



Čateks d.d.

Godišnje izvješće Uprave za 2018. godinu

Prihvaćeno od Uprave, dana 25.02.2019.

Čakovec
25.2.2019.

Sadržaj

1. Sažetak izvješća.....	1
2. Osvrt na poslovanje u 2018. godini.....	2
3. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja.....	3
3.1. Poslovni rezultat i financijski pokazatelji.....	3
3.2. Proizvodnja.....	4
3.3. Komercijalni sektor.....	6
4. Značajniji događaji nakon protoka poslovne godine.....	10
5. Aktivnosti istraživanja i razvoja.....	10
6. Informacije o otkupu vlastitih dionica.....	10
7. Financijski instrumenti.....	11
8. Izloženost Društva rizicima.....	11
9. Temeljni ciljevi i strategija Društva u idućim razdobljima.....	12
10. Izvješće o pojedinim aktivnostima.....	12
10.1. Investicijska ulaganja.....	12
10.2. Upravljanje kvalitetom.....	12
10.3. Društvena odgovornosti.....	13
10.4. Upravljanje ljudskim potencijalima.....	14
11. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja.....	14

1. Sažetak izvješća

Čateks d.d. ostvario je pozitivan poslovni rezultat u 2018. godini, čime je nastavljen dobar trend uspješnog poslovanja još od 2015. godine od kada tvrtka posluje s dobiti.

Ukupni prihodi su iznosili **92.874.555** kn te su veći u odnosu na 2017. godinu za 13%, dok su ukupni rashodi iznosili **89.436.234** kn i veći su u odnosu na 2017. godinu za 10%. Ostvarena je pozitivna EBITDA marža u iznosu od **8.046.206 kn**, što je 55% više u odnosu na 2017. što samo dokazuje kako je tvrtka odlično poslovala u 2018. godini.

Ukupna prodaja na domaćem tržištu iznosila je 21.261.937 kn što je 6% manje u odnosu na 2017. godinu. Prodaja na inozemnom tržištu u 2018. godini iznosila je 69.654.746 kn, što je za 23% više u odnosu na 2017. Udio izvoza u ukupnim prihodima od prodaje iznosio je 76%, dok je udio izvoza u ukupnim prihodima iznosio 75%.

Početak 2018. godine završena je investicija u RTO u vrijednosti od 3.088.936 kn, a tokom godine nabavljeno je još dodatne opreme u iznosu od 503.055 kn. Također, ulagalo se u sanaciju krovništa u PC Tekstil, a što je početak modernizacije najstarijeg pogona u tvrtki. Osim modernizacije PC Tekstila, tvrtka je pokrenula i projekt modernizacije kotlovnice s ciljem smanjenja potrošnje plina koji je najveći potrošač od svih ostalih energenata. S obzirom na očekivani rast cijena plina (koji je već tokom 2018. porastao za 8-10%) ova investicija je stavljena u prioritete za naredno razdoblje.

Krajem 2018. godine potpisan je novi kolektivni ugovor s Sindikatom Čateksa, s primjenom od 01.01.2019. godine. Radi se o završetku velikog projekta nove sistematizacije i reorganizacije tvrtke koja je započela još 2016. godine. Cilj je bio uskladiti sva radna mjesta i organizaciju tvrtke s tržišnim uvjetima, s naglaskom na fleksibilnost i transparentnost kako bi tvrtka u budućnosti mogla puno brže i lakše reagirati na sve novonastale promjene. Također, bitno je istaknuti da smo novim kolektivnim ugovorom povećali materijalna prava svih zaposlenika, a prema procjeni Uprave plaće proizvodnih radnika će u prosjeku rasti 15% neto, što uz druge pogodnosti koje kolektivni ugovor nudi svrstava našu tvrtku uz bok najboljih poslodavaca u sektoru tekstila.

Glavni strateški smjer Uprave u 2019. godini je razvoj vojnog programa te snažniji prodor na inozemnom tržištu. Tvrtka je u tu svrhu inicirala implementaciju AQAP 2110 norme čiji završetak se očekuje u lipnju 2019. Također, investirati će se znatna sredstva u izlaganje i posjetu na specijaliziranim vojnim sajmovima diljem svijeta (IDEX 2019 Abu Dhabi (UAE), ASDA 2019 Split (RH), Enforce/IWA 2019 Nürnberg (D), Milipol 2019 Paris (FR) i dr.).

Od potencijalnih rizika poslovanja, Uprava smatra da će i u 2019. godini problem neraspoložive stručne radne snage te mogućnost novog zapošljavanja biti jedan od ključnih problema u dvama kapitalno intenzivnim sektorima (Tekstil i Politeks) i svakako će imati utjecaj na rast i razvoj tih dvaju sektora. U radno intenzivnom sektoru (Konfekcija) daljnji rast troškova poslovanja, a posebno plaća ima sve više negativnih učinaka zbog nemogućnosti prevaljivanja više cijene rada u ukupnom trošku na krajnje kupce, jer još uvijek u regiji (BIH, Srbija, Makedonija, Rumunjska) postoji izrazita konkurencija gdje je cijena rada puno niža (2-3 puta) nego je to u RH, a što onda utječe na slabiju konkurentnost i pad poslovnih aktivnosti u tim programima. Tvrtka će pokušati riješiti taj problem racionalizacijom troškova i fokusom na specijalizaciju proizvodnog programa s većom dodanom vrijednosti.

2. Osvrt na poslovanje u 2018. godini

U 2018. godini ostvarena je dobit u iznosu od 3.438.321 kn. Ukupni prihodi iznosili su 92.874.555 kn, dok su ukupni rashodi bili 89.436.234 kn.

	2017.	2018.	Indeks 18/17
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	22.604.199	21.261.937	94%
Prihodi od prodaje na inozemnom tržištu	56.732.435	69.654.746	123%
Prihodi od prodaje trgovačke robe	442.768	281.857	64%
Prihodi od prodaje materijala i otpada	377.819	301.823	80%
Ostali poslovni prihodi	1.737.987	705.399	41%
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	81.895.208	92.205.762	113%

Ukupno ostvareni poslovni prihodi u 2018. godini za 13% su veći u odnosu na 2017. godinu. Gledajući zasebno, prihod od prodaje na domaćem i na inozemnom tržištu, vidljivo je da je prodaja na domaćem tržištu pala za 6% dok je prodaja na inozemnom tržištu porasla za 23% u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski prihodi veći su za 44% u odnosu na 2017. godinu, a odnose se na kamate od nepovezanih poduzeća i pozitivne tečajne razlike.

Ukupni rashodi u 2018. godini su veći u odnosu na prethodno razdoblje za 10% koje čine poslovni i financijski rashodi. Materijalni troškovi čine 62% ukupnih rashoda, od kojih najveći udio imaju troškovi sirovina i materijala, energije i goriva, u odnosu na 2017. godinu povećani su za 23%

Trošak amortizacije u 2018. godini čini 3,6% ukupnih rashoda, te u 2018. godini nije bilo promjena u stopama amortizacije u odnosu na 2017. godinu.

U materijalnu imovinu uloženo je 3.591.991 kn. Jedna od većih investicija u 2018. godini bila je završetak ulaganja u RTO u PC Politeks.

Ukupna kreditna obveza Društva na dan 31.12.2018. iznosi 25.947.196 kn, od čega dugoročna obveza 7.548.692 kn, a kratkoročna obveza 18.398.504 kn. Pod stavkom kratkoročnih obveza društvo ima iskazane i revolving kredite (za koje je se planira s poslovnim bankama ugovoriti korištenje i u narednim razdobljima) u ukupnom iznosu od 10.013.726 kn, te je planirana obveza vraćanja glavnice kredita u 2018. godini u iznosu od 8.384.778 kn.

3. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja

3.1. Poslovni rezultat i financijski pokazatelji

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA			
	2017.	2018.	Indeks %
UKUPNO PRIHODI	82.358.442	92.874.555	112,8%
Poslovni prihodi	81.895.208	92.205.762	112,6%
Financijski prihodi	463.234	668.793	144,4%
UKUPNO RASHODI	81.623.089	89.436.234	109,6%
Poslovni rashodi	79.760.709	87.396.335	109,6%
Financijski rashodi	1.862.380	2.039.899	109,5%
FINANCIJSKI REZULTAT - DOBIT	735.353	3.438.321	467,6%
EBITDA	5.177.472	8.046.206	155,4%
UKUPNA IMOVINA	90.067.545	89.162.675	99,0%
INVESTICIJE U IMOVINU	3.719.619	3.591.991	96,6%
Investicije u materijalnu imovinu	3.229.574	3.591.991	111,2%
Investicije u nematerijalnu imovinu	43.390	-	-
Investicije u toku	446.655	-	-
KAPITAL I REZERVE	47.307.559	50.745.880	107,3%
KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI	52,52	56,91	108,4%
KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI*	1,75	1,89	107,7%
RENTABILNOSTI IMOVINE (ROA %)**	2,5%	5,7%	227,9%
RENTABILNOST KAPITALA (ROE %)	1,6%	6,8%	435,9%

Napomena:

*Izračun tekuće likvidnosti: Kratkotrajna imovina / (kratkoročne obveze – revolving krediti)

Pod pozicijom Obveze za kratkoročne kredite iskazani su i revolving krediti u ukupnom iznosu od 10.013.726 kn čija se glavnica ne otplaćuje već se po dospijeću planiraju reprogramirati u dogovoru s poslovnim bankama.

**Uključen je trošak kamata (neto rentabilnost imovine)

3.2. Proizvodnja

U 2018. godini bilježi se rast proizvodnje u naturalnim pokazateljima u proizvodnim centrima Politeks i Konfekcija, te pad u proizvodnom centru Konfekcija

PROIZVODNI CENTAR TEKSTIL

Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.124.601 metara tkanine što je 1% više nego 2017. godine (1.103.764 m).

Dorada

U Radnoj jedinici Dorada dorađeno je 1.910.331 metara tkanine, tj. 1% više tkanine u odnosu na 2017. godinu. Najviše je rasla dorada tkanine za konfekciju i tržište i to po stopi od 14%, odnosno 11%, dok je dorada tkanine za politeks pala 33%, a usluge za 47%. Udio proizvodnje za politeks nema utjecaja na ukupnu proizvodnju, dok je uslužna djelatnost smanjenja zbog manje potražnje na tržištu.

Tabela 1. Proizvodnja dorade

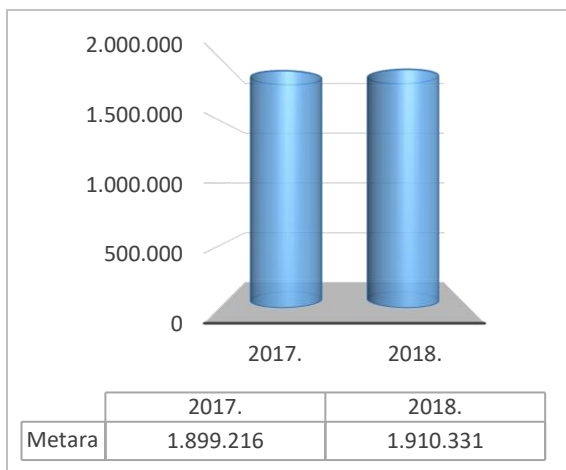


Tabela 2. Struktura dorade tkanina



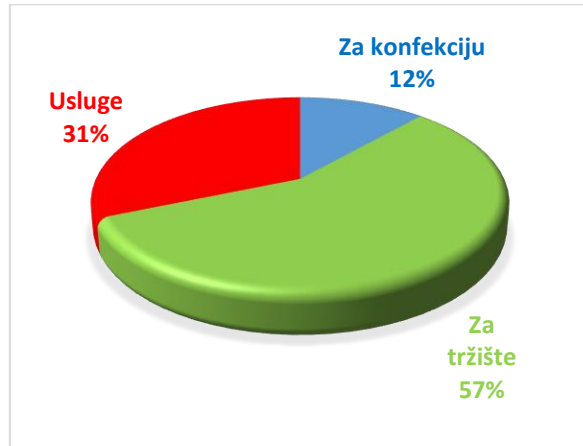
PROIZVODNI CENTAR POLITEKSA

U 2018. godini prevučeno je 1.213.047 metara tkanine što je 14% više u odnosu na 2017. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 18% više metara u odnosu na 2017. godinu, za konfekciju 37% manje, a usluge i laminiranje bilježe rast od 30%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 55%, za konfekciju 21%, a usluge prevlačenja i laminiranje bilježe rast od 47%.

Tabela 3. Proizvodnja politeksa



Tabela 4. Struktura proizvodnje politeksa



PROIZVODNI CENTAR KONFEKCIJA

Konfekcija je u 2018.g. ostvarila 103.417 norma sati što je 21% manje u odnosu na 2017. godinu. U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni program ima najveći udio od 47%, a slijedi ga kućansko rublje s krpama 35%. Uslužni (lohn) poslovi su činili 17% proizvodnje. Pad proizvodnje u zaštitnom programu posljedica je preseljenja proizvodnje našeg najvećeg kupca tvrtke Hydrowear na Daleki istok (Kina, Indija) zbog nižih troškova, a kao posljedica rasta naših troškova proizvodnje (posebno plaća koje su rasle skoro 40% u zadnjih 10 godina u PC Konfekciji), koje nažalost kupac nije htio prihvatiti u konačnoj cijeni proizvoda. Zbog izvanrednog prekida suradnje tvrtka je bila primorana u vrlo kratkom roku pronaći zamjenu za popunjavanje kapaciteta i to je razlog što je porasla lohn proizvodnja u 2018. godini.

Tabela 5. Proizvodnja konfekcije (u NS)

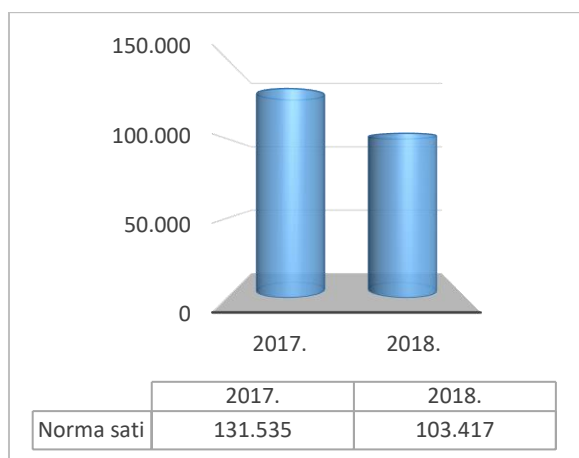
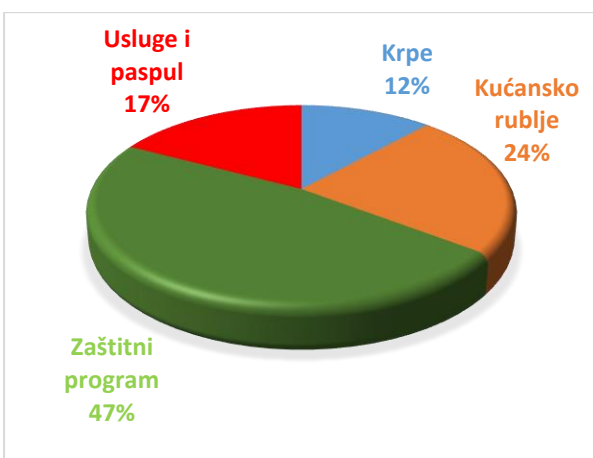


Tabela 6. Struktura proizvodnje konfekcije



3.3. Komercijalni sektor

Komercijalni sektor je u svome radu djelovao kroz 2 segmenta; nabavu i prodaju (domaća prodaja, izvoz, maloprodaja).

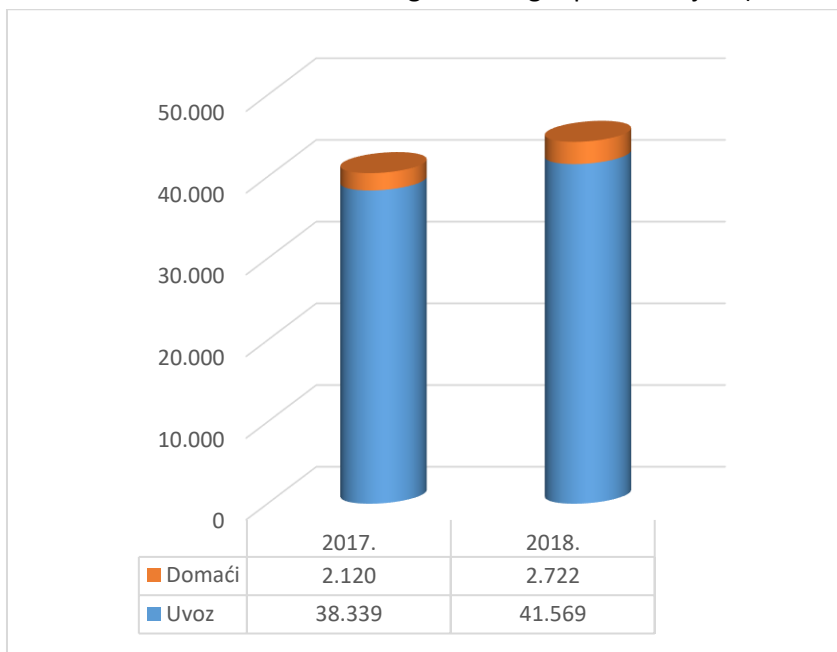
Nabava

Glavne aktivnosti nabave bile su pravovremeno snabdijevanje, sniženje troškova repromaterijala, te poboljšanje uvjeta nabave (kvaliteta, rokovi isporuka, rokovi plaćanja).

Tokom 2018. godine ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 44.291.253 kn (2017. godine 40.459.573 kn), od toga na uvoz otpada 41.569.164 kn ili 94% (2017. godine 38.339.399 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 (u 000kn)

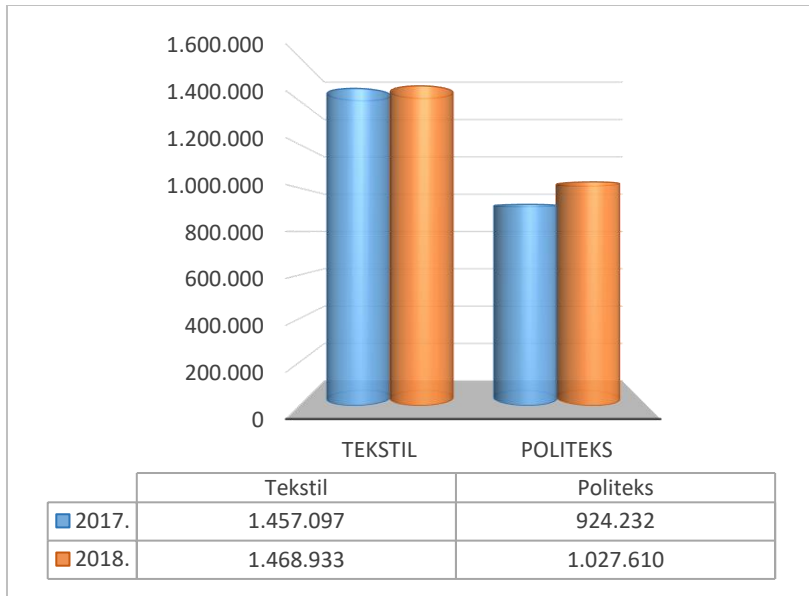


Prodaja

U 2018. godini ostvarena je slijedeću prodaja u količinskim i financijskim pokazateljima:

Količinska prodaja

Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2018. za eksterno tržište (u metrima)



Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se količinski rast prodaje dorađene tkanine (u metrima) za 1% te rast prodaje prevučene tkanine (u metrima) za 11% u odnosu na 2017. godinu.

Prosječna cijena prodanog metra dorađene tkanine iznosila je u 2018. godini 32,17 kn što je 31% više u odnosu na 2017. godine kad je cijena iznosila 24,63 kn. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je 7% veća u odnosu na 2017. godine i iznosi 22,52 kn. Razlog tome je povećanje proizvodnje za tržište u odnosu na prodaju usluge prevlačenja.

Financijska realizacija

Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2018. (u 000 kn)

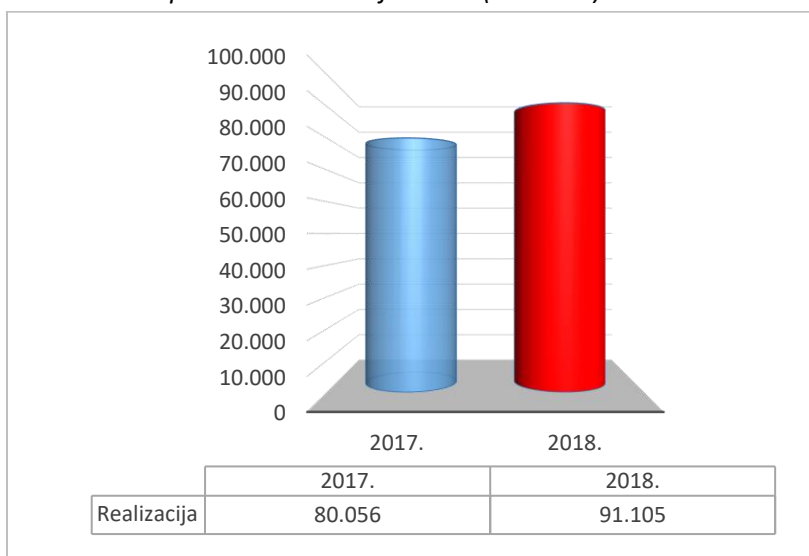


Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje (u 000 kn)

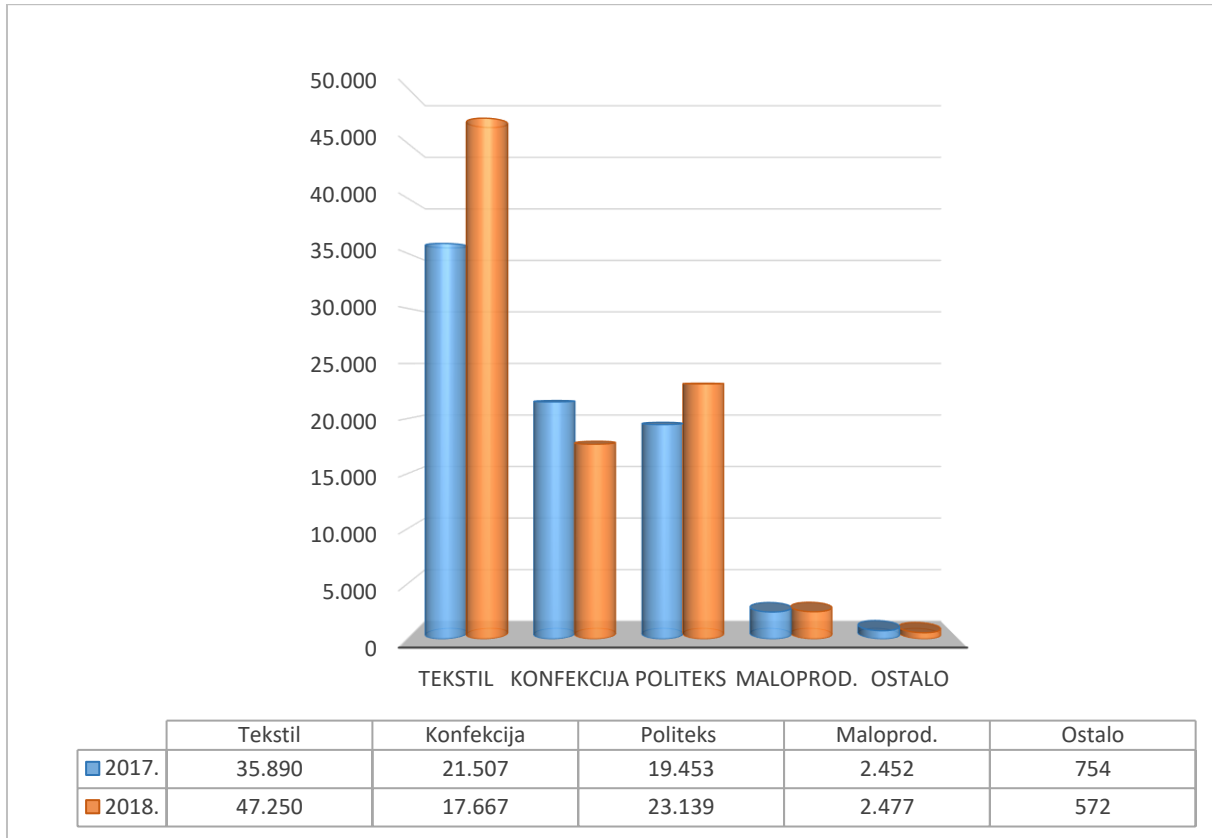


Tabela 11. Struktura realizacije

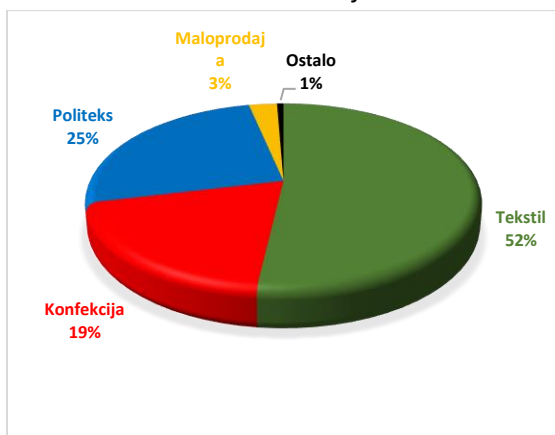
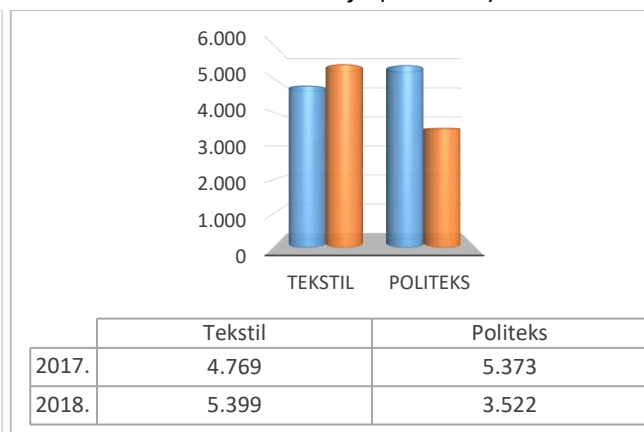


Tabela 12. Interna realizacija (u 000 kn)



U 2018. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 91.105.314 kn, što je u odnosu na 2017. godinu 13,8% veći promet.

U strukturi realizacije udjeli pojedinih proizvodnih centara iznose kako slijedi: Tekstil 52%, Konfekcija 19%, Politeks 25%, maloprodaja 3% te ostala realizacija 1%. Kako *Politeks* i *Tekstil* proizvode i za ostale RJ unutar Čateks-a, oni ostvaruju internu realizaciju (Tabela 12.). Ukupno gledajući realizaciju politeksa i tekstila zajedno s internom realizacijom imamo rast prodaje od 29% u *PC Tekstil*, te rast prodaje od 7% u *PC Politeks*.

Domaće tržište – izvoz

Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu (u 000 kn)



Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)

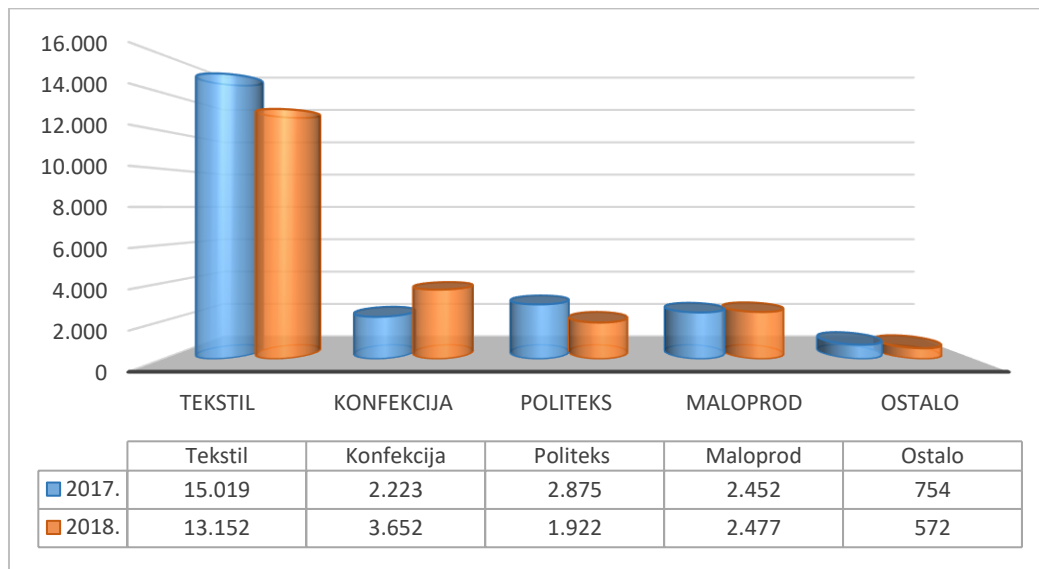
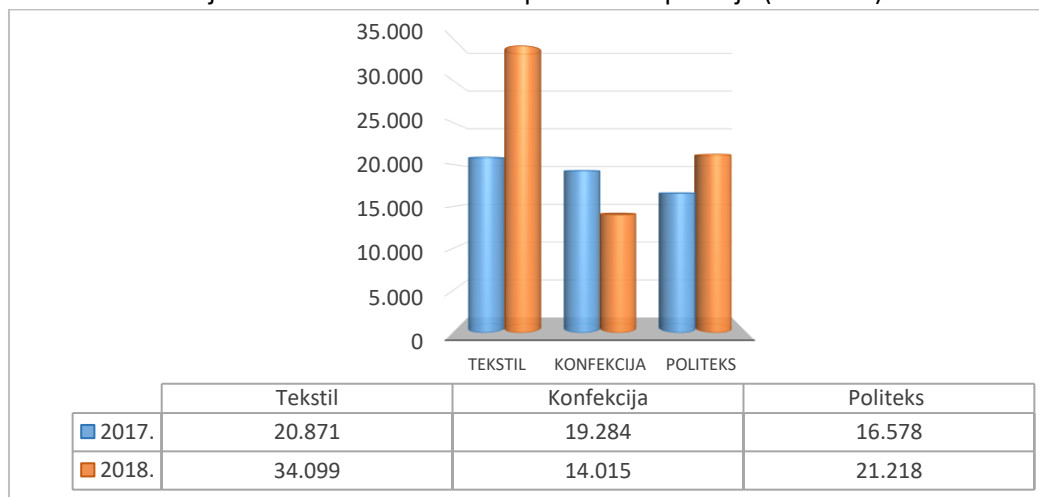


Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)



Tijekom 2018. godine bilježi se pad prodaje na domaćem tržištu za 7%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 22%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 76% nasuprot 24% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Na domaćem tržištu je vidljiv pad prihoda, a koji je posljedica manje realizacije ugovorenih poslova, posebno onih vezanih uz opremanje javnih naručitelja kao što su MUP i MORH i to u programu PC Tekstila – izrada specijalnih tkanina.

Na rast izvoza najviše je utjecao rast prodaje u PC Tekstil, i to u segmentu izrade specijalnih maskirnih tkanina za potrebe međunarodnih vojski. Ukupno gledano, izvoz tekstila je porastao za 63% u odnosu na 2017. godinu, a izvoz politeksta je imao rast od 28% u odnosu na 2017. godinu. Najveći problem imala je PC Konfekcija koja je ostvarila pad prodaje u izvozu od 27%. Razlog je smanjenje narudžbi od najvećeg kupca tvrtke Hydrowear i ne realizacija posla opremanja francuskih pošti. Suradnje potražnja za EU tržištu za proizvodima iz medicinskog programa (prevučeni materijali za specijalne navlake za zaštitu madraca). Kontinuirani rast plaća koje povećavaju direktno troškove proizvodnje u PC Konfekcija (radno intenzivni segment proizvodnje) utjecao je na pad potražnje jer kupac (tržište) ne želi prihvaćati daljnji rast cijena gotovih proizvoda i okreće se tržištima Dalekog istoka (Kina, Indija) gdje može dobiti jeftiniji proizvod zadovoljavajuće kvalitete. Tvrtka za popunjavanje kapaciteta radi zaokret u proizvodnji ka proizvodima za specijalnu namjenu i ostalim tehničkim artiklima (vojska i policija)

Izvozimo u preko 20 zemalja svijeta a najznačajnije zemlje izvoza su: Njemačka, Nizozemska, Litva, Španjolska, Engleska, Slovenija, Švicarska.

U usporedbi s uvozom, Društvo je ponovo ostvarilo suficit u vanjskotrgovinskoj bilanci u ukupnom iznosu od oko 3,73 milijuna eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,67 eura u izvozu, što je vrlo važan podatak koji ukazuje na činjenicu da je Čateks d.d. izvozno orijentirana kompanija, te da s suficitom vanjskotrgovinske bilance smanjuje valutni rizik koji bi eventualno proizlazio iz kredita vezanih uz valutnu klauzulu.

4. Značajniji događaji nakon proteka poslovne godine

U 2018. godini započete su aktivnosti uspostavljanja sustava upravljanja kvalitetom prema normi AQAP 2110 Ed D V1 2016, čija implementacija se očekuje u lipnju 2019.

5. Aktivnosti istraživanja i razvoja

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

Istraživačko-razvojni poslovi obuhvaćaju:

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

6. Informacije o otkupu vlastitih dionica

Tokom 2018. godine Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

7. Financijski instrumenti

Politikom upravljanja financijskim instrumentima definirana su temeljna načela kojima se osigurava kratkoročna i dugoročna likvidnost uz minimalni rizik.

Financijsku imovinu Društva čine novčana sredstva na poslovnim računima i u blagajni, zajmovi i potraživanja.

Financijske obveze čine dugoročni i kratkoročni krediti, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

8. Izloženost Društva rizicima

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koje prati i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Valutni rizik

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

Kreditni rizik

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

Struktura kreditne zaduženosti sadrži i promjenjive i fiksne kamatne stope. Krediti odobreni s promjenjivim kamatnim stopama utječu na rizik novčanog toka dok zaduženost po fiksnim kamatnim stopama izlaže Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

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

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

Rizik likvidnosti

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

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

9. Temeljni ciljevi i strategija Društva u idućim razdobljima

Misija

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

Vizija

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

Ciljevi i mjere ostvarenja

1. Cilj: Dugoročna profitabilnost poslovanja - održivi razvoj
2. Cilj: Optimalna struktura zaposlenih
3. Cilj: Razvoj novih proizvoda

10. Izvješće o pojedinim aktivnostima

10.1. Investicijska ulaganja

U 2018. godini društvo je bilo usmjereno na završetak investicije u poboljšanje i modernizaciju procesa kod kojih se pokazala potreba za dizanje na višu tehnološku razinu. Tako je u 2018. godini završena investicija u projekt RTO - Regenerativno termički oksidator. Nabavljena je nova informatička oprema, modernizirano više specijalnih strojeva u proizvodnji, raznih uređaja, te ostale opreme.

	Iznos
Materijalna imovina	3.676.229,25
Investicija u RTO – završne radnje	238.792,11
Računala, pisači, AOP oprema	14.379,65
Strojevi, uređaji, postrojenja, aparati opći i posebne namjene	488.674,94
UKUPNO INVESTICIJE U 2018.	741.846,70

10.2. Upravljanje kvalitetom

Svako poduzeće ili organizacija ima određen broj više ili manje povezanih procesa čije je odvijanje od važnosti za kvalitetu proizvoda ili usluge. Vrlo često je rezultat jednog procesa izravni ulaz u slijedeći proces pa je sustavno utvrđivanje i njihovo uzajamno djelovanje, te upravljanje njima cilj procesnog pristupa.

Norma ISO 9001 međunarodno je priznata norma pripremljena od strane Međunarodne organizacije za standardizaciju (ISO) za sustave upravljanja kvalitetom.

Koristi od sustava upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2015:

- Povećanje dobiti te boljih poslovnih rezultata zbog sustavnog planiranja, analiza i upravljanja rizicima
- Smanjenje troškova poslovanja, uključujući smanjivanje troškova neodgovarajućih proizvoda/usluga
- Procjena djelatnosti i poslovnog okruženja organizacije što omogućuje jasno definiranje ciljeva i poslovnih prilika
- Sistematično prepoznavanje očekivanja kupaca, dobavljača, zaposlenika te zajednice
- Zbog međunarodne prepoznatljivosti certifikata pomoć kod internacionalizacije poslovanja, konkurentnosti i bolje tržišne pozicije
- Pouzdanost i poslovna izvrsnost
- Stavljanje kupca u prvi plan, briga o ispunjavanju njegovih zahtjeva i povećanju zadovoljstva na način da mu se isporučuju proizvodi i usluge ujednačene i očekivane kvalitete
- Jasne odgovornosti, ovlasti i opisi poslova koji omogućuju učinkovit način rada te bolja motiviranost zaposlenika koji razumiju procese organizacije
- Ispunjavanje zakonskih i ostalih zahtjeva
- Brža prilagodba promjenama u poslovnom svijetu
- Potvrdu sukladnosti našeg poslovanja s međunarodno priznatom normom ISO 9001:2015
- Veće povjerenje poslovnih partnera i kupaca
- Marketinšku promociju
- Objektivnu i neovisnu vanjsku procjenu i ocjenu sustava upravljanja kvalitetom

S ciljem ostvarivanja navedenih koristi, te povećanju uspješnosti poslovanja Čateks d.d je u 2017. godini započeo aktivnosti vezane uz uspostavljanje sustava upravljanja kvalitetom i procesa certificiranja. U 2017. godini odrađene su sve faze uspostave sustava (pripremne aktivnosti, edukacija, planiranje, implementacija sustava), dok je početkom 2018. godine obavljeno certificiranje sustava. Početkom 2019. godine obavljeno je uspješno recertificiranje ISO 9001:2015 norme.

10.3. Društvena odgovornosti

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja poseban koncept poslovanja u kojem poduzeća dobrovoljno nastoje uskladiti svoje poslovanje s potrebama.

Ulaganjem u modernizaciju postojeće tehnologije, praćenjem standarda, brigom o zaposlenima (osposobljavanje za rad, uvjeti na poslu, edukacija radnika, zdravlje i sigurnost radnika), brigom o okolišu poduzeće nastoji biti društveno odgovorno, te podizati ljudski kapital i zaštitu i očuvanje okoliša.

10.4. Upravljanje ljudskim potencijalima

Za uspješno upravljanje organizacijama presudno je upravljanje ljudskim potencijalima. Suvremeno upravljanje ljudskim potencijalima doprinosi ostvarivanju organizacijskih ciljeva putem privlačenja talenata, osiguranja zadovoljstva na radu i angažiranosti zaposlenika, te učinkovitog upravljanja radnom uspješnosti.

Jedan od izazova s kojim se Društvo susreće jest osiguranje uključenosti, motiviranosti i produktivnosti zaposlenika. Putem različitih analiza Društvo nastoji unaprijediti proces upravljanja ljudskim potencijalima, te osigurati napredak i razvoj zaposlenika, prijenos znanja i vještina i radni učinak.

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo je zapošljavalo 287 zaposlenika (31. prosinca 2017. godine 327 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2018.	31.12.2017.
MR	2	2
VSS	20	21
VŠS	28	25
VKV	9	9
SSS	128	144
KV	35	43
PKV	33	38
NKV	32	45
UKUPNO	287	327

11. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Čateks d.d. 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, unutar društva definirani su 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.

Uprava

U skladu sa Statutom Čateks d.d. Uprava se sastoji od jednog člana – direktor Društva. Mandat uprave traje najviše četiri godine, uz mogućnost ponovnog izbora.

Statutom su utvrđene ovlasti, dužnosti i odgovornosti Uprave o vođenju poslovanja Društva, te zastupanju i predstavljanju Društva.

Nadzorni odbor

U skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom Društva temeljna ovlast Nadzornog odbora jest stalni nadzor vođenja poslova u Društvu.

Nadzorni odbor sastavljen je od 7 članova koje bira Glavna skupština Društva na prijedlog dioničara Društva. Jednog člana imenuje i opoziva Radničko vijeće u skladu s popisima radnog prava.

Mandat člana Nadzornog odbora traje četiri godine računajući od dana konstituiranja odbora. Konstituirajuću sjednicu saziva i njome predsjedava član Nadzornog odbora najstariji po godinama, sve do trenutka izbora predsjednika Nadzornog odbora.

Glavna skupština

Glavnu skupštinu Društva čine dioničari. Jedna dionica daje pravo na jedan glas u glavnoj Skupštini. Dioničari sudjeluju na glavnoj skupštini osobno ili preko zastupnika, odnosno opunomoćenika.

Glavnom skupštinom predsjedava predsjednik Glavne skupštine, a u slučaju njegove spriječenosti, Glavnom skupštinom predsjedava njegov zamjenik. Predsjednika i zamjenika predsjednika bira Glavna skupština na razdoblje od četiri godine, a na tu dužnost mogu se ponovno birati bez ograničenja mandata.

Zadaci predsjednika glavne skupštine:

- predsjedava sjednicama,
- utvrđuje redoslijed raspravljanja o pojedinim točkama dnevnog reda, odlučuje o redoslijedu glasanja o pojedinim prijedlozima, o načinu glasanja o pojedinim odlukama
- potpisuje zapisnike i odluke Glavne skupštine
- u ime Glavne skupštine komunicira s drugim organima Društva i s trećim osobama

Vlasnička struktura i ograničenje prava iz dionica

Temeljni kapital tvrtke iznosi 49.240.200 kn i podijeljen je na 246.201 dionicu nominalne vrijednosti 200,00 kn. Tvrtka Čateks d.d. u portfelju ima 21.435 dionica što iznosi 8,71% od ukupnog temeljnog kapitala Društva.

Vlasnička struktura na dan 31.12.2018.

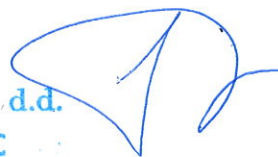
	31.12.2018.		31.12.2017.	
Imatelj dionica	Broj dionica	% udjela u t. k.	Broj dionica	% udjela u t. k.
1. Predilnica Litija Holding	44.425	18,04	44.425	18,04
2. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12	42.155	17,12
3. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55	6.276	2,55
4. Pro natura d.o.o	3.995	1,62	3.995	1,62
5. Sabolić Davor	3.373	1,37	3.373	1,37

6. Vitez Davor	2.452	1,00	2.452	1,00
7. Bujanić Juraj	2.092	0,85	2.092	0,85
8. Horvat-Varga Sanja	2.058	0,84	2.058	0,84
9. Kolarić Sanja	2.030	0,82	2.030	0,82
10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71	21.435	8,71
Ostali dioničari	115.910	47,08	115.910	47,08
SVEUKUPNO	246.201	100,00	246.201	100,00

Direktor Društva

Davor Sabolić, dipl.oec.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



**Čateks d.d.,
Čakovec**

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2018. godinu**

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 7
Račun dobiti i gubitka	8
Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca	9-10
Izveštaj o promjenama kapitala	11
Izveštaj o novčanim tokovima	12
Bilješke uz financijske izvještaje	13 - 37

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Čateks d.d., Čakovec, Zrinsko-Frankopanska 25, (dalje u tekstu "Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2018. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčane tokove Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava Društva opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava Društva je izradila godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Uprava Društva je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:


ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

Davor Sabolić, direktor

Čateks d.d.
Zrinsko-Frankopanska 25
40000 Čakovec
Republika Hrvatska

25. veljače 2019. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva Čateks d.d., Čakovec.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Čateks d.d., Čakovec, Zrinsko-Frankopanska 25, ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2018., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2018., Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Prema našem mišljenju priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI").

Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. obavio je drugi revizor koji je o istima izrazio nemodificirano mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti u našoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Utvdili smo da su niže navedena pitanja ključna revizijska pitanja koje treba objaviti u našem Izvješću neovisnog revizora.

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje
<p>Vrednovanje zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</p> <p>Društvo na 31. prosinca 2018. ima iskazane zalihe proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda. Zbog njihove značajnosti i utjecaja na financijske izvještaje navedeno područje smatramo ključnim revizorskim pitanjem.</p> <p>Povezane objave u pripadajućim godišnjim financijskim izvještajima</p> <p>Vidjeti bilješku 2.12 i bilješku 19.</p>	<p>Naše revizorske procedure vezane za ovo područje, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - analiziranje obračuna proizvodnje na odabranom uzorku; - kritičko preispitivanje troškova uključenih u obračun proizvodnje, način njihovog praćenja i alokacije na proizvode; - procjenjivanje adekvatnosti unutarnjih kontrola nad procesom zaduživanja zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda; - prisustvovali smo popisu zaliha i pri tome obratili pozornost na stare i oštećene zalihe; i - analizirali smo starosnu strukturu zaliha.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava Društva je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše Izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg Izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Društva ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- Pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija od osoba ili poslovnih aktivnosti unutar društva za izražavanje mišljenja o godišnjim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i izvedbu revizije. Jedini smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem Izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem Izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobit javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

Na dan 12. lipnja 2018. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva, temeljem prijedloga direktora Društva, da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2018. godinu.

Na datum ovog Izvješća neprekinuto smo angažirani samo za obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu što ukupno iznosi 1 godinu.

Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.

Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, *Reagirane na nepoštivanje zakona i regulativa* IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njihovu sposobnost da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegnu značajne kazne.

Izvešće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014 (nastavak)

Osim u slučaju kada naidemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane pojedinačne bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 1.315 tisuća kuna što predstavlja približno 1,4% od ostvarenog prihoda od prodaje za 2018. godinu s obzirom na značajne fluktuacije dobiti prije poreza u tekućem i prijašnjim razdobljima.

Odabrali smo prihode od prodaje kao mjerilo značajnosti jer smatramo da se radi o najprikladnijem mjerilu s obzirom na značajne fluktuacije dobiti prije poreza u tekućem i prijašnjim razdobljima.

Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu i datuma ovog Izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom i njegovom matičnom društvu unutar EU pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Izvješća posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva, te smo u obvezi izraziti mišljenje o usklađenosti Izvješća posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva s godišnjim financijskim izvještajima Društva. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u Izvješću posloводства Društva za 2018. godinu koje je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2018. godinu usklađene su s informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 8 do 37 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo Izvješće posloводства Društva za 2018. godinu koje je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства Društva za 2018. godinu koji je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2018. godinu.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u Godišnje izvješće

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu (nastavak)

Društva za 2018. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.

Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u Godišnje izvješće Društva za 2018. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavak 1. točaka 2.,5 i 6. Zakona o računovodstvu.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva u skladu su sa informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 8 do 37 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvešće neovisnog revizora je Ivan Čajko, ovlaštenu revizor.

U Zagrebu, 1. travnja 2019. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10 000 Zagreb



Ivan Čajko, član Uprave

BDO CROATIA
BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konsalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J. F. Kennedy 6b



Ivan Čajko, ovlaštenu revizor

Čateks d.d., Čakovec
RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

P O Z I C I J A	<i>Bilješka</i>	2018. 000' HRK	2017. 000' HRK
POSLOVNI PRIHODI	3.		
Prihodi od prodaje		91.500	80.157
Ostali poslovni prihodi		705	1.738
Ukupno poslovni prihodi		92.205	81.895
POSLOVNI RASHODI			
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(1.027)	894
Troškovi sirovina i materijala	4.	(50.825)	(44.751)
Troškovi prodane robe	5.	(390)	(614)
Ostali vanjski troškovi	6.	(3.921)	(3.600)
Troškovi osoblja	7.	(20.847)	(21.769)
Amortizacija	8.	(3.237)	(3.043)
Ostali troškovi	9.	(5.299)	(5.915)
Vrijednosno usklađivanje	10.	(34)	(285)
Rezerviranja	11.	(1.159)	0
Ostali poslovni rashodi	12.	(657)	(678)
Ukupno poslovni rashodi		(87.396)	(79.761)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		4.809	2.134
FINANCIJSKI PRIHODI	13.	669	463
FINANCIJSKI RASHODI	14.	(2.040)	(1.862)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(1.371)	(1.399)
UKUPNI PRIHODI		92.874	82.358
UKUPNI RASHODI		(89.436)	(81.623)
Dobit prije oporezivanja		3.438	735
Porez na dobit	15.	0	0
DOBIT TEKUĆE GODINE		3.438	735
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
Ukupno sveobuhvatna dobit		3.438	735

Popratne bilješke pod brojem 1 do 38 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., Čakovec
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2018.

P O Z I C I J A	<i>Bilješka</i>	31.12.2018. 000' HRK	31.12.2017. 000' HRK
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	16.	189	265
Nekretnine, postrojenja i oprema	16.	51.499	53.919
Financijska imovina	17.	65	284
Potraživanja	18.	137	239
Ukupno dugotrajna imovina		51.890	54.707
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	19.	25.494	26.785
Potraživanja od kupaca	20.	7.663	5.272
Potraživanja od zaposlenika	21.	51	67
Potraživanja od države i drugih institucija		1.118	84
Ostala potraživanja	22.	145	245
Novac	23.	2.801	2.909
Ukupno kratkotrajna imovina		37.272	35.362
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	24.	219	188
UKUPNA AKTIVA		89.381	90.257

Popratne bilješke pod brojem 1 do 38 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., Čakovec
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA (nastavak)
na 31. prosinca 2018.

P O Z I C I J A	<i>Bilješka</i>	31.12.2018. 000' HRK	31.12.2017. 000' HRK
PASIVA			
Kapital	25.		
Upisani kapital		49.240	49.240
Rezerve za vlastite dionice		(588)	(588)
Revalorizacijske rezerve		19.930	19.930
Preneseni gubitak		(21.274)	(22.009)
Dobit tekuće godine		3.438	735
Ukupno kapital		50.746	47.308
Dugoročna rezerviranja	26.	1.159	0
Dugoročne obveze	27.	7.673	11.787
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	28.	18.399	16.373
Obveze za primljene predujmove	29.	2	670
Obveze prema dobavljačima	30.	9.025	11.615
Obveze prema zaposlenicima	31.	1.213	1.304
Obveze za poreze i doprinose	32.	564	697
Ostale kratkoročne obveze		580	503
Ukupno kratkoročne obveze		29.782	31.162
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		22	0
UKUPNA PASIVA		89.381	90.257

Popratne bilješke pod brojem 1 do 38 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., Čakovec
 IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

	Temeljni kapital 000' HRK	Revalorizacijske rezerve 000' HRK	Rezerve za vlastite udjele 000' HRK	Vlastiti udjeli 000' HRK	Preneseni gubitak 000' HRK	Dobit tekuće godine 000' HRK	UKUPNO 000' HRK
Stanje 1. siječnja 2017. godine	49.240	19.930	1.943	(2.531)	(23.188)	1.178	46.572
Raspored dobiti 2016. godine	0	0	0	0	1.178	(1.178)	0
Dobit tekuće godine	0	0	0	0	0	735	735
Stanje 31. prosinca 2017. godine	49.240	19.930	1.943	(2.531)	(22.009)	735	47.308
Raspored dobiti 2017. godine	0	0	0	0	735	(735)	0
Dobit tekuće godine	0	0	0	0	0	3.438	3.438
Stanje 31. prosinca 2018. godine	49.240	19.930	1.943	(2.531)	(21.274)	3.438	50.746

Popratne bilješke pod brojem 1 do 38 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., Čakovec
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

O P I S	2018. 000' HRK	2017. 000' HRK
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
Dobit prije poreza	3.438	735
Amortizacija	3.237	3.043
Rezerviranja	1.159	0
Promjena zalihe	1.291	(2.134)
Promjena potraživanja od kupaca	(2.391)	308
Promjena potraživanja od zaposlenika	15	34
Promjena potraživanja od države i drugih institucija	(1.034)	(37)
Promjena ostala potraživanja	202	785
Promjena AVR	(30)	(29)
Promjena obveze za primljene predujmove	(668)	670
Promjena obveze prema dobavljačima	(2.590)	1.390
Promjena obveze prema zaposlenicima	(91)	(117)
Promjena obveze za poreze i doprinose	(134)	(14)
Promjena ostale kratkoročne obveze	(7)	(3)
Promjena PVR	22	0
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	2.419	4.631
Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti		
Primici od prodaje dugotrajne imovine	39	0
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(781)	(3.624)
Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti	(742)	(3.624)
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Primici od kredita	8.405	4.963
Izdaci za otplatu kredita	(10.409)	(5.751)
Primici od zajmova	219	280
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti	(1.785)	(508)
NETO NOVČANI TOK	(108)	499
Novac na početku razdoblja	2.909	2.410
Novac na kraju razdoblja	2.801	2.909

Popratne bilješke pod brojem 1 do 38 u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir i djelatnost

Društvo Čateks d.d., Zrinsko-Frankopanska 25, Čakovec (dalje u tekstu „Društvo“) osnovano je 1874. g. a registrirano je temeljem rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu rješenjem broj Fi-2594/92 od 30. listopada 1992. godine. Usklađenje općih akata Društva sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima obavljeno je te je upisano kod Trgovačkog suda u Varaždinu 24.04.1996. godine (Rješenje Tt-95/1611-2) s matičnim brojem subjekta 070016015.

Osnovna djelatnost Društva sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti je proizvodnja tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju.

Temeljni kapital Društva podijeljen je na 246.201 redovnu dionicu na ime, svaka nominalne vrijednosti 200,00 kuna. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci broj 25.

1.2. Zaposlenici

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo je zapošljavalo 287 zaposlenika (31. prosinca 2017. godine: 327 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2018.	31.12.2017.
MR	2	2
VSS	20	21
VŠS	28	25
VKV	9	9
SSS	128	144
KV	35	43
PKV	33	38
NKV	32	45
UKUPNO	287	327

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Članovi Nadzornog odbora:

Matija Bilandžija - predsjednik

Sanja Horvat - Varga - zamjenik predsjednika

Nenad Leček - član

Sanja Kolarić - član,

Verica Žlabravec- član

Zoran Koščec- član

Stjepan Vinko - član

Uprava Društva:

Davor Sabolić, direktor od 01.12.2012.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 16/18) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

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

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao funkcionalnoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Financijski izvještaji prezentirani su u tisućama hrvatskih kuna ('000 HRK). Na dan 31. prosinca 2018. godine tečaj za 1 EUR iznosio je 7,42 HRK (31. prosinca 2017. godine: 7,51 HRK).

2.2. Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB i usvojeni u Europskoj uniji te su stupili na snagu

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni te dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u Europskoj uniji su na snazi u tekućem razdoblju:

- ***MSFI 9 Financijski instrumenti : Klasifikacija i mjerenje***

Standard je na snazi za godišnja razdoblja koja su počela 1. siječnja 2018. godine ili nakon toga, s time da je dozvoljena ranija primjena. Konačna verzija MSFI-ja 9 Financijski instrumenti odražava sve faze projekta o financijskim instrumentima i mijenja MRS 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje kao i sve prethodne verzije MSFI-ja 9. Standard uvodi nove zahtjeve klasifikacije i mjerenja, umanjena vrijednosti i računovodstva zaštite.

2.2. Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB i usvojeni u Europskoj uniji te su stupili na snagu (nastavak)

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu (nastavak)

- **MSFI 15 Prihodi temeljem ugovora s kupcima**

Standard je na snazi za godišnja razdoblja koja su počela 1. siječnja 2018. godine ili nakon toga. U okviru standarda uvodi se model od 5 koraka koji će se primjenjivati na prihode ostvarene temeljen ugovora s kupcima (s ograničenim izuzecima), neovisno o vrsti prihodovne transakcije ili industriji. Zahtjevi standarda će se također primjenjivati na priznavanje i mjerenje dobitaka i gubitaka od prodaje neke nefinancijske imovine koja nije dio redovitih aktivnosti društva (primjerice prodaja nekretnina, postrojenja i opreme ili nematerijalne imovine). Opširne objave će se zahtijevati, uključujući i disagregaciju ukupnih prihoda; informacije o obvezama izvršenja; promjene u iznosima ugovorene imovine i obveza između razdoblja i ključne procjene i prosudbe.

- **MSFI 15 Prihodi temeljem ugovora s kupcima (pojašnjenja)**

Pojašnjenja su na snazi za godišnja razdoblja koja su počela 1. siječnja 2018. godine ili nakon toga s time da je dozvoljena ranija primjena. Cilj pojašnjenja je razjašnjavanje namjera Odbora prilikom definiranja zahtjeva MSFI-ja 15 Prihodi temeljem ugovora s kupcima, osobito računovodstvenog tretmana identificiranih obveza izvršenja na način da se dopunila definicija „odvojeno prepoznatljivog“ principa, razmatranja odnosa principala i agenta uključujući i procjenu činjenice je li u transakciji društvo principal ili agent kao i primjene pristupa kontrole i licenciranja dajući dodatne upute za računovodstveni tretman intelektualnog vlasništva i tantijema. Pojašnjenja također daju dodatna praktična sredstva za društva koja MSFI 15 primjenjuju korištenjem punog retroaktivnog pristupa ili za ona koja se odluče na korištenje modificiranog retroaktivnog pristupa.

- **IFRIC 22: Transakcije u stranoj valuti i predujmovi**

Tumačenje je na snazi za godišnja razdoblja koja su počela 1. siječnja 2018. godine ili nakon toga, s dozvoljenom ranijom primjenom. Pojašnjava računovodstveni tretman transakcija koje uključuju primanje ili plaćanje predujmova u stranoj valuti. Tumačenje se primjenjuje na transakcije u stranoj valuti u kojima društvo priznaje nenovčanu imovinu ili nenovčanu obvezu koja nastaje kao rezultat plaćanja ili primanja predujmova prije nego što društvo prizna relevantnu imovinu, troškove ili prihod. Tumačenje navodi kako se datumom transakcije u svrhu određivanja tečaja, uzima datum početnog priznavanja nemonetarne imovine (predujmova) ili odgođenog prihoda (obveze). U slučajevima kada postoje višestruka plaćanja ili primitak predujmova, društvo mora odrediti datum transakcije za svako plaćanje.

- **Izmjene i dopune MRS 40: Prijenos ulaganja u nekretnine**

Izmjene i dopune su na snazi za godišnja razdoblja koja su počela 1. siječnja 2018. godine ili nakon toga, s dozvoljenom ranijom primjenom. Dopunama se pojašnjava u kojem trenutku društvo treba prenijeti nekretninu, uključujući i nekretninu u izgradnji u ili iz ulaganja u nekretnine. Dopune navode da promjena načina korištenja nastaje kada nekretnina zadovoljava, ili prestane zadovoljavati, definiciju ulaganja u nekretnine i postoji dokaz o promjeni. Sama promjene namjere menadžmenta za korištenje nekretnine, ne daje dokaz o promjeni načina korištenja.

2.2. Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB i usvojeni u Europskoj uniji te su stupili na snagu (nastavak)

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu (nastavak)

• **Izmjene i dopune MSFI 2: Klasifikacija i mjerenje plaćanja temeljenih na dionicama**

Izmjene i dopune su na snazi za godišnja razdoblja koja su počela 1. siječnja 2018. godine ili nakon toga, s dozvoljenom ranijom primjenom. Izmjenama i dopunama je definiran računovodstveni tretman utjecaja uvjeta izvršenja i neizvršenja na mjerenje plaćanja temeljenih na dionicama koja se podmiruju u novcu, plaćanja temeljenih na dionicama s mogućnošću neto podmirenja obveze poreza po odbitku i promjena uvjeta plaćanja temeljenih na dionicama kojima se mijenja klasifikacija transakcije iz one koja se podmiruje u novcu na onu koja se podmiruje vlasničkim instrumentima.

• **Godišnja poboljšanja MSFI-jeva (ciklus 2014-2016) koja predstavljaju zbirku izmjena i dopuna različitih standarda. Godišnja poboljšanja su na snazi za godišnja razdoblja koja su počela 1. siječnja 2018. godine ili nakon toga za MSFI 1 Prva primjena MSFI i MRS 28 Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate. Ranija primjena je dozvoljena za MRS 28 Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate. Pregled godišnjeg poboljšanja iz ciklusa 2014-2016 dan je u nastavku:**

- ***MSFI 1 Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja*** - poboljšanjem se brišu kratkoročna izuzeća od objava o financijskim instrumentima, naknadama zaposlenih i investitorima, koja su primjenjiva za društva koja prvi put primjenjuju MSFI.
- ***MRS 28 Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate*** - ova dopuna pojašnjava kako je odabir priznavanja ulaganja u pridruženo društvo ili zajednički pothvat koje drži društvo koje je organizacija rizičnog kapitala ili drugo kvalificirano društvo, po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, dostupan za sva ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate na razini svakog pojedinačnog ulaganja, i to prilikom početnog priznavanja.

Usvajanje ovih izmjena i standarda nije imalo značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

2.2. Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB i usvojeni u Europskoj uniji te su stupili na snagu (nastavak)

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i tumačenja izdani od strane IASB-a su izdani, ali još nisu na snazi i nisu ranije usvojeni od strane Društva.

Na dan odobrenja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, revizije i tumačenja su bili su izdani, ali još nisu na snazi:

- **IFRIC 23: Nesigurnost u poreznom tretmanu**

Tumačenje je na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. uz dopuštenu raniju primjenu. Tumačenje se odnosi na utvrđivanje oporezive dobiti (poreznih gubitaka), poreznih osnovica, neiskorištenih poreznih gubitaka, neiskorištenih poreznih olakšica i stopa poreza kada postoji neizvjesnost vezano uz tretman poreza na dohodak prema MRS-u 12. Posebno razmatra: trebaju li se porezni tretmani zajednički razmotriti; pretpostavke za provjere poreznih vlasti; određivanje oporezive dobiti (porezni gubitak), porezne osnovice, neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i porezne stope; i učinak promjena u činjenicama i okolnostima.

- **Značajke prijevremene otplate s negativnom naknadom (Izmjene i dopune MSFI-ja 9)**

Izmjene i dopune stupaju na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. uz dopuštenu raniju primjenu. Izmjenjuje postojeće zahtjeve u MSFI 9 u vezi s otkaznim pravima kako bi se omogućilo mjerenje po amortiziranom trošku (ili, ovisno o modelu poslovanja, po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit) čak i u slučaju negativnih naknada.

- **Dugoročni interesi u pridruženim društvima i zajedničkim ulaganjima (Izmjene i dopune MRS-a 28)**

Izmjene i dopune su na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. uz dopuštenu raniju primjenu. Pojašnjava da subjekt primjenjuje MSFI 9 Financijski instrumenti na dugoročne udjele u pridruženom društvu ili zajedničkom pothvatu koji čine dio neto ulaganja u pridruženo društvo ili zajednički pothvat, ali na koji se ne primjenjuje metoda udjela. Ove izmjene i dopune još nisu usvojene u Europskoj uniji.

- **IASB je objavio Godišnje poboljšanje standarda IFRS-a 2015.-2017., koji je zbir izmjena MSFI-jeva. Izmjene i dopune su na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.**

Ova godišnja poboljšanja još nisu usvojena u Europskoj uniji. Pregled Godišnjih poboljšanja MSFI-jeva 2015. - 2017. ciklusa kojeg izdaje IASB prikazan je u nastavku:

- **MSFI 3 i MSFI 11:** Izmjene i dopune MSFI-ja 3 pojašnjavaju da kada subjekt stekne kontrolu nad poslovanjem koji je zajednička operacija, ponovno mjeri prethodno držane interese u tom poslu. Izmjene i dopune MSFI-ja 11 pojašnjavaju da kada subjekt stječe zajedničku kontrolu nad poslovanjem koje

2.2. Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB i usvojeni u Europskoj uniji te su stupili na snagu (nastavak)

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i tumačenja izdani od strane IASB-a su izdani, ali još nisu na snazi i nisu ranije usvojeni od strane Društva (nastavak)

- je zajednička operacija, subjekt ne mjeri ponovno prethodno držane interese u tom poslu.
- **MRS 12:** Izmjene i dopune razjašnjavaju da bi sve porezne posljedice dividendi (tj. raspodjele dobiti) trebale biti priznate u dobit ili gubitak, bez obzira na to kako porez nastaje.
- **MRS 23:** Izmjene i dopune pojašnjavaju da ako bilo koja specifična posudba ostane nenaplaćena nakon što je povezana imovina spremna za namjeravanu upotrebu ili prodaju, ta posudba postaje dio sredstava koje subjekt općenito posuđuje prilikom izračunavanja stope kapitalizacije na opće posudbe.

Uprava Društva predviđa da primjena navedenih standarda, izmjena i tumačenja neće imati materijalno značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju njihove prve primjene.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

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

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

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.4. Priznavanje prihoda

Osnovna djelatnost Društva jest proizvodnja tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju. Društvo priznaje prihod u trenutku kada kupac stječe kontrolu nad proizvodom, odnosno kada se proizvodi isporučuje u prostorije kupca. Ostale aktivnosti Društva čine manji dio prihoda u financijskim izvještajima Društva.

Sukladno novom MSFI 15, glede priznavanja ugovora s kupcima Društvo primjenjuje model pet koraka;

- 1) Utvrditi ugovor s kupcem

2.4. Priznavanje prihoda (nastavak)

- 2) Utvrditi obveze isporuke u ugovoru
- 3) Utvrditi cijenu transakcije
- 4) Dodijeliti cijenu transakcije obvezama isporuke u ugovoru
- 5) Priznati prihod kada (ili kako) subjekt ispuni obvezu isporuke

Prihodi se priznaju za svaku zasebnu obvezu isporuke u ugovoru u iznosu cijene transakcije. Cijena transakcije je iznos naknada u ugovoru na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za prijenos obećane robe ili usluga kupca.

Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte.

Novi standard nije imao značajan utjecaj na računovodstvene politike Društva.

Vrsta proizvoda	Ispunjenje obveze	Promjene računovodstvenih politika sukladno novom standardu
Prodaja tekstilnih proizvoda	Obveza je izvršena potpisom kupca da je proizvode preuzeo. Kupac preuzima kontrolu nad proizvodom, u potpunosti raspolaže istim i ne postoji nepodmirena obveza koja bi mogla utjecati na njegovo prihvaćanje	Prihod se priznaje kada su proizvodi isporučeni kupci
	Ugovoreno dospijeće plaćanja u većini slučajeva jest 60 dana	MSFI 15 nije imao utjecaj na računovodstvene politike Društva

a) *Prihodi od prodaje proizvoda*

Prihod se priznaje prijenosom kontrole, bilo kroz vrijeme, bilo u određenom trenutku. Kontrola nad imovinom definirana je kao sposobnost upravljanja načinom korištenja i pribavljanja gotovo svih preostalih koristi od imovine, što uključuje i sposobnost sprječavanja drugih da upravljaju načinom njenog korištenja i pribavljaju koristi od imovine. Koristi koje se odnose na imovinu su potencijalni novčani priljevi koji se mogu posredno ili neposredno ostvariti.

b) *Prihodi od prodaje usluga*

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

2.4. Priznavanje prihoda (nastavak)

c) *Prihodi od kamata*

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

2.5. Priznavanje rashoda

a) *Poslovni rashodi*

Rashodi se priznaju na osnovi izravne povezanosti između nastalih troškova i ostvarenih određenih stavki prihoda (načelo sučeljavanja). Temeljem navedenog poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od pružanja usluga ili isporuke dobara.

b) *Troškovi posudbe - troškovi kamata*

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

c) *Rashodi od najмова*

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na zajmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u operativne najmove.

Plaćanja po osnovi poslovnih najмова terete račun dobiti i gubitka po linearnoj metodi tijekom trajanja najma.

2.6. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za propisane stavke trajnog usklađenja (prihodi od dividendi i udjela u dobiti, te porezno nepriznate troškove). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i

2.6. Porez na dobit (nastavak)

vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

2.7. Novac

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računu i u blagajni, te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tokovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banaka sa dospijećem do tri mjeseca.

2.8. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečaja na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u dobit ili gubitak za tekuću godinu.

2.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju (osim zemljišta i imovine u pripremi) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti, a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna na dan nabave.

Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni, dok se obveza knjiži kao provizija.

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom.

Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama. Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

OPIS	2018.	2017.
Građevinski objekti	20 - 50 godina	20 - 50 godina
Postrojenja i oprema	8 - 20 godina	8 - 20 godina
Transportna sredstva	4 - 20 godina	4 - 20 godina

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

2.9. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

2.10. Nematerijalna imovina

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

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

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

Nematerijalna imovina amortizira se tijekom vijeka upotrebe od 5 godina.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja priznaje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kao trošak u skladu sa ulogom nematerijalne imovine.

2.11. Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine (objekti) koje su u vlasništvu Društva, a drže se kako bi Društvo ostvarilo prihode od najma ili/i radi porasta tržišne vrijednosti imovine iskazuju se po modelu troška stjecanja.

Amortizacija ulaganja u nekretnine obračunava se tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta, otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine 20-50 godina primjenom pravocrtne metode.

2.12. Zalihe

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

- troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala; trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak zaliha sirovina i materijala iskazuje se po metodi prosječnih cijena,

2.12. Zalihe (nastavak)

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

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

2.13. Potraživanja

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose.

2.14. Financijska imovina

Društvo je usvojilo MSFI 9 - Financijski instrumenti sa danom 1. siječnja 2018. godine.

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

Financijska imovina klasificirana je temeljem karakteristika ugovorenih novčanih tijekova i poslovnih modela (držanje radi naplate, držanje radi naplate i prodaje te ostali modeli). Društvo klasificira instrumente u kategoriju amortiziranog troška, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili u kategoriju fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak.

Primjena navedenog standarda nije imala značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva.

2.15. Rezerviranja

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

2.16. Troškovi mirovinskih naknada i ostala primanja zaposlenih

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

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

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

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

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

2.17. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni povoljni i nepovoljni događaji 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 za događaje nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađivanje.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. POSLOVNI PRIHODI

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	91.500	80.157
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	705	1.738
UKUPNO	92.205	81.895

Poslovni i ostali prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	20.920	22.128
Prihodi od prodaje na ino tržištima	69.654	56.732
Prihodi od zakupnina	190	318
Prihodi od usluga	152	158
Prihodi od prodaje robe i materijala	584	821
Ukupno poslovni prihodi	91.500	80.157
Ostali prihodi		
Prihodi od prodaje materijalne imovine	39	10
Viškovi	93	131
Ostali poslovni prihodi	573	1.597
Ukupno ostali prihodi	705	1.738
UKUPNO	92.206	81.895

Društvo ostvaruje prihod od prodaje na domaćem tržištu od 24%, a 76% ostvaruje ne inozemnom tržištu, prvenstveno tržištu Europske unije. Tijekom 2018. godine najviše je rastao segment prodaje tekstila u vojnome programu.

4. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Utrošeni materijal	45.006	39.346
Potrošeno gorivo i energija	5.628	5.241
Trošak rezervnih dijelova	119	103
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	72	61
UKUPNO	50.825	44.751

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Nabavna vrijednost prodane robe	390	614
UKUPNO	390	614

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	945	1.126
Troškovi tekućeg održavanja	1.020	560
Troškovi Sajmova	0	150
Usluge zakupa	19	34
Usluge promidžbe	97	74
Ostale usluge	1.840	1.656
UKUPNO	3.921	3.600

7. TROŠKOVI OSOBLJA

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Neto plaće i naknade	13.723	14.373
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.049	4.142
Doprinosi na plaće	3.075	3.254
UKUPNO	20.847	21.769

8. AMORTIZACIJA

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	3.160	2.970
Amortizacija nematerijalne imovine	77	73
UKUPNO	3.237	3.043

9. OSTALI TROŠKOVI

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika	3.371	3.750
Neproizvodne usluge	112	145
Reprezentacija	73	40
Premije osiguranja	728	640
Naknade, doprinosi i porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	445	512
Bankovne naknade i članarine	278	298
Ostali troškovi poslovanja	292	530
UKUPNO	5.299	5.915

9. OSTALI TROŠKOVI (nastavak)

/i/ Troškovi naknada za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge u 2018. godini iznosili su 129 tisuća kuna (u 2017. 258 tisuća kuna).

/iii/ Troškovi naknada za članstvo u Nadzornom odboru u 2018. godini iznosili su 45 tisuća kuna (u 2017. godini 50 tisuća kuna).

10. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Vrijednosno usklađenje zaliha	34	234
Vrijednosno usklađenje kupaca	0	51
UKUPNO	34	285

11. REZERVIRANJA

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	628	0
Rezerviranja za otpremnine	410	0
Rezerviranja za ostala materijalna prava zaposlenih (jubilarne nagarde)	121	0
UKUPNO	1.159	0

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine i otpis potraživanja	0	95
Troškovi reklamacija	6	2
Manjkovi	100	119
Naknadno odobreni popusti	510	386
Ostali nespecificirani rashodi	41	76
UKUPNO	657	678

13. FINANCIJSKI PRIHODI

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	7	21
Tečajne razlike	662	442
UKUPNO	669	463

14. FINANCIJSKI RASHODI

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Kamate nepovezanim poduzetnicima	1.653	1.521
Tečajne razlike	387	341
UKUPNO	2.040	1.862

15. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2017. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje.

P O Z I C I J A	Porezna bilanca	
	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Ukupni prihodi	92.874	82.358
Ukupni rashodi	(89.436)	(81.623)
Dobit tekuće godine	3.438	735
Ukupno povećanje dobiti	232	331
Ukupno smanjenje dobiti	0	0
Dobit nakon povećanja i smanjenja	3.670	1.066
Preneseni porezni gubitak	(16.918)	(26.503)
Porezni gubitak za prijenos	(13.248)	(25.436)
Porezna obveza	0	0

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

16. DUGOTRAJNA IMOVINA

OPIS	Zemljište			Građevinski objekti			Postrojenja i oprema			Alati, pogonski inventar i transportna imovina			Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema			Nematerijalna imovina		UKUPNO 000' HRK
	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	
NABAVNA VRIJEDNOST																		
Stanje 31. prosinca 2016. godine	22.611	70.213	94.192	1.790	0	2.403	191.209	1.887	193.096									
Direktna povećanja imovine	0	0	1.653	165	5	447	2.270	43	2.313									
Prijenos u uporabu	0	1.413	0	0	0	0	1.413	0	1.413									
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(790)	(209)	0	0	(999)	0	(999)									
Stanje 31. prosinca 2017. godine	22.611	71.626	95.055	1.746	5	2.850	193.893	1.930	195.823									
Direktna povećanja imovine	0	0	383	357	0	0	740	1	741									
Prijenos u uporabu	0	0	2.850	0	0	(2.850)	0	0	0									
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(122)	(300)	0	0	(422)	0	(422)									
Stanje 31. prosinca 2018. godine	22.611	71.626	98.166	1.803	5	0	194.211	1.931	196.142									
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																		
Stanje 31. prosinca 2016. godine	0	55.559	81.030	1.316	0	0	137.905	1.592	139.497									
Amortizacija	0	1.311	1.583	76	0	0	2.970	73	3.043									
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(692)	(209)	0	0	(901)	0	(901)									
Stanje 31. prosinca 2017. godine	0	56.870	81.921	1.183	0	0	139.974	1.665	141.639									
Amortizacija	0	1.338	1.736	86	0	0	3.160	77	3.237									
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(122)	(300)	0	0	(422)	0	(422)									
Stanje 31. prosinca 2018. godine	0	58.208	83.535	969	0	0	142.712	1.742	144.874									
SADAŠNJA VRIJEDNOST																		
31. PROSINCA 2016. GODINE	22.611	14.654	13.162	474	0	2.403	53.304	295	53.599									
31. PROSINCA 2017. GODINE	22.611	14.756	13.134	563	5	2.850	53.919	265	54.174									
31. PROSINCA 2018. GODINE	22.611	13.418	14.631	834	5	0	51.499	189	51.688									

17. FINANCIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Udjeli kod sudjelujućih interesa /i/	20	20
Dani zajmovi i depoziti	45	264
UKUPNO	65	284

/i/ Udjeli kod sudjelujućih interesa prikazani su kako slijedi:

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Sudjelujući interes Čateks pro d.o.o.	20	20
UKUPNO	20	20

18. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Dugoročno potraživanje za imovinu prodanu na rate	137	239
UKUPNO	137	239

Dugoročna potraživanja u iznosu od 137 tisuća kuna (31. prosinca 2017. u iznosu od 239 tisuća kuna) odnose se na potraživanja s osnove prodaje stanova sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

19. ZALIHE

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Sirovina i materijal	6.624	6.797
Sitan inventar na skladištu	103	114
Sitan inventar i autogume u uporabi	630	613
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma	(630)	(613)
Sirovine i materijali	6.727	6.911
Proizvodnja u tijeku	5.873	7.583
Gotovi proizvodi	12.794	12.145
Trgovačka roba	100	146
Proizvodi i roba na skladištu	18.767	19.874
UKUPNO	25.494	26.785

20. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.906	3.765
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	5.839	1.605
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(82)	(98)
UKUPNO	7.663	5.272

21. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Ostala potraživanja od zaposlenika	51	67
UKUPNO	51	67

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Potraživanja od osiguravajućih društava	72	131
Potraživanja od kartičnih kuća	17	25
Ostala nespecificirana potraživanja	56	89
UKUPNO	145	245

23. NOVAC

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Žiro račun	620	615
Devizni račun	2.170	2.290
Kunska blagajna	10	4
Devizna blagajna	1	0
UKUPNO	2.801	2.909

24. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Unaprijed plaćeni troškovi	219	188
UKUPNO	219	188

25. KAPITAL

Upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 49.240 tisuća kuna (31. prosinca 2017. godine u istom iznosu) podijeljen je na 246.201 dionicu nominalne vrijednosti 200,00 kn i predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

Struktura vlasništva prikazana je kako slijedi:

Imatelj dionica	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Broj dionica	% udjela u t. k.	Broj dionica	% udjela u t. k.
1. Predilnica Litija Holding	44.425	18,04	44.425	18,04
2. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12	42.155	17,12
3. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55	6.276	2,55
4. Pro natura d.o.o	3.995	1,62	3.995	1,62
5. Sabolić Davor	3.373	1,37	3.373	1,37
6. Vitez Davor	2.452	1,00	2.452	1,00
7. Bujanić Juraj	2.092	0,85	2.092	0,85
8. Horvat-Varga Sanja	2.058	0,84	2.058	0,84
9. Kolarić Sanja	2.030	0,82	2.030	0,82
10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71	21.435	8,71
Ostali dioničari	115.910	47,08	115.910	47,08
SVEUKUPNO	246.201	100,00	246.201	100,00

/i/ Rezerve iskazane na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 588 tisuća kuna (31. prosinca 2017. godine u istom iznosu) predstavljaju negativnu razliku između formiranih rezervi za vlastite dionice i svarnih troškova nabave vlastitih dionica koje se nalaze u portfelju društva.

/ii/ Preneseni gubitak iskazan je na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 21.274 tisuće kuna (31. prosinca 2017. godine u iznosu od 22.009 tisuća kuna).

/iii/ Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja za 2018. godinu u iznosu 3.438 tisuća kuna (za 2017. godinu dobit u iznosu od 735 tisuće kuna).

26. REZERVIRANJA

Rezerviranja iskazana na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 1.159 tisuća kuna (31. prosinca 2017. godine nije bilo rezerviranja) te se odnose na rezerviranja za neisplaćene otpremnine, jubilarne nagrade i rezerviranja za naknade za neiskorišteni godišnji odmor.

27. DUGOROČNE OBVEZE

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Obveze za dugoročne kredite	12.495	16.766
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 28)	(4.946)	(5.187)
Ostale dugoročne obveze	124	208
UKUPNO	7.673	11.787

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

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Dospijeće do jedne godine	4.946	5.187
Dospijeće od jedne do dvije godine	4.135	4.998
Dospijeće od dvije do tri godine	1.293	4.052
Dospijeće od tri do četiri godine	885	943
Dospijeće od četiri do pet godina	707	529
Dospijeće više od pet godina	529	1.057
UKUPNO	12.495	16.766

/ii/ Obveze po dugoročnim kreditima u valuti:

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Kreditni banaka u EUR	9.324	13.066
Kreditni banaka u HRK	3.171	3.700
UKUPNO	12.495	16.766

Kreditor	Opis	Valuta	Vrsta kamatne	31.12.2018.
			stope	000' HRK
Erste&Steiermarkische banka	Int.zatv.kredita	EUR	3M Euribor+5%	704
Erste&Steiermarkische banka	Za zatv.potraž.banke	EUR	3M Euribor+5%	4.906
Erste&Steiermarkische banka	Za obrtna sredstva	EUR	3M Euribor+5,5%	1.811
Erste&Steiermarkische banka	Iz programa HBOR	EUR	6%	300
Privredna banka Zagreb	Za ulaganje u opremu	EUR	6M Euribor+4%	1.602
Privredna banka Zagreb	Za investiciju RTO	HRK	PNTZ MF RH+5,10%	3.172
Ukupno				12.495

Značajan dio kreditnih obveza vezan je uz EUR, pa je utjecaj promjene tečaja EUR na visinu kreditnih obveza značajan. Instrumenti osiguranja po kreditu su: bjanko akceptirane vlastite mjenice i zadužnica društva, te založno pravo na nekretninama i pokretninama u vlasništvu Društva.

28. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Obveze po kratkoročnim kreditima banaka	13.364	11.053
Obveze za kamate	89	133
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza (bilješka 27.)	4.946	5.187
UKUPNO	18.399	16.373

/i/ Obveze po kratkoročnim kreditima prikazane su kako slijedi:

Kreditor	Opis	Valuta	Kamatna	31.12.2018.
			stopa	000' HRK
Erste&Steiermarkische banka	revolving	EUR	4,5%	7.047
Privredna banka Zagreb	za pripremu izvoza	EUR	3,30%	2.225
Privredna banka Zagreb	za pripremu izvoza	EUR	3M Euribor+4,06%	2.967
Hrvatska poštanska banka	za obrtna sredstva	HRK	3M Zibor+3%	1.125
Ukupno				13.364

Kratkoročni krediti ugovoreni su uz promjenjivu kamatnu stopu. Instrumenti osiguranja po kreditu su: bjanko akceptirane vlastite mjenice i zadužnice Društva, te založno pravo na nekretninama i pokretninama u vlasništvu Društva.

29. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za primljene predujmove iskazane su na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 2 tisuće kuna (31. prosinca 2017. godine u iznosu od 670 tisuća kuna).

30. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.786	4.719
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	5.895	6.696
Ostale obveze prema dobavljačima	344	200
UKUPNO	9.025	11.615

31. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.088	1.156
Ostale obveze prema zaposlenima	125	148
UKUPNO	1.213	1.304

32. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Ostale obveze za poreze i doprinose	564	697
UKUPNO	564	697

33. PRIMANJA UPRAVE

O P I S	2018.	2017.
	000' HRK	000' HRK
Bruto plaće	444	444
Plaća u naravi	22	23
UKUPNO	466	467

Tokom 2018. godine, Uprava i članovi Nadzornog odbora nisu stjecali niti otpuštali dionice koje imaju u vlasništvu (na dan 31.12.2018. Uprava posjeduje 3.373 dionica a članovi Nadzornog odbora posjeduju ukupno 10.526 dionica).

34. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Društvo tijekom 2018. godine nije imalo transakcija s povezanim stranama.

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da Društvu bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata interesne strane kroz optimiziranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Odnos duga i kapitala na kraju izvještajnog razdoblja iznosio je:

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Obveze za dugoročne i kratkoročne kredite	25.948	27.952
Novac i novčani ekvivalenti	(2.801)	(2.909)
Neto dug	23.147	25.043
Kapital	50.746	47.308
Omjer duga i kapitala	46%	53%

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

Kategorije financijskih instrumenata

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	000' HRK	000' HRK
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac)	11.980	9.099
Financijske obveze		
Dugoročne financijske obveze i kratkoročne obveze	37.455	42.949
UKUPNO	(25.474)	(33.849)

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

Upravljanje financijskim rizikom

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

a) Tržišni rizik

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

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

b) Valutni rizik

Službena valuta Društva je hrvatska kuna ("kuna"). Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance, te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva. U najvećoj mjeri radi se o izloženosti riziku promjene tečaja između EUR i HRK.

c) Kreditni rizik

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

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

d) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi Uprava, koja je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim potrebama Društva i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja svojom likvidnošću održavanjem adekvatnih rezervi, korištenjem bankovnih kreditnih proizvoda kao i ostalim izvorima financiranja, kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijuća financijske imovine i financijskih obveza.

Tijekom 2018. godine Društvo je redovno otplaćivalo sve svoje obaveze po kreditnim linijama koje je sklopilo s poslovnim bankama.

e) Kamatni rizik

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

Zbog činjenice da Društvo koristi kredite s promjenjivim kamatnim stopama, Društvo je izloženo riziku promjene kamatnih stopa. Rizikom se upravlja održavanjem prikladne kombinacije između fiksne i promjenjive kamatne stope na posudbe. Društvo u ovome trenutku nije zaštićeno od ovih rizika.

36. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

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

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Balance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2018. godinu koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

38. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 25. veljače 2019. godine.

Potpisano u ime Uprave:

CATEKS d.d.
ČAKOVEC

Davor Sabolić, direktor