-RG-01-21) u suradnji HBOR-a i Erste banke. Uprava društva surađuje s poslovnim bankom na reprogramu navedene kreditne partije uz plan otplate glavnice na rok od 5 do 7 godina, te ta otplata neće značajnije opteretiti likvidnost društva.

Procjena je da će se Ugovor o novom reprogramiranom kreditu sklopiti u prvom polugodištu 2016. godine.

2.3. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze su obveze poduzeća čiji je rok dospijeca unutar godinu dana. U kratkoročne obveze se ubrajaju kratkoročne obveze za kredite, prema dobavljačima, zaposlenicima, za poreze i doprinose, te ostale kratkoročne obveze. Stanja i promjene prikazano je sljedećom tablicom:

Opis	2014.	%	2015.	%	Indeks 15/14
Obveze za kratkoročne kredite	10.236.616	41	10.575.922	40	103,31
Obveze prema dobavljačima	11.356.856	46	12.327.890	47	108,55
Obveze prema zaposlenima	1.288.673	5	1.367.995	5	106,16
Obveze za poreze i doprinose	717.265	3	1.035.078	4	144,31
Ostale obveze	1.300.993	5	860.641	3	66,15
UKUPNO	24.900.403	100	26.167.526	100	105

Obveze prema dobavljačima čine 47% ukupnih kratkoročnih obveza, a iznose 12.327.890 kn, od čega se 6.268.332 kn odnosi na obveze prema dobavljačima u zemlji, dok se 6.059.558 kn odnosi na obveze prema dobavljačima iz inozemstva.

Obveze prema zaposlenicima čine obveze za plaće za prosinac 2015. godine, koje su isplaćene u siječnju 2016. godine, naknade zaposlenicima za troškove prijevoza na rad, te ostale obveze prema zaposlenicima. Obveze prema zaposlenicima povećale su se 2015. godine za 6,16% u odnosu na 2014. godinu.

Obveze za poreze i doprinose čine obveze s osnova obračunatih poreza i doprinosa za plaće za prosinac 2015., a koje su plaćene u siječnju 2016.

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 10.575.922 kn čini obveza po kreditima prema:

Erste & Steiermärkische banci

- klupski kredit ESB – 5105628620 (MODEL A+) – anuiteti s dospijećem u 2016. 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 dospijećem u 2016. godini, uz kamatu stopu od 2,80% na iznosu od 99.312 kn,
- za obrtna sredstva – 5302041386 revolving kredit na rok do 01.06.2016., 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 2016. godini u iznosu od 693.561 kn, trenutno u postupku reprograma,
- klupski kredit – 5107848374 (Model-RG-01-21) – anuiteti s dospijećem u 2016. godini u iznosu od 698.101 kn, trenutno u postupku reprograma,
- kredit broj 5112906046 za zatvaranje reprogramiranih kreditnih partija – anuiteti s dospijećem u 2016. godini na iznos od 2.524.523 kn
- kredit broj 5105592631 za investicijsko ulaganje – anuiteti s dospijećem u 2016. godini na iznos od 413.606 kn
- kredit broj 5113835433 – anuiteti s dospijećem u 2016. godini 362.742 kn

Privredna banka Zagreb – kredit za financiranje obrtnih sredstava – anuiteti s dospijećem u 2016. godini uz kam. stopu 7,00 % u iznosu od 577.778 kn.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješke	31.12.2014.	31.12.2015.	Indeks
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	1.1.	71.196.991	94.196.875	132,30
1. Prihodi od prodaje		70.401.819	92.976.604	132,07
2. Ostali poslovni prihodi		795.172	1.220.271	153,46
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)		75.429.638	89.691.732	118,91
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	2.1.	152.005	1.691.322	1112,68
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	2.2.	44.319.870	57.180.368	129,02
a) Troškovi sirovina i materijala	2.2.1.	40.123.528	52.142.745	129,96
b) Troškovi prodane robe		1.476.171	1.841.202	124,73
c) Ostali vanjski troškovi	2.2.2.	2.720.171	3.196.421	117,51
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	2.3.	20.040.628	19.985.781	99,73
a) Neto plaće i nadnice		13.125.972	13.130.163	100,03
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		4.052.563	3.913.070	96,56
c) Doprinosi na plaće		2.862.093	2.942.548	102,81
4. Amortizacija		3.241.931	2.958.227	91,25
5. Ostali troškovi	2.4.	7.285.164	6.217.177	85,34
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	2.5.	31.880	518.609	1626,75
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		31.880	518.609	1626,75
7. Rezerviranja		0	0	
8. Ostali poslovni rashodi	2.6.	358.160	1.140.248	318,36
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	1.2.	321.660	382.242	118,83
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		321.660	382.242	118,83
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		0	0	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0	
5. Ostali financijski prihodi		0	0	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	2.7.	2.703.697	2.488.558	92,04
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		2.703.697	2.488.558	92,04
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 (111+131+142 + 144)		71.518.651	94.579.117	132,24
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)		78.133.335	92.180.290	117,98
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)		-6.614.684	2.398.827	-36,27
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)		0	2.398.827	
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)		6.614.684	0	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	2.8.		0	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)		-6.614.684	2.398.827	-36,27
1. Dobit razdoblja (149-151)		0	2.398.827	
2. Gubitak razdoblja (151-148)		6.614.684	0	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice		0	0	
2. Pripisana manjinskom interesu		0	0	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)		-6.614.684	2.398.827	-36,27
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do165)		0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		0	0	
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0	
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		0	0	
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		0	0	
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		0	0	
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		0	0	
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0	
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)		0	0	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)		-6.614.684	2.398.827	-36,27
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice		0	0	
2. Pripisana manjinskom interesu		0	0	

15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2015. GODINU

15.1. PRIHODI

1.1. Poslovni prihodi

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

Struktura prihoda od prodaje je sljedeća:

<i>/ u kunama /</i>					
Opis	2014.	%	2015.	%	Indeks 15/14
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u zemlji	28.648.569	40	38.934.591	41	135,90
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u inozemstvu	39.878.175	56	51.857.887	55	130,04
Prodaja trgovačke robe	1.275.474	1,8	1.842.475	2	144,45
Ostali prihodi	1.394.773	2	1.561.922	2	111,98
Ukupno poslovni prihodi	71.196.991	100	94.196.875	100	132

Ukupni poslovni prihodi u 2015. godini iznosili su 94.196.875 kn što je za 32% više nego u prethodnoj godini. Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje vlastitih proizvoda i usluga u zemlji, prihode od prodaje vlastitih proizvoda i usluga u inozemstvu, prihode od prodaje trgovačke robe i ostale prihode. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (u zemlji i inozemstvu) čine 96% ukupnih poslovnih prihoda.

Ostali prihodi od poslovne djelatnosti odnose se na prihode od:

Opis	2014.	2015.	Indeks 15/14
Prihodi od prodaje materijala	447.423	341.651	76,36
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	138.940	0	-
Prihodi od viškova	87.404	86.513	98,98
Prihodi od nenaplaćenih otpisanih potraživanja	0	63.961	-
Prihodi od naknada štete s temelja osigur.osn.sred.	188.233	111.706	59,34
Prihodi od nenaplaćene štete od reklamacija	728	13.336	1831,08
Ostali poslovni prihodi	518.806	944.755	182,10
SVEUKUPNO	1.381.535	1.561.922	113,06

1.2. Financijski prihodi

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 382.242 kn čine prihodi od kamata u iznosu od 8.274 kn, te prihodi od tečajnih razlika u iznosu od 373.968 kn.

15.2. RASHODI

2.1. 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 2015. godini smanjile za 1.691.322 kn, te je u ovoj stavci iskazano povećanje troškova za navedeni iznos.

2.2. Materijalni troškovi

2.2.1 Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 52.142.745 kn obuhvaćaju troškove utrošenog materijala i sirovina u iznosu od 45.823.366 kn, troškove energije u iznosu od 6.186.067 kn, utrošene rezervne dijelove u iznosu od 73.778 kn, te otpis sitnog inventara u iznosu od 59.534 kn.

2.2.2. Troškovi vanjskih usluga

Troškove vanjskih usluga u ukupnom iznosu od 3.196.421 kn čine:

Opis	2014.	2015.	Indeks 15/14
Usluge prijevoza	503.496	696.581	138,35
Usluge pošte i telefona	191.816	216.989	113,12
Usluge održavanja	214.520	392.092	182,78
Usluge na vlastitim proizvodima	83.157	190.355	228,91
Troškovi sajmova	6.317	44.544	705,18
Troškovi reklame	185.844	190.559	102,54
Komunalne usluge (zbrinjavanje otpada)	103.177	119.453	115,78
Troškovi najamnina i zakupnina	143.081	98.023	68,51
Laboratorijske usluge-ispitivanje uzoraka	193.281	165.498	85,63
Troškovi provizije i inozemne usluge	855.564	861.650	100,71
Ostali troškovi vanjskih usluga	239.918	220.677	91,98
SVEUKUPNO	2.720.171	3.196.421	117,51

2.3. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja sastoje se od:

Opis	2014.	2015.	Indeks 15/14
Neto plaća	13.125.972	13.130.163	100,03
Porezi i doprinosi iz i na plaću	6.914.655	6.855.618	99,15
SVEUKUPNO	20.040.627	19.985.781	99,73

Troškovi naknade Uprave (s obračunatim doprinosima na plaću) za 2015. godinu iznosili su u bruto iznosu 477.208 kn.

2.4. Ostali troškovi

Ostale troškove u ukupnom iznosu od 6.217.177 kn čine:

Opis	2014.	2015.	Indeks 15/14
Naknade radnicima za troškove prijevoza na posao	2.128.549	2.111.898	99,22
Otpremnine	1.746.672	607.956	34,81
Jubilarnе nagrade	131.697	107.942	81,96
Božićnica i davanja u naturi radnicima, pomoći i regres, darovi djeci,..	174.232	479.049	274,95
Troškovi za službeni put (dnevnice, troškovi prijevoza i dr.)	200.859	225.056	112,05
Premije osiguranja	601.388	539.495	89,71
Naknada članovima N.O. - bruto	399.481	405.632	101,54
Naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	480.239	527.598	109,86
Naknade za bankarske usluge i članarine udruženjima	412.536	408.554	99,03
Troškovi reprezentacije	61.170	99.822	163,19
Izdaci za reviziju	85.000	85.000	100,00
Konzultantske usluge-trošak restrukturiranja	412.787	137.397	33,29
Odvjetničke usluge	60.433	98.131	162,38
Troškovi depozitorija i kotacije dionica	38.610	29.366	76,06
Ostali rashodi	351.510	354.283	100,79
SVEUKUPNO	7.285.164	6.217.177	85,34

2.5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine provedeno je 2015. godine u iznosu od 518.609 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti zaliha gotovih proizvoda 453.528 kn, materijala 19.450 kn i potraživanja od kupaca 45.631 kn.

2.6. Ostali rashodi

Ostale rashode u ukupnom iznosu od 1.140.248 kn čine:

Opis	2014.	2015.	Indeks 15/14
Manjkovi	81.688	96.057	117,59
Plaćeni porezi i doprinosi iz prošlih godina	0	0	-
Odobreni superrabati i skonta	274.115	422.456	154,12
Ostali rashodi	2.357	621.735	26378,25
SVEUKUPNO	358.160	1.140.248	318,36

2.7. Financijski rashodi

Rashodi financiranja u ukupnom iznosu od 2.488.558 kn čine rashodi za kamate u iznosu od 2.175.577 kn i negativne tečajne razlike u iznosu od 312.981 kn.

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

2.8. Porez na dobit

S obzirom na ostvarenu dobit u 2015. godini, te porezni gubitak koji se prenosi iz prijašnjih godina, Društvo nema obveze za plaćanje poreza dobit za 2015. godinu.

16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU

IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA 2015. GODINU

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		-6.614.684	2.398.827
2. Amortizacija	002		3.241.931	2.958.227
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		2.814.960	927.818
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		0	0
5. Smanjenje zaliha	005		0	2.131.939
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		106.814	251.359
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		-450.979	8.668.170
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		1.161.075	2.441.197
3. Povećanje zaliha	010		483.365	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		472.358	69.267
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		2.116.798	2.510.464
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		0	6.157.706
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		2.567.777	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
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
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		228.617	288.354
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		228.617	288.354
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		228.617	288.354
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
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		0	0

3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		2.172.397	49.061
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		2.172.397	49.061
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		2.752.761	5.249.201
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
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		2.752.761	5.249.201
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		580.364	5.200.140
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	669.212
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		3.376.758	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		4.642.651	1.265.893
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		0	669.212
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		3.376.758	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		1.265.893	1.935.105

Izvešće 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 Izvešću obuhvaćaju novac na žiro računu, te deviznim računima kod banaka.

17. FINANCIJSKI POKAZATELJI

Financijski pokazatelji		Postupak	2012.	2013.	2014.	2015.
Pokazatelj zaduženosti						
Stupanj zaduženosti	Ukupne obveze x 100 / ukupna aktiva =%		44,95	50,45	53,94	50,31
Odnos duga i kapitala	Ukupne obveze / vlasnička glavnica		0,82	1,02	1,17	1,01
Pokriće kamate	Dobitak prije oporezivanja + kamate / troškovi kamate		-	-	-	1,11
Pokazatelji likvidnosti						
Koeficijent tekuće likvidnosti	Tekuća imovina / kratkoročne obveze		1,27	1,01	1,47	1,43
Koeficijent ubrzane likvidnosti	Tekuća imovina – zalihe / kratkoročne obveze		0,43	0,31	0,38	0,48
Pokazatelji aktivnosti						
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	Ukupni prihod / aktiva		0,61	0,68	0,77	1,04
Koeficijent obrtaja tekuće imovine	Ukupan prihod / tekuća imovina		1,46	1,79	1,96	2,52
Koeficijent obrtaja stalne imovine	Ukupan prihod / dugotrajna imovina		1,05	1,1	1,26	1,76
Koeficijent obrtaja zaliha	Ukupan prihod / zalihe		2,21	2,57	2,64	3,80
Dani vezivanja zalihe	365 / koeficijent obrta zaliha = dana		165	142	138	96
Koeficijent obrtaja potraživanja	Prihod od prodaje / potraživanje od kupaca		5,49	12,06	10,27	9,82
Trajanje naplate potraživanja	365 / koeficijent obrta potraživanja= dana		66	30	36	37

Pokazatelji profitabilnosti					
Marža profita I %	Neto dobit + kamate x 100 / ukupan prihod	-	-	-	4,84
Marža profita II %	Neto dobit x 100 / ukupan prihod	-	-	-	2,54
Bruto marža profita %	Neto dobit + kamate + porez x 100 / ukupan prihod	-	-	-	4,84
Pokazatelji investiranja					
Povrat ukupne imovine %	Neto dobit + kamate x 100 / ukupna aktiva	-	-	-	5,01
Povrat vlasničke glavnice %	Neto dobit x 100 / vlastiti kapital	-	-	-	5,28
Dobitak po dionici u kn.	Neto dobit / broj dionica	-	-	-	9,74

18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Naziv pozicije	31.12.2014.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2015.
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	-21.671.497		-6.614.684	-28.286.181
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	-6.614.684	9.013.511		2.398.827
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	42.994.897	9.013.511	-6.614.684	45.393.724
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	42.994.897	9.013.511	-6.614.684	45.393.724
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 2015. GODINU**

Čakovec, ožujak 2016. 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 31.12.2015.	5
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	6
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2015.	6
BILANCA NA DAN 31.12.2015.GODINE.....	7
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2015.	9
IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2015.	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....	11
1. ZNAČAJNE RAČUNOVOSTVENE POLITIKE	13
2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	24
3. BILJEŠKE UZ BILANCU.....	30
4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	40
5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU	41
6. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	42
7. GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE	43

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 2015. 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,
- za pripremu Godišnjeg izvješća koje je u skladnosti s priloženim financijskim izvještajima društva.

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

Priloženi financijski izvještaji za 2015. godinu odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 25.03.2016. godine.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

Uprava – direktor Društva

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 2015. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2015. 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 4-42).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni 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 objektivni 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 2015. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2015. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju u svim značajnim odrednicama financijski položaj društva ČATEKS d.d. na dan 31.12.2015. 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

1) Bez utjecaja na naše mišljenje, skrećemo pozornost da prema saznanjima Uprave nije bilo značajnih promjena tržišnih uvjeta koji bi bitno utjecali na razliku između ukupno iskazane knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne materijalne imovine i zadnje dostupne procjene te nema promjene revalorizacije dugotrajne materijalne imovine (Bilješka 1b).

2) Uprava društva poduzima mjere za otklanjanje neadekvatnosti kapitala, predlažući članovima Nadzornog odbora da prihvate prijedlog Odluke Uprave za poboljšanje adekvatnosti kapitala, i to na način da se zakonske rezerve i rezerve kapitala u iznosu od 2.699.520 kuna i dobit iz 2015. godine u iznosu od 2.398.827 kuna (ili ukupno 5.098.347 kuna) iskoriste za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja da bi neto zadržani gubitak bio ispod 50% vrijednosti temeljnog kapitala, te da bi se time otklonila neadekvatnost kapitala prema navedenom Zakonu (Bilješka 1t).

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2015. godinu, za koje se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva ČATEKS d.d. Čakovec za 2015. godinu.

Čakovec, 29. ožujak 2016. godine

U ime i za REVITANA d.o.o.:

OVLAŠTENI REVIZOR,
Nadica Frančić, mag.oec



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

DIREKTOR:
OVLAŠTENI REVIZOR,
Marija Vinko, mag.oec



TEMELJNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2015.

POZICIJA	BILJEŠKE	IZNOSI	
		2014.	2015.
1.	2.	3.	4.
I. POSLOVNI PRIHODI			
1. Prihodi od prodaje	2.1.1.	71.196.991	94.196.875
2. Ostali poslovni prihodi		70.401.819	92.976.604
		795.172	1.220.271
II. POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	75.429.638	89.691.732
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		152.005	1.691.322
2. Materijalni troškovi	2.2.1.2.	44.319.870	57.180.368
a) Troškovi sirovina i materijala		40.123.528	52.142.745
b) Troškovi prodane robe		1.476.171	1.841.202
c) Ostali vanjski troškovi		2.720.171	3.196.421
3. Troškovi osoblja	2.2.1.3.	20.040.628	19.985.781
a) Neto plaće i nadnice		13.125.972	13.130.163
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		4.052.563	3.913.070
c) Doprinosi na plaće		2.862.093	2.942.548
4. Amortizacija	2.2.1.4.	3.241.931	2.958.227
5. Ostali troškovi	2.2.1.5.	7.285.164	6.217.177
6. Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.6.	31.880	518.609
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		31.880	518.609
7. Rezerviranja	2.2.1.7.	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	2.2.1.8.	358.160	1.140.248
III. FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	321.660	382.242
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		321.660	382.242
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0
5. Ostali financijski prihodi		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI		2.703.697	2.488.558
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		2.703.697	2.488.558
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.	71.518.651	94.579.117
X. UKUPNI RASHODI	1.o.; 2.2.	78.133.335	92.180.290
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-6.614.684	2.398.827
1. Dobit prije oporezivanja		0	2.398.827
2. Gubitak prije oporezivanja		6.614.684	0
XII. POREZ NA DOBIT			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-6.614.684	2.398.827
1. Dobit razdoblja		0	2.398.827
2. Gubitak razdoblja		6.614.684	0

Potpisao za i u ime Društva dana 25. ožujka 2016. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

 **ČATEKS d.d.**
ČAKOVEC

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2015.**

Naziv pozicije	IZNOS	
	2014.	2015.
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-6.614.684	2.398.827
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-6.614.684	2.398.827

Potpisao za i u ime Društva dana 25. ožujka 2016. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

BILANCA NA DAN 31.12.2015.GODINE

POZICIJA	Bilješka	IZNOS	
		2014.	2015.
1.	2.	3.	4.
AKTIVA			
A. Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital			
B. Dugotrajna imovina (stalna sredstva)	3.1.	56.575.287	53.750.133
I Nematerijalna imovina	1.a; 3.1.1.	140.000	128.333
1. Izdaci za razvoj		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		0	128.333
3. Goodwill		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		140.000	0
6. Ostala nematerijalna imovina		0	0
II Materijalna imovina	1.b; 3.1.2.	55.752.284	53.094.078
1. Zemljište		22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti		17.283.179	15.968.443
3. Postrojenja i oprema (strojevi)		15.538.300	14.258.314
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		206.653	256.528
5. Biološka imovina		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi		113.359	0
8. Ostala materijalna imovina		0	0
9. Ulaganje u nekretnine		0	0
III Dugotrajna financijska imovina		113.235	64.174
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		25.000	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		88.235	39.174
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
IV Potraživanja	1.d.; 3.1.3.	569.768	463.548
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja s osnove prodaje na kredit		569.768	463.548
3. Ostala potraživanja		0	0
V Odgođena porezna imovina		0	0
C. Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva)	3.2.	36.514.451	37.489.350
I Zalihe	1.e.; 3.2.1.	27.045.396	24.913.457
1. Sirovine i materijal (dijelovi i sitni inventar)	3.2.1.1.	5.866.035	5.971.609
2. Proizvodnja u tijeku		5.074.525	8.737.113
3. Gotovi proizvodi		15.827.624	10.004.369
4. Trgovačka roba		192.168	200.366
5. Predujmovi za zalihe		85.044	0
6. Ostala imovina namijenjena prodaji		0	0
7. Biološka imovina		0	0
II Potraživanja	1.f.; 3.2.2.	8.199.091	10.640.288
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja od kupaca	3.2.2.1.	6.853.768	9.471.804
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		248.041	242.925
5. Potraživanje od države i drugih institucija	3.2.2.2.	265.075	31.084
6. Ostala potraživanja		832.207	894.475
III Kratkotrajna financijska imovina	1.g. 3.3.	4.071	500
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.	4.071	500
IV Novac u banci i blagajni	1.h.; 3.4.	1.265.893	1.935.105
D. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.i.; 3.5.	264.675	123.106
F. Ukupna AKTIVA		93.354.413	91.362.589
G. Izvanbilančni zapisi			

PASIVA			
A. Kapital i rezerve			
I Temeljni (upisani) capital	1.j.; 3.6.	42.994.897	45.393.724
II Kapitalne rezerve		49.240.200	49.240.200
III Rezerve iz dobiti		1.666.693	1.666.693
1. Zakonske pričuve		444.572	444.572
2. Rezerve za vlastite dionice		1.032.827	1.032.827
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		1.943.182	1.943.182
4. Statutarne rezerve		2.531.437	2.531.437
5. Ostale rezerve		0	0
IV Revalorizacijske rezerve		0	0
V Zadržana dobit ili preneseni gubiak		19.929.613	19.929.613
1. Zadržana dobit		-21.671.497	-28.286.181
2. Preneseni gubitak		0	0
VI Dobit ili gubitak poslovne godine		21.671.497	28.286.181
1. Dobit poslovne godine		-6.614.684	2.398.827
2. Gubitak poslovne godine		0	2.398.827
VII Manjinski interesi		6.614.684	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.	25.459.113	19.801.339
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.	25.024.170	19.435.663
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		434.943	365.676
9. Odgođena porezna obveza	3.8.3.	0	0
D. Kratkoročne obveze	1.m.; 3.9.	24.900.403	26.167.527
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		600.000	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.9.1.	9.636.616	10.575.922
4. Obveze za predujmove	3.9.2.	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	3.9.3.	11.356.856	12.327.890
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.	1.288.673	1.367.995
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.9.5.	717.265	1.035.078
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.	1.300.993	860.641
E. Odgođeno plaćanje troškova i prihod bud. razd.	1.n.; 3.10.	0	0
F. Ukupna PASIVA		93.354.413	91.362.589

Potpisao za i u ime Društva dana 25. ožujka 2016. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



CATEKS d.d.
ČAKOVEC

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2015.

	NAZIV POZICIJE	31.12.2014.	POVEĆANJE	SMANJENJE	31.12.2015.
	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	-21.671.497		-6.614.684	-28.286.181
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine	-6.614.684	9.013.511		2.398.827
6.	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	19.929.613			19.929.613
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine				0
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju				0
9.	Ostala revalorizacija				0
10.	UKUPNO KAPITAL I REZERVE	42.994.897	9.013.511	-6.614.684	45.393.724
11.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje				0
12.	Tekući i odgođeni porezi (dio)				0
13.	Zaštita novčanog tijeka				0
14.	Promjene računovodstvenih politika				0
15.	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja				0
16.	Ostale promjene kapitala				0
17.	UKUPNO POVEĆANJE ILI SMANJENJE KAPITALA				0
17a.	Pripisano imateljima kapitala matice				
17b.	Pripisano manjinskom interesu				

Potpisao za i u ime Društva dana 25. ožujka 2016. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2015.

OPIS POZICIJE	2014.	2015.
1. Dobit prije poreza	-6.614.684	2.398.827
2. Amortizacija	3.241.931	2.958.227
3. Povećanje kratkoročnih obveza	2.814.960	927.818
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	0	0
5. Smanjenje zaliha	0	2.131.939
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	106.814	251.359
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	-450.979	8.668.170
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	1.161.075	2.441.197
3. Povećanje zaliha	483.365	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	472.358	69.267
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	2.116.798	2.510.464
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POS.AKTIVNOSTI	0	6.157.706
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POS.AKTIVNOSTI	2.567.777	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata	0	0
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	228.617	288.354
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	228.617	288.354
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INV.AKTIVNOSTI	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INV.AKTIVNOSTI	228.617	288.354
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	2.172.397	49.061
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	2.172.397	49.061
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	2.752.761	5.249.201
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		0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	2.752.761	5.249.201
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FIN. AKTIVNOSTI		0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FIN.AKTIVNOSTI	580.364	5.200.140
Ukupno povećanje novčanog tijeka	0	669.212
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	3.376.758	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	4.642.651	1.265.893
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	669.212
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	3.376.758	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.265.893	1.935.105

Potpisao za i u ime Društva dana 25. ožujka 2016. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. 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 2015.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 do 12.6.2015.,
- Nenad Leček – član,
- Ivan Posarić – član,
- Zdravko Pavelić – član do 12.6.2015.,
- Sanja Kolarić – član,
- Verica Žlabravec- član od 12.6.2015., i
- Zoran Koščec- član od 12.6.2015.

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 2015. godine Društvo je prosječno zapošljavalo 312 djelatnika (2014. 310 djelatnika).

1. 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:

31.12.2014.	1 EUR = 7,661471 HRK	1 USD = 6,302107 HRK	1 CHF = 6,368108 HRK
31.12.2015.	1 EUR = 7,635047 HRK	1 USD = 6,991801 HRK	1 CHF = 7,059683 HRK

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

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

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

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

1.a. Dugotrajna nematerijalna imovina

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

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

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

1.b. Dugotrajna materijalna imovina

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

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

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

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

Prema saznanjima Uprave, nije bilo značajnih promjena tržišnih uvjeta koji bi bitno utjecali na razliku između ukupno iskazane knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne materijalne imovine i zadnje dostupne procjene.

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

Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

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

- o Produžuje vijek upotrebe;
- o Povećava kapacitet;
- o Znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje; ili
- o 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:

	godišnja stopa
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 PBZ d.d. po danim kreditima.

1.d. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja pojavljuju se u vezi s prodajom robe i robnih kredita uz odgođeno plaćanje na rok duži od jedne godine, kao i druga potraživanja iz poslovnih odnosa s partnerima koja imaju duži rok. Za iznos potraživanja koji dospijeva u roku do godine dana reklasificira se kao kratkoročna potraživanja.

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

1.e. Zalihe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Prodajna cijena trgovačke robe utvrđuje se temeljem prodajnih kalkulacija.

Smanjenje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda tekućeg razdoblja i to na osnovi procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha, te u slučajevima kada je nadoknadiiva vrijednost (vrijednost koja se može realizirati prodajom ili uporabom tih zaliha) manja od nabavne vrijednosti.

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

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

1.f. *Kratkoročna potraživanja*

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

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

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

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

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

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

Potraživanja nad kojima su pokrenuti sudski postupci, 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 dospelosti,
3. zajmovi i potraživanja
4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.

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

1.h. Novac u banci i blagajni

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

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

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

1.i. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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

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

1.j. Kapital

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

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

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

1.k. Rezerviranja

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

Rezerviranja treba priznati u trenutku kada:

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

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

Dugoročna rezerviranja Društvo može provoditi za:

- a) troškove 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 odmore.

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

1.1. Dugoročne obveze

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

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

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

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

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

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

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

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

1.m. Kratkoročne obveze

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

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

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

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

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

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

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

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

1.n.Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

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

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

1.nj. Prihodi

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

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

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

Prihodi s naslova prodaje proizvoda, priznaju se ukoliko:

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

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

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

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

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

1.o. Rashodi

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

U politici priznavanja rashoda potrebno je pridržavati se slijedećih kriterija:

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

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

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

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

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

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

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

1.p. Porez na dobit

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

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

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

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

1.r. Ostala sveobuhvatna dobit

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

1.s. Upravljanje rizicima

Čimbenici financijskog rizika

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

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Pokazatelji likvidnosti za 2015. godinu:

	2014.	2015.	Preporuka
<i>Koef. tekuće likvidnosti (tekuća imovina/kratkoročne obveze)</i>	1,47	1.43	>2
<i>Koef. ubrzane likvidnosti (tekuća imovina – zalihe / kratk. obveze)</i>	0,38	0,48	>1

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstva kroz ugovaranje kredita.

Tijekom 2015. godine, društvo je redovno otplaćivalo sve obaveze po modelu reprograma kreditnih obaveza kojeg je sklopilo s poslovnim bankama, te nije bilo kašnjenja u vraćanju glavnice i plaćanju kamata.

U reprogram kredita i redovnu otplatu nije ušao dugoročni kredit iz modela "Razvoj gospodarstva", u suradnji Hrvatske banke za obnovu i razvoj i Erste banke (kreditne partije broj 5901037006- HBOR I 5107848374- ESB). Razlog je formalne naravi jer HBOR nema više u ponudi taj model kreditiranja, te se intenzivno pregovara s poslovnom bankom o preuzimanju tog dijela glavnice od HBOR-a. Erste banka je potvrdila da je spremna preuzeti taj dio kredita, te će se glavnice spojiti u jedan dugoročni kredit. Procjena će se Ugovor o novom reprogramiranom kreditu sklopiti u prvom polugodištu 2016., na rok otplate 5-7 godina te on neće značajnije opteretiti likvidnost društva.

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.

Uprava, u smislu članka 10 Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, predlaže članovima Nadzornog odbora da prihvate prijedlog Odluke Uprave za poboljšanje adekvatnosti kapitala, i to na način da se zakonske rezerve i rezerve kapitala u iznosu od

2.699.520 kuna i dobit iz 2015. godine u iznosu od 2.398.827 kuna (ili ukupno 5.098.347 kuna) iskoriste za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja da bi neto zadržani gubitak bio ispod 50% vrijednosti temeljnog kapitala, te da bi se time otklonila neadekvatnost kapitala prema navedenom Zakonu.

1.u. Značajniji sudski sporovi

Društvo vodi 8 aktivnih postupaka predstečajne nagodbe u kojima se pojavljuje kao vjerovnik, od kojih su 6 završena, tj. sklopljene su nagodbe.

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 poduzećem Međimurje Plin d.o.o. zbog neplaćanja obveze za potrošeni plin u iznosu od 480.418,49 kn, a koje je Čateks d.d. odbio platiti zbog neispravnosti brojila i prekomjerno obračunatog i preplaćenog iznosa za trošak plina. Čateks d.d. je zbog nemogućnosti nagodbe s dobavljačem plina pokrenuo protutužbu s zahtjevom za isplatu 877.660,17 kn zbog više obračunatog troška 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, Trgovački 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 /	
		2014.	2015.
1.	Poslovni prihodi	71.196.991	94.196.875
2.	Financijski prihodi	321.660	382.242
	<i>Ukupno prihodi</i>	<i>71.518.651</i>	<i>94.579.117</i>

U 2015. godini ukupni prihodi veći su 32,2% (indeks 132,2) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi utvrđeni su prema slijedećoj strukturi:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2014.	2015.
1.	Prodaja proizvoda i usluga na domaćem tržištu	28.648.569	38.934.591
	Prodaja proizvoda na inozemnim tržištima	39.878.175	51.857.887
	Prodaja trgovačke robe	1.275.474	1.842.475
2.	Ostali poslovni prihodi	1.394.773	1.561.922
	<i>Ukupno</i>	<i>71.196.991</i>	<i>94.196.875</i>

Poslovne prihode pretežno čine prihodi od prodaje proizvoda i usluga, te su u 2015. godini veći 32,3% (index 132,3) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.1.1.1. Rekapitulacija ostalih poslovnih prihoda u 2015. godini

	<i>U kunama</i>
Prihodi od viškova	86.513
Prihodi od naknada šteta	111.706
Prihodi od otpisanih potraživanja	63.961
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	238.382
Prihod od prodaje materijala i otpada	341.651
Ostali poslovni prihodi	719.709
<i>UKUPNO</i>	<i>1.561.922</i>

2.1.2. Financijski prihodi

	<i>Vrsta</i>	<i>/ u kunama bez lipa /</i>	
		<i>2014.</i>	<i>2015.</i>
1.	Kamate od nepovezanih društava	93.586	8.274
2.	Pozitivne tečajne razlike	228.074	373.968
3.	Naplaćeni kasa skonto	-	-
	<i>Ukupno</i>	<i>321.660</i>	<i>382.242</i>

2.2. RASHODI

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2014.	2015.
1.	Poslovni rashodi	75.429.638	89.691.732
2.	Financijski rashodi	2.703.697	2.488.558
	<i>Ukupno</i>	<i>78.133.335</i>	<i>92.180.290</i>

U 2015. godini ukupni rashodi veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 18 % (indeks 118,0).

2.2.1. Poslovni rashodi

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

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2014.	2015.
1.	Promjena vrijednosti zaliha	152.005	1.691.322
2.	Troškovi sirovina i materijala	40.123.528	52.142.745
3.	Troškovi prodane robe	1.476.171	1.841.202
4.	Ostali vanjski troškovi	2.720.171	3.196.421
5.	Amortizacija	3.241.931	2.958.227
6.	Ostali troškovi	7.285.164	6.217.177
7.	Troškovi osoblja	20.040.628	19.985.781
8.	Troškovi vrijednosnog usklađenja	31.880	518.609
9.	Ostali poslovni rashodi	358.160	1.140.248
	<i>Ukupno</i>	<i>75.429.638</i>	<i>89.691.732</i>

2.2.1.2. Struktura materijalnih troškova

	Trošak	U kunama bez lipa	
		2014.	2015.
1.	<i>Materijalni troškovi:</i>		
	Troškovi sirovina i materijala	34.129.719	45.823.366
	Troškovi energije i goriva	5.897.906	6.186.067
	Utrošeni rezervni dijelovi	60.437	73.778
	Otpis sitnog inventara	35.466	59.534
2.	<i>Troškovi prodane robe</i>	1.476.171	1.841.202
3.	<i>Ostali vanjski troškovi:</i>		
	Troškovi prijevoza	503.496	696.581
	Usluge na izradi proizvoda	83.157	190.355
	Usluge održavanja	214.520	392.092
	Komunalne usluge	103.177	119.453
	Troškovi reklame	185.844	235.104
	Laboratorijske usluge	193.281	165.498
	Posrednička ino-provizija	855.564	861.650
	Ostali troškovi	581.132	535.688
	UKUPNO	44.319.870	57.180.368

Materijalni troškovi čine 62% ukupnih rashoda u 2015. godini. U strukturi materijalnih troškova najznačajniji su troškovi sirovina i materijala koji u 2015. iskazuju porast od 34,3% u odnosu na 2014. godinu, a troškovi energije i goriva iskazuju rast 4,9%.

2.2.1.3. Struktura troškova osoblja

Trošak	U kunama bez lipa	
	2014.	2015.
Neto plaće i nadnice	13.125.972	13.130.163
Porezi i doprinosi iz plaća	4.052.563	3.913.070
Doprinosi na plaće	2.862.093	2.942.548
<i>Ukupno</i>	<i>20.040.628</i>	<i>19.985.781</i>

2.2.1.4. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosi 2.958.227 kuna (prethodne godine 3.241.931 kune) i čini 3,2% ukupnih rashoda (prethodne godine 4,2). U toku 2015. godine nije bilo promjene amortizacijskih stopa u odnosu na 2014. godinu.

2.2.1.5. Struktura ostalih troškova

	Vrsta	/u kunama bez lipa/	
		2014.	2015.
1.	Naknade radnicima za troškove prijevoza	2.128.519	2.111.897
2.	Otpremnine	1.746.672	607.956
5.	Jubilarnе nagrade	131.697	107.942
6.	Božićnica i ostala davanja radnicima	174.232	479.049
7.	Troškovi za službeni put	200.859	225.056
8.	Premije osiguranja	601.388	539.495
9.	Naknade članovima NO	399.481	405.632
10.	Naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	480.239	527.598
11.	Naknade za bankarske usluge i članarine udruženjima	412.536	408.554
12.	Naknade za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge	558.220	279.366
13.	Troškovi reprezentacije	61.170	99.822
14.	Troškovi depozitarija	38.610	29.365
15.	Ostali rashodi	351.541	395.445
	<i>Ukupno</i>	<i>7.285.164</i>	<i>6.217.177</i>

2.2.1.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine provedeno u 2015. godini iznosi 518.609 kuna, a odnosi se na ispravak vrijednosti gotovih proizvoda 453.528 kuna, materijala 19.450 kuna i potraživanja od kupaca 45.631 kuna.

2.2.1.7. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 1.140.248 kuna, a odnose se na:

- troškovi manjkova	96.057
- plaćeni porezi i doprinosi iz prošlih godina	-
- naknadno odobreni superrabati i skonta	422.456
- ostale rashode- usklađenja	621.735

2.2.2. Financijski rashodi

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2014.	2015.
1.	Kamate bankama i ostalim nepovezanim osobama	2.496.162	2.175.577
2.	Negativne tečajne razlike	207.535	312.981
	<i>Ukupno</i>	<i>2.703.697</i>	<i>2.488.558</i>

Financijski rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 2,7% (prethodne godine 3,5%)
 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
2015.

Dobit prije oporezivanja	2.398.827
<i>Uvećanja dobiti / smanjenja gubitka</i>	<i>3.246.082</i>
<i>Smanjenja dobiti / povećanje gubitka</i>	<i>0</i>
<i>Porezna osnovica</i>	<i>5.644.909</i>
Stopa poreza na dobit	20%
Porezna obveza	0
Dobit poslije oporezivanja	2.398.827
Preneseni porezni gubitak	33.882.583
Porezni gubitak za prijenos	28.237.674

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna imovina

3.1.1. Nematerijalna imovina

	IZDACI ZA RAZVOJ	KONCESIJE, LICENCE, PATENTI, SOFTWARE	GOODWILL	PREDUJMOVI ZA NABAVU NEMATERIJALNE IMOVINE	NEMATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 1.1.2015.	1.038.425	513.002			140.000		1.691.427
Nabava		140.000			-140.000		0
Prijenos iz pripreme							0
Rashod							0
Stanje 31.12.2015.	1.038.425	653.002	0	0	0	0	1.691.427
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 1.1.2015.	1.038.425	513.002					1.551.427
Obračun amortizacije u 2015.	0	11.667					11.667
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine							0
Stanje 31.12.2015.	1.038.425	524.669					1.563.094
Sadašnja vrijednost 31.12.2015.	0	128.333			0		128.333

Primijenjena stopa amortizacije za nematerijalnu imovinu u 2015. godini je 20%, isto kao i u 2014. godini.

3.1.2. Materijalna imovina

	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	OSTALA MAT. IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	PREDUJMOVI ZA NABAVU MAT. IMOVINE	ULAGANJE U NEKRETNINE ZA NAJAM	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 1.1.2015.	22.610.793	70.366.307	96.499.072		113.359	0		189.589.531
Nabava			402.716		-113.359			289.357
Prijenos iz pripreme								
Rashod		-153.383	-325.416					-478.799
Stanje 31.12.2015.	22.610.793	70.212.924	96.576.372	0	0	0	0	189.400.089
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 1.1.2015.		53.083.128	80.754.119		0	0		133.837.247
Obračun amortizacije u 2015.		1.314.736	1.631.824					2.946.560
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine		-153.383	-324.413					-477.796
Ispravak vrijednosti 31.12.2015.		54.244.481	82.061.530	0	0	0	0	136.306.011
Sadašnja vrijednost 1.1.2015.	22.610.793	17.283.179	15.744.953	0	113.359	0	0	55.752.284
Sadašnja vrijednost 31.12.2015.	22.610.793	15.968.443	14.514.842	0	0	0	0	53.094.078

Napomena:

U toku 2015. godine korištene su iste stope amortizacije kao i u 2014. godini.

3.1.3. Dugotrajna financijska imovina

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /	
		31.12.2014.	31.12.2015.
1.	Udjeli - sudjelujući interes	25.000	25.000
2.	Oročeni depozit kod banke	-	-
3.	Dani zajmovi zaposlenicima	88.235	39.174
<i>Ukupno</i>		<i>113.235</i>	<i>64.174</i>

Društvo je u toku 2014. godine osnovalo društvo kćer ČATEKS PRO d.o.o. Čakovec s temeljnim kapitalom 20.000 kuna. Društvo je u stanju mirovanja.

Dani zajmovi zaposlenicima se odnose na kredit za dionice s rokom dospjeća 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 463.548 kuna (u 2014. godini iskazano 569.768 kune). U toku godine otplaćeno je 106.220 kuna.

3.2. Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva)

3.2.1. Zalihe

Stanje zaliha utvrđeno je u slijedećim iznosima:

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /	
		31.12.2014.	31.12.2015.
1.	Sirovine, materijal i sitni inventar	5.866.035	5.971.609
2.	Proizvodnja u tijeku	5.074.525	8.737.113
3.	Gotovi proizvodi	15.827.624	10.004.369
4.	Trgovačka roba	192.168	200.366
5.	Dani predujmovi	85.044	-
<i>Ukupno</i>		<i>27.045.396</i>	<i>24.913.457</i>

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 7.523.736 kuna, od čega je 7.050.758 kuna već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 472.978 kuna je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2015. godini.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 19.450 kune i gotove robe 453.528 kuna.

Stanje ispravka vrijednosti na dan 31.12.2015. :

	<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>	6.416.740	8.737.113	17.026.758	256.582	32.437.193
<i>Ukupno ispravak zaliha</i>	-445.131		-7.022.389	-56.216	-7.523.736
<i>Vrijednost zaliha 31.12.2015.</i>	5.971.609	8.737.113	10.004.369	200.366	24.913.457

3.2.2. Potraživanja

3.2.2.1. Potraživanja od kupaca

<i>Vrsta</i>	<i>/ iznos u kunama bez lipa /</i>	
	<i>31.12.2014.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Kupci u zemlji	5.464.452	5.680.008
Kupci u zemlji-sporni	768.770	421.974
Kupci u inozemstvu	5.667.651	3.437.180
Potraživanja od kupaca iz zajedničkog poslovanja	581.744	174.013
Potraživanja od izvoznika	-	-
Potraživanja od kupaca za kamate	275	-
Potraživanja od kupca-pokretna prodavaonica	154.966	169.872
<i>Bruto potraživanja</i>	12.637.858	9.883.047
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-5.784.090	-411.243
<i>Ukupno potraživanja</i>	6.853.768	9.471.804

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu iskazanih na datum 31.12.2015. godine

U kunama

	<i>KUPCI U ZEMLJI</i>	<i>KUPCI U INOZEMSTVU</i>	<i>UKUPNO</i>
Nedospjelo	2.178.776	2.289.112	4.467.888
Dospjelo od toga:	3.501.232	1.148.068	4.649.300
do 30 dana	1.780.788	667.573	2.448.361
do 60 dana	860.769	135.646	816.415
do 90 dana	811.962	11.719	823.681
Preko 90 dana	47.713	333.130	380.843
<i>Ukupno</i>	5.680.008	3.437.180	9.117.188

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca:

	U kunama 2015.
Stanje 1. 1.	5.784.090
Novi ispravci	8.148
Naplaćena potraživanja	(63.961)
Otpisi (isknjiženja)	(5.317.034)
Stanje 31. 12.	411.243

3.2.2.2. Ostala potraživanja

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa/	
		31.12.2014.	31.12.2015.
1.	Potraživanja za obračunane kamate	-	-
2.	Potraživanja od zaposlenih	148.108	143.894
3.	Potraživanja za štete od Croatia osiguranja d.d. Čakovec	76.518	126.993
4.	Potraživanja od fonda za bol. preko 42 dana	96.991	30.614
5.	Potraživanja za poreze i doprinose	149.025	469
6.	Potraživanja za PDV	19.059	-
7.	Obračunani troškovi plina-sudski spor	719.394	719.394
8.	Ostala potraživanja	36.855	48.090
9.	Tekuće dospjeće dug. potraživanja za prodane stanove uz obročno plaćanje	99.374	99.030
	<i>Ukupno</i>	<i>1.345.323</i>	<i>1.168.484</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 500 kuna (u 2014. godini 4.071 kuna).

3.4. Novac na računu i u blagajni

Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni je slijedeće:

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		31.12.2014.	31.12.2015.
1.	Žiro računi	1.134.922	768.292
2.	Devizni računi	127.656	1.164.455
3.	Blagajna	3.315	2.336
4.	Devizna blagajna	-	22
	<i>Ukupno</i>	<i>1.265.893</i>	<i>1.935.105</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 31.12.2015. godine.

3.5. Kapital i rezerve

Temeljni upisani kapital na dan 31.12.2015. godine iznosi 49.240.200 kuna i jednak je temeljnom kapitalu registriranom kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

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

Kapital je podijeljen na 246.201 dionicu, svaka nominalne vrijednosti 200,00 kuna. U 2015. godini nije bilo promjene na upisanom temeljnom kapitalu.

Prema podacima Društva stanja dioničara prema broju dionica dan 31.12.2015. godine je slijedeće:

Dioničar	31.12.2015.	Udio u vlasništvu
Predilnica Litija Holding	44.425	18,04
V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12
Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
PRO NATURA d.o.o.	3.995	1,62
Sabolić Davor	2.708	1,10
Vitez Davor	2.452	1,00
Erent Antun	2.201	0,89
Bujanić Juraj	2.092	0,85
Vitez Hrvoje	1.625	0,66
Ostali dioničari	116.837	47,46
Vlastite dionice	21.435	8,71
<i>Ukupno</i>	<i>246.201</i>	<i>100</i>

Struktura kapitala

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa/	
		31.12.2014.	31.12.2015.
1.	Temeljni (upisani) kapital	49.240.200	49.240.200
2.	Kapitalne rezerve	1.666.693	1.666.693
3.	<i>Rezerve iz dobiti</i>	444.572	444.572
	<i>Zakonske rezerve</i>	1.032.827	1.032.827
	<i>Rezerve za vlastite dionice</i>	1.943.182	1.943.182
	<i>Vlastite dionice</i>	-2.531.437	-2.531.437
4.	Ostale rezerve	-	-
	Revalorizacijske rezerve (zemljište)	19.929.613	19.929.613
5.	Gubici iz ranijih godina (2012., 2013. i 2014.)	-21.671.497	-28.286.181
6.	Rezultat poslovne godine	-6.614.684	2.398.827
	<i>Ukupno</i>	<i>42.994.897</i>	<i>45.393.724</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 19.801.339 kuna su :

- obveze po dugoročnim kreditima u svoti 19.435.663 kuna, i
- ostale obveze od 365.676 kuna.

Prikaz dugoročnih obveza po vrstama:

	<i>Vrsta</i>	<i>Ukupni dug 31.12.2015. (u kunama)</i>	<i>Dospjeće duga 2016. - kratkoročna obveza</i>	<i>Dugoročna obveza</i>
	I. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA			
1.	Erste&Steiermarskische bank - model A+	173.796	99.312	74.484
2.	Erste&Steiermarskische bank - linija HBOR (model A+)	260.694	148.968	111.726
3.	Erste&Steiermarskische bank - linija HBOR	1.544.281	412.187	1.132.094
4.	Erste&Steiermarskische bank - linija HBOR	1.966.659	443.560	1.523.099
5.	Privredna banka Zagreb d.d.	577.778	577.778	0
6.	Erste&Steiermarskische bank d.d.	13.081.016	2.524.523	10.556.493
7.	Erste&Steiermarskische bank d.d. (MOD-R6-01-21)	1.964.405	443.560	1.520.845
9.	Erste&Steiermarskische bank d.d. -revolving kredit	3.000.000	-	3.000.000
10.	Erste&Steiermarskische bank d.d.	1.879.664	362.742	1.516.922
	UKUPNO OBVEZE PO KREDITIMA	24.448.293	5.012.630	19.435.663
	II. Ostale dugoročne obveze	365.676	-	365.676

U prikazu dugoročnih obveza po vrstama pod rednim brojem 4. i 7. nije izvršen reprogram kreditnih obveza, već je u toku dogovor sa poslovnom bankom o preuzimanju kredita koji su u obvezi prema HBOR-u.

3.7. Kratkoročne obveze

	Vrsta	Iznos u kunama bez lipa	
		2014.	2015.
1.	Obveze za kratkoročne kredite	10.236.616	10.575.922
2.	Obveze prema dobavljačima	11.356.856	12.327.890
3.	Obveze prema zaposlenima	1.288.673	1.367.995
4.	Obveze za poreze i doprinose	717.265	1.035.078
5.	Ostale obveze	1.300.993	860.641
	<i>Ukupno</i>	<i>24.900.403</i>	<i>26.167.526</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	413.606
Erste&Steiermarkische bank - linija HBOR (Model-R6-01-21)	693.561
Privredna banka Zagreb d.d.	577.778
Erste&Steiermarkische bank d.d.	2.524.523
Erste&Steiermarkische bank d.d. (Model-R6-01-21)	698.101
Erste&Steiermarkische bank d.d.- obrtna sredstva	5.057.331
Erste&Steiermarkische bank d.d.	362.742
<i>Ukupno</i>	<i>10.575.922</i>

3.7.2. Obveze prema dobavljačima

<i>/u kunama bez lipa/</i>	2014.	2015.
Dobavljači u zemlji	5.970.199	5.977.435
Obveze za nefakturirane isporuke	-	-
Obveze za kamate dobavljačima	256.421	290.897
Dobavljači u inozemstvu	5.130.236	6.059.558
<i>Ukupno</i>	<i>11.356.856</i>	<i>12.327.890</i>

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima iskazanih na datum 31.12.2015. godine:

	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	DOBAVLJAČI U INOZEMSTVU	UKUPNO
<i>Nedospjelo</i>	<i>1.922.494</i>	<i>5.218.371</i>	<i>7.140.865</i>
<i>Dospjelo</i>	<i>4.054.941</i>	<i>841.187</i>	<i>4.896.128</i>
- do 30 dana	1.351.022	497.283	1.848.305
- do 90 dana	1.118.736	330.901	1.449.637
- do 180 dana	1.585.183	13.003	1.598.186
<i>Ukupno</i>	<i>5.977.435</i>	<i>6.059.558</i>	<i>12.036.993</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 2015. godine i zatvorene su isplatom u siječnju 2016. 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 2015. godine, a koje su plaćene u siječnju 2016. 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
	2015.
<i>Uprava</i>	
- Bruto plaća	414.963
<i>Nadzorni odbor</i>	
- Bruto naknada s doprinosima	405.632
SVEUKUPNO	820.595

U toku 2015. godine Uprava je posjedovala 2.708 dionica društva, a Nadzorni odbor ukupno 7.285 dionica društva.

4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Promjene na kapitalu u 2015. godini su slijedeće:

	<i>Stanje 1.1.2015.</i>	<i>Rezultat poslovne godine</i>	<i>Učinci revalorizacije</i>	<i>Odgođena porezna imovina</i>	<i>Isplata dividende</i>	<i>Transferi</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</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	-21.671.497					-6.614.648	-28.286.181
Rezultat poslovne godine	-6.614.684	2.398.827				6.614.648	2.398.827
<i>Ukupno kapital</i>	<i>42.994.897</i>	<i>2.398.827</i>					<i>45.393.724</i>

5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Izvešće o novčanim tijekovima na dan 31.12.2015. 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 (+)	
	31.12.2014.	31.12.2015.		
Novac na žiro-računu	1.134.922	768.292	-	366.630
Devizni računi	127.656	1.164.455	+	1.036.799
Novac u blagajni - kune	3.315	2.336	-	979
Novac u deviznoj blagajni	-	22	+	22
<i>Ukupno</i>	<i>1.265.893</i>	<i>1.935.105</i>	<i>+</i>	<i>669.212</i>

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

6. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 25. ožujka 2016. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 25. ožujka 2016. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor



ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

PRIJEDLOG ODLUKE

ČATEKS d.d. ČAKOVEC
Zrinsko-Frankopanska 25
40000 Čakovec
OIB: 16536095427
Nadzorni odbor Društva

Temeljem odredbi članka 300.b – 300.d. Zakona o trgovačkim društvima (NN, broj 111/93, 68/13) i Zakona o računovodstvu (NN, broj 109/07, 54/13, 121/14) Nadzorni odbor trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec na prijedlog Uprave-direktora Društva, dana _____ 2016. godine donosi slijedeću

ODLUKU

o utvrđivanju i davanju suglasnosti na financijska izvješća za 2015. godinu

Članak 1.

Ovom Odlukom Nadzorni odbor utvrđuje i daje suglasnost na financijska izvješća za 2015 godinu:

- Bilancu stanja s aktivom u iznosu od 91.362.589,00 kn,
- Račun dobiti i gubitka s ostvarenom dobiti u iznosu od 2.398.826,66,
- 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.

PRIJEDLOG ODLUKE

ČATEKS d.d. ČAKOVEC
Zrinsko-Frankopanska 25
40000 Čakovec
OIB: 16536095427
Glavna skupština Društva

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93., 68/13.) i Statuta društva, Glavna skupština trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec dana _____ 2016. godine donosi slijedeću

ODLUKU

o raspodjeli dobiti za 2015. godinu, zakonskih rezervi i rezervi kapitala

Članak 1.

Ostvarena neto dobit za 2015. godinu u iznosu od 2.398.826,66 kuna upotrijebit će se za pokrivanje gubitka iz prethodnih godina.

Članak 2.

Zakonske rezerve dioničkog društva Čateks u iznosu od 1.032.827,24 kune upotrijebit će se za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Članak 3.

Rezerve kapitala dioničkog društva Čateks u iznosu od 1.666.693,05 kuna upotrijebit će se za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Članak 4.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Glavne skupštine:
Natalija Kramar

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2015

do

31.12.2015

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03108252

Matični broj subjekta (MBS): 070016015

Osobni identifikacijski broj (OIB): 16536095427

Tvrtka izdavatelja: 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: 312

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1392

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: BILANDŽIJA MATIJA

(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,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

M.P.
ČATEKS d.d.
ČAKOVEC


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	56.575.287	53.750.133
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	140.000	128.333
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	128.333
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	140.000	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	55.752.284	53.094.078
1. Zemljište	011	22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti	012	17.283.179	15.968.443
3. Postrojenja i oprema	013	15.538.300	14.258.314
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	206.653	256.528
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	113.359	0
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	113.235	64.174
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	25.000	25.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	88.235	39.174
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	569.768	463.548
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	569.768	463.548
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	36.514.451	37.489.350
I. ZALIHE (036 do 042)	035	27.045.396	24.913.457
1. Sirovine i materijal	036	5.866.035	5.971.609
2. Proizvodnja u tijeku	037	5.074.525	8.737.113
3. Gotovi proizvodi	038	15.827.624	10.004.369
4. Trgovačka roba	039	192.168	200.366
5. Predujmovi za zalihe	040	85.044	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	8.199.091	10.640.288
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	6.853.768	9.471.805
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	248.041	242.925
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	265.075	31.083
6. Ostala potraživanja	049	832.207	894.475
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	4.071	500
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	0	0
7. Ostala financijska imovina	057	4.071	500
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.265.893	1.935.105
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	264.675	123.106
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	93.354.413	91.362.589

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

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	42.994.897	45.393.724
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	49.240.200	49.240.200
II. KAPITALNE REZERVE	064	1.666.693	1.666.693
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	444.572	444.572
1. Zakonske rezerve	066	1.032.827	1.032.827
2. Rezerve za vlastite dionice	067	1.943.182	1.943.182
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	2.531.437	2.531.437
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	19.929.613	19.929.613
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-21.671.497	-28.286.181
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	21.671.497	28.286.181
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-6.614.684	2.398.827
1. Dobit poslovne godine	076	0	2.398.827
2. Gubitak poslovne godine	077	6.614.684	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	25.459.113	19.801.339
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	25.024.170	19.435.663
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	434.943	365.676
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	24.900.403	26.167.526
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	600.000	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	9.636.616	10.575.922
4. Obveze za predujmove	097	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	11.356.856	12.327.890
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.288.673	1.367.995
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	717.265	1.035.078
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.300.993	860.641
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	93.354.413	91.362.589
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	71.196.991	94.196.875
1. Prihodi od prodaje	112	70.401.819	92.976.604
2. Ostali poslovni prihodi	113	795.172	1.220.271
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	75.429.638	89.691.732
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	152.005	1.691.322
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	44.319.870	57.180.368
a) Troškovi sirovina i materijala	117	40.123.528	52.142.745
b) Troškovi prodane robe	118	1.476.171	1.841.202
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.720.171	3.196.421
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	20.040.628	19.985.781
a) Neto plaće i nadnice	121	13.125.972	13.130.163
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.052.563	3.913.070
c) Doprinosi na plaće	123	2.862.093	2.942.548
4. Amortizacija	124	3.241.931	2.958.227
5. Ostali troškovi	125	7.285.164	6.217.177
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	31.880	518.609
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	31.880	518.609
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	358.160	1.140.248
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	321.660	382.242
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	321.660	382.242
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	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.703.697	2.488.558
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	2.703.697	2.488.558
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	71.518.651	94.579.117
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	78.133.335	92.180.290
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-6.614.684	2.398.827
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	2.398.827
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	6.614.684	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-6.614.684	2.398.827
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	2.398.827
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	6.614.684	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-6.614.684	2.398.827
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
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
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-6.614.684	2.398.827
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-6.614.684	2.398.827
2. Amortizacija	002	3.241.931	2.958.227
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.814.960	927.818
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	2.131.939
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	106.814	251.359
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-450.979	8.668.170
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	1.161.075	2.441.197
3. Povećanje zaliha	010	483.365	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	472.358	69.267
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.116.798	2.510.464
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	6.157.706
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	2.567.777	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
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
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	228.617	288.354
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	228.617	288.354
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	228.617	288.354
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
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	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	2.172.397	49.061
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	2.172.397	49.061
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2.752.761	5.249.201
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
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2.752.761	5.249.201
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	580.364	5.200.140
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	669.212
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	3.376.758	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.642.651	1.265.893
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	669.212
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	3.376.758	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.265.893	1.935.105

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju __. __. ____ do __. __. ____.

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
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		
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	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		
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	0	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
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		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	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		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	0	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
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		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	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 **1.1.2015** do **31.12.2015**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	49.240.200	49.240.200
2. Kapitalne rezerve	002	1.666.693	1.666.693
3. Rezerve iz dobiti	003	444.572	444.572
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-21.671.497	-28.286.181
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-6.614.684	2.398.827
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	19.929.613	19.929.613
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	42.994.897	45.393.724
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

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.