



Čateks d.d.

Godišnje izvješće Uprave za 2019. godinu

Prihvaćeno od Uprave, dana 16.03.2020.

Čakovec
16.3.2020.

Sadržaj

1. Sažetak izvješća.....	1
2. Osvrt na poslovanje u 2019. 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.....	11
5. Aktivnosti istraživanja i razvoja.....	11
6. Informacije o otkupu vlastitih dionica.....	11
7. Financijski instrumenti.....	11
8. Izloženost Društva rizicima.....	11
9. Temeljni ciljevi i strategija Društva u idućim razdobljima.....	12
10. Izvješće o pojedinim aktivnostima.....	13
10.1. Investicijska ulaganja.....	13
10.2. Upravljanje kvalitetom.....	13
10.3. Društvena odgovornosti.....	14
10.4. Upravljanje ljudskim potencijalima.....	14
11. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja.....	15

1. Sažetak izvješća

Čateks d.d. ostvario je pozitivan poslovni rezultat u 2019. godini, čime se i dalje nastavlja trend uspješnog pozitivnog poslovanja.

Ukupni prihodi su iznosili **89.543.863 kn** te su manji u odnosu na 2018. godinu za 4%, dok su ukupni rashodi iznosili **86.124.383 kn** i manji su u odnosu na 2018. godinu za 4%. Ostvarena je pozitivna EBITDA marža u iznosu od **7.185.012 kn**, odnosno 8% u odnosu na ukupan prihod.

Ukupna prodaja na domaćem tržištu iznosila je **28.269.012 kn** što je 30% više u odnosu na 2018. godinu. Prodaja na inozemnom tržištu u 2019. godini iznosila je **58.230.411 kn**, što je za 16% manje u odnosu na 2018. Udio izvoza u ukupnim prihodima od prodaje iznosio je 67%, dok je udio izvoza u ukupnim prihodima iznosio 65%. Manji prihod od izvoza posljedica je izostanka realizacije ugovora za Ministarstvo obrane Litve, koji je konzumiran u cijelosti tokom 2018. godine.

Krajem 2019. godine krenula je sanacija kanalizacijske mreže u PC Tekstil, čiji završetak se očekuje u prvoj polovici 2020. godine. Također, završeno je projektiranje nove kotlovnice, a odabir izvođača i početak radova očekuje se u drugom kvartalu 2020. godine. Procijenjena vrijednost investicije iznosi oko 4 milijuna kn. Kao što je već ranije napomenuto cilj je smanjiti (optimizirati) potrošnju plina čija cijena iz godine u godinu ima tendenciju rasta.

Tokom 2019. godine u realizaciji smo imali novi kolektivni ugovor kojim su bila definirana značajnija povećanja materijalnih prava zaposlenika, a posebno u segmentu plaća. Nakon inicijalno potpisanog sporazuma koji se počeo primjenjivati s 1.1.2019. tvrtka je potpisala još jedan aneks tokom godine, te još jedan aneks početkom 2020. godine, kojima je dodatno povećala određena materijalna prava, kao i dio plaća proizvodnih ljudi. Sve to ima za cilj stvoriti konkurentne uvjete za naše zaposlenike, a krajem 2019. godine u pregovorima s sindikatom dogovoreno je da će se i tokom 2020. godine nastaviti s daljnjim povećanjem i unaprjeđenjem materijalnog statusa zaposlenika sukladno financijskim mogućnostima tvrtke.

Nastavno na strategiju tvrtke ka razvoju vojnog programa, tvrtka je uspješno implementirala NATO-ovu AQAP 2110 normu, koja nam omogućava kontinuitet sudjelovanja na javnim natječajima zemalja članica NATO saveza.

Od potencijalnih rizika poslovanja, Uprava smatra da će i u 2020. godini postojati problematika oko novog zapošljavanja stručne radne snage te će to 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 krajnjeg kupca, 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 i specijalizacijom proizvodnog programa. Također, i dalje postoji rizik u nabavi sirovina posebno boja i kemikalija zbog sve većih problema s kojima se suočavaju EU proizvođači koji svoje bazne sirovine nabavljaju na Dalekom Istoku (posebice u Kini).

2. Osvrt na poslovanje u 2019. godini

U 2019. godini ostvarena je dobit u iznosu od 3.419.480 kn. Ukupni prihodi iznosili su 89.543.863 kn, dok su ukupni rashodi bili 86.124.383 kn.

	2018.	2019.	Indeks 19/18
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	21.261.937	27.776.265	131%
Prihodi od prodaje na inozemnom tržištu	69.654.746	58.231.933	84%
Prihodi od prodaje trgovačke robe	281.857	281.638	100%
Prihodi od prodaje materijala i otpada	301.823	345.390	114%
Ostali poslovni prihodi	705.399	2.693.590	382%
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	92.205.762	89.328.816	97%

Ukupno ostvareni poslovni prihodi u 2019. godini za 3% su manji u odnosu na 2018. godinu. Gledajući zasebno, prihod od prodaje na domaćem i na inozemnom tržištu, vidljivo je da je prodaja na domaćem tržištu porasla za 31% dok je prodaja na inozemnom tržištu pala za 16% u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski prihodi manji su za 68% u odnosu na 2018. godinu, a odnose se na kamate od nepovezanih poduzeća i pozitivne tečajne razlike.

Ukupni rashodi u 2019. godini manji su u odnosu na prethodno razdoblje za 4% koje čine poslovni i financijski rashodi. Materijalni troškovi čine 63% ukupnih rashoda, od kojih najveći udio imaju troškovi sirovina i materijala, energije i goriva, u odnosu na 2018. godinu smanjeni su za 2%

Trošak amortizacije u 2019. godini čini 3,4% ukupnih rashoda, te u 2019. godini nije bilo promjena u stopama amortizacije u odnosu na 2018. godinu.

U materijalnu imovinu je uloženo 392.565 kn. Najviše je ulagano u opremu i strojeve u iznosu od 224.524 kn, zatim u transportna sredstva 112.041 kn te u građevinske objekte 56.000 kn.

Ukupna kreditna obveza Društva na dan 31.12.2019. iznosi 21.424.012 kn, od čega dugoročna obveza 3.355.000 kn, a kratkoročna obveza 18.069.012 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 10.288.516 kn, te je planirana obveza vraćanja glavnice kredita u 2019. godini u iznosu od 7.731.290 kn.

3. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja

3.1. Poslovni rezultat i financijski pokazatelji

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA			
	2018.	2019.	Indeks %
UKUPNO PRIHODI	92.874.555	89.543.863	96%
Poslovni prihodi	92.205.762	89.328.816	97%
Financijski prihodi	668.793	215.047	32%
UKUPNO RASHODI	89.436.234	86.124.383	96%
Poslovni rashodi	87.396.335	85.029.304	97%
Financijski rashodi	2.039.899	1.095.079	54%
FINANCIJSKI REZULTAT - DOBIT	3.438.321	3.419.480	99%
EBITDA	8.046.206	7.185.012	89%
UKUPNA IMOVINA	89.162.675	89.065.873	100%
INVESTICIJE U IMOVINU	3.591.991	392.565	11%
Investicije u materijalnu imovinu	3.591.991	392.565	11%
Investicije u nematerijalnu imovinu	-	-	0%
Investicije u toku	-	-	0%
UKUPNE OBVEZE	38.613.801	35.040.386	91%
KAPITAL I REZERVE	50.745.880	54.165.359	107%
KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI	43,31%	39,34%	91%
KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI*	1,89	1,87	99%
RENTABILNOSTI IMOVINE (ROA %)**	5,7%	4,8%	84%
RENTABILNOST KAPITALA (ROE %)	6,8%	6,3%	93%

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 10.288.516 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 2019. godini bilježi se rast proizvodnje u naturalnim pokazateljima u proizvodnim centrima Politeks, te pad u proizvodnim centrima Tekstil i Konfekcija.

PROIZVODNI CENTAR TEKSTIL

Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.066.558 metara tkanine što je 5% manje nego 2018. godine (1.124.601 m).

Dorada

U Radnoj jedinici Dorada dorađeno je 1.561.326 metara tkanine, tj. 18% manje tkanine u odnosu na 2018. godinu. Pad proizvodnje se osjetio u svim segmentima (tkanina za konfekciju, tržište i usluge), od čega nominalno najviše je pala dorada tkanine za tržište i to za 18%. Uzrok je izostanak realizacije posla za litavsku vojsku čiji ugovor je u cijelosti konzumiran u 2018. a radilo se o 375.000 metara tkanine. Najviši udio proizvodnje i dalje čine tkanine za tržište (71%), slijede tkanine za konfekciju (20%) koje su porasle zbog promjene asortimana (ponovno uvođenje DEFEND programa), usluge dorade (8%), dok najmanji gotovo zanemarivi udio imaju tkanine za politeks (1%).

Tabela 1. Proizvodnja dorade

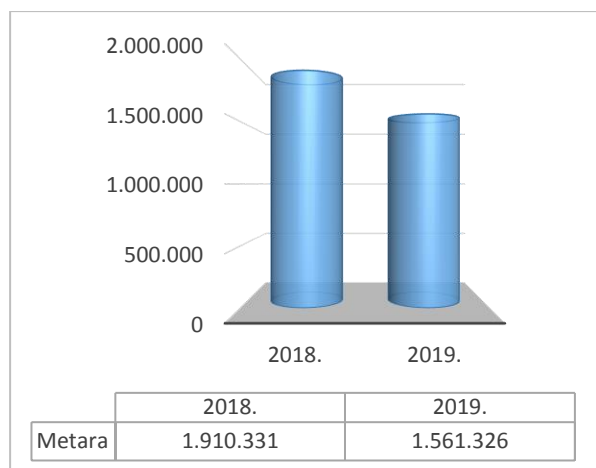


Tabela 2. Struktura dorade tkanina



PROIZVODNI CENTAR POLITEKS

U 2019. godini prevučeno je 1.246.152 metara tkanine što je 3% više u odnosu na 2018. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 14% više metara u odnosu na 2018. godinu, za konfekciju 32% manje, a usluge i laminiranje bilježe pad od 4%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 63%, za konfekciju 8%, a za usluge prevlačenja i laminiranje 29%.

Tabela 3. Proizvodnja politeksa

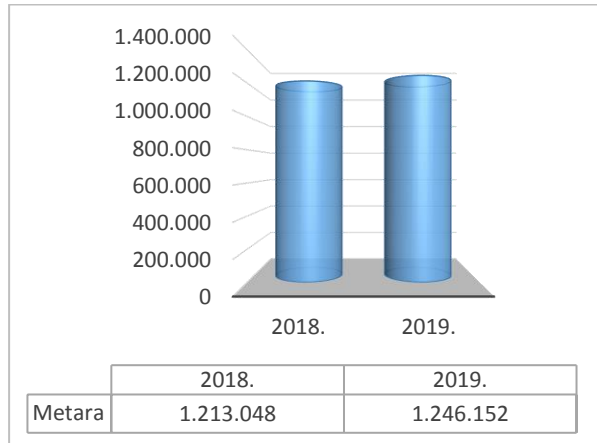
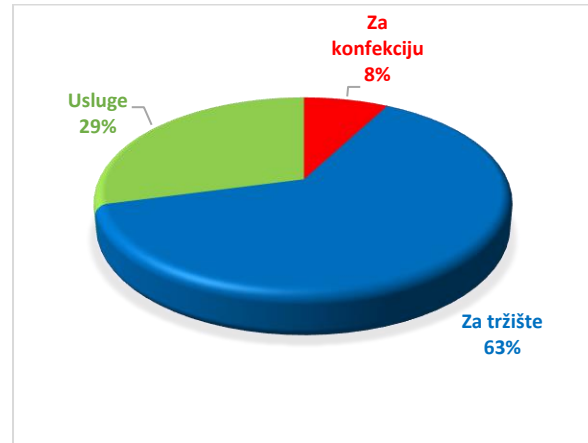


Tabela 4. Struktura proizvodnje politeksa



PROIZVODNI CENTAR KONFEKCIJA

Konfekcija je u 2019.g. ostvarila 79.376 norma sati što je 23% manje u odnosu na 2018. godinu. U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni i medicinski program imaju najveći udio od 40%, a slijedi ga kućansko rublje s krpama 34% (Home). Uslužni (lohn) poslovi su činili 11% proizvodnje, a novim zaokretom u proizvodnji nakon provedenog restrukturiranja vidimo značaj rast Defend programa s udjelom u proizvodnji od čak 14%. Upravo je to segment proizvodnje u koji će tvrtka ulagati najviše napora, kao zamjenskom programu u odnosu na prvenstveno zaštitni program, a koje ima već treću godinu kontinuirani pad zbog zasićenja tržišta EU s masovnom proizvodnjom jeftine robe iz Dalekog Istoka.

Tabela 5. Proizvodnja konfekcije (u NS)

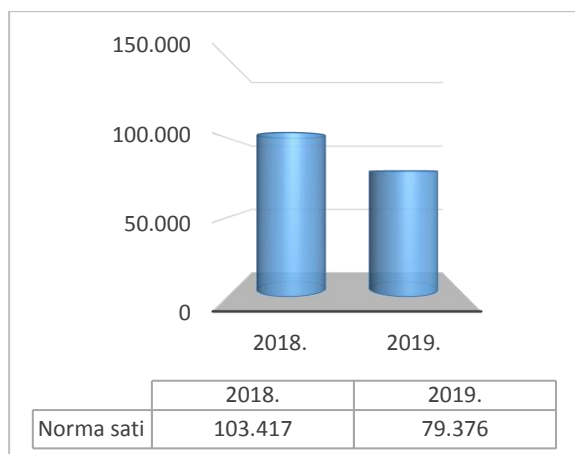
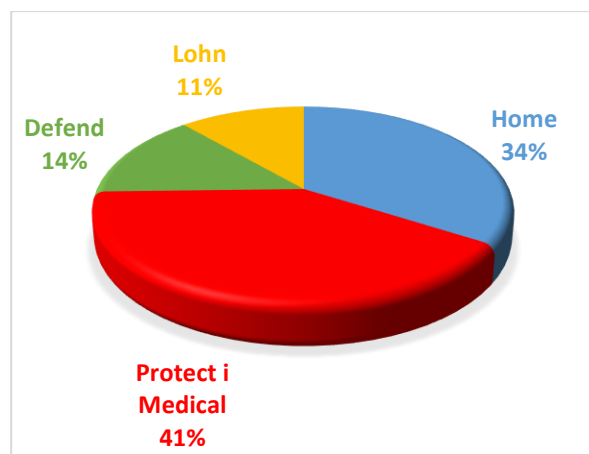


Tabela 6. Struktura proizvodnje konfekcije



3.3. Komercijalni sektor

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

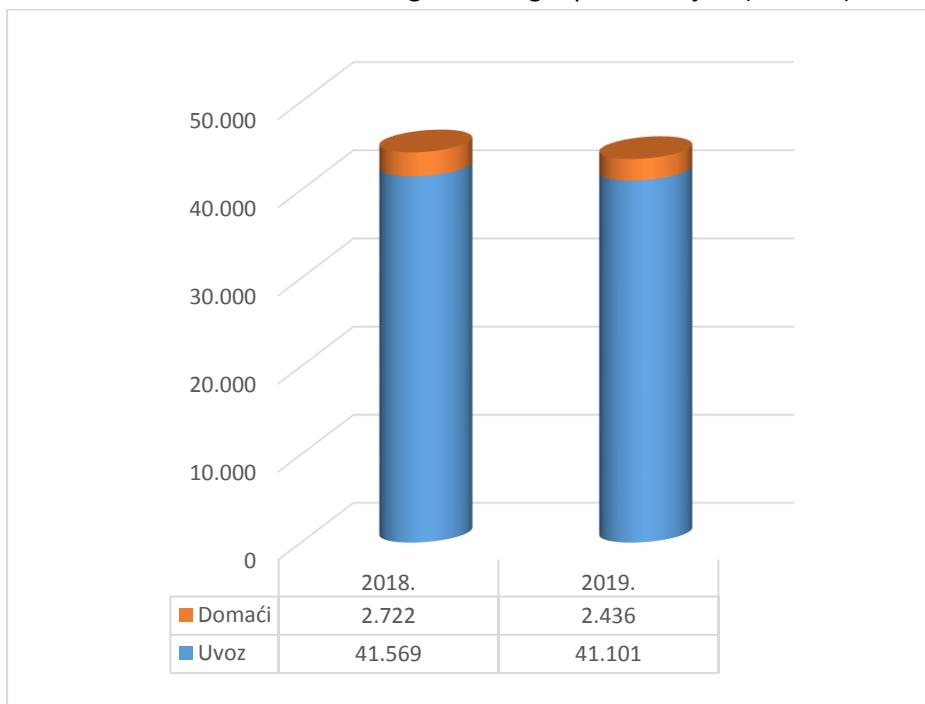
Nabava

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

Tokom 2019. godine ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 43.536.658 kn (2018. godine 44.291.253 kn), od toga na uvoz otpada 41.100.989 kn ili 94% (2018. godine 41.569.164 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)

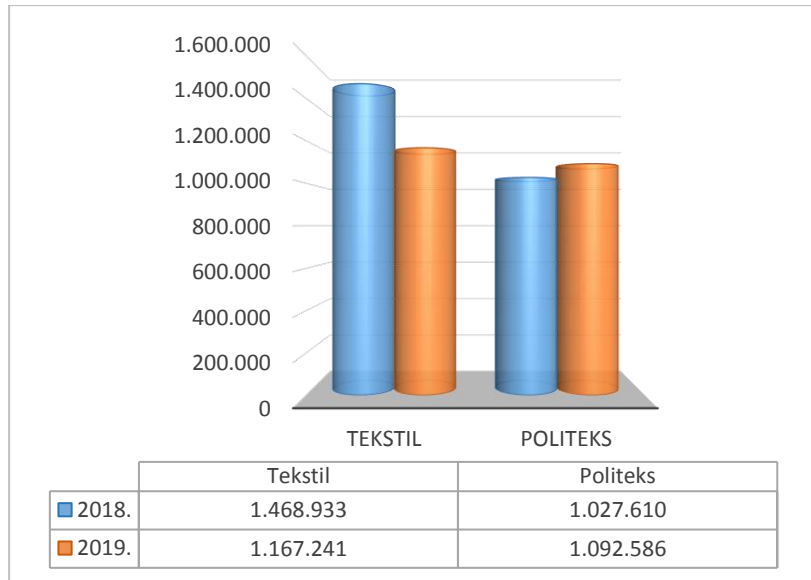


Prodaja

U 2019. godini ostvarena je slijedeću prodaja u količinskim i financijskim pokazateljima:

Količinska prodaja

Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2019. za eksterno tržište (u metrima)



Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se količinski pad prodaje dorađene tkanine (u metrima) za 20% te rast prodaje prevučene tkanine (u metrima) za 6% u odnosu na 2018. godinu.

Prosječna cijena prodanog metra dorađene tkanine iznosila je u 2018. godini 34,46 kn što je 7% više u odnosu na 2018. godine kad je cijena iznosila 32,17 kn. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je 4% veća u odnosu na 2018. godine i iznosi 23,48 kn. Razlog tome je povećanje proizvodnje za tržište u odnosu na prodaju usluge prevlačenja.

Financijska realizacija

Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2019. (u 000 kn)

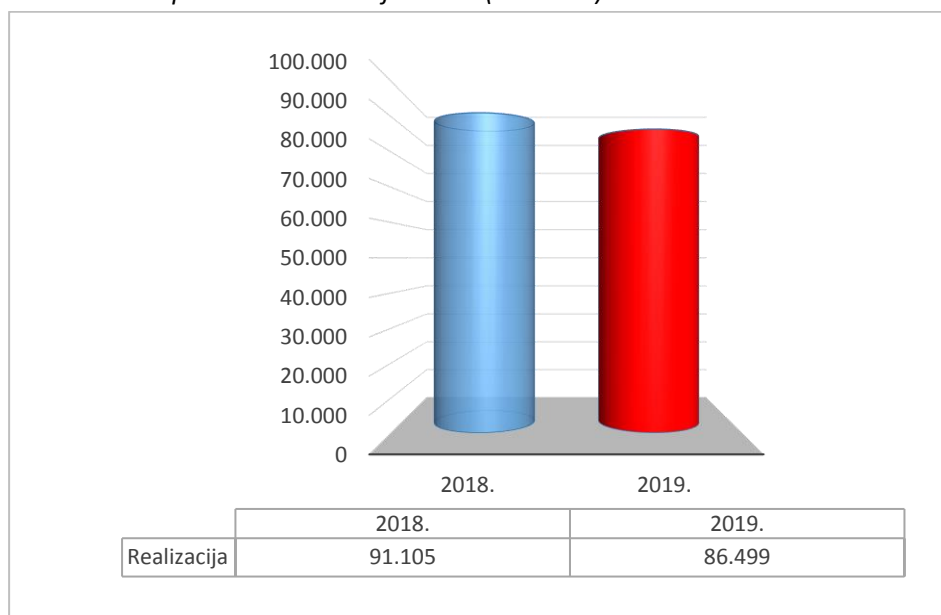


Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje (u 000 kn)

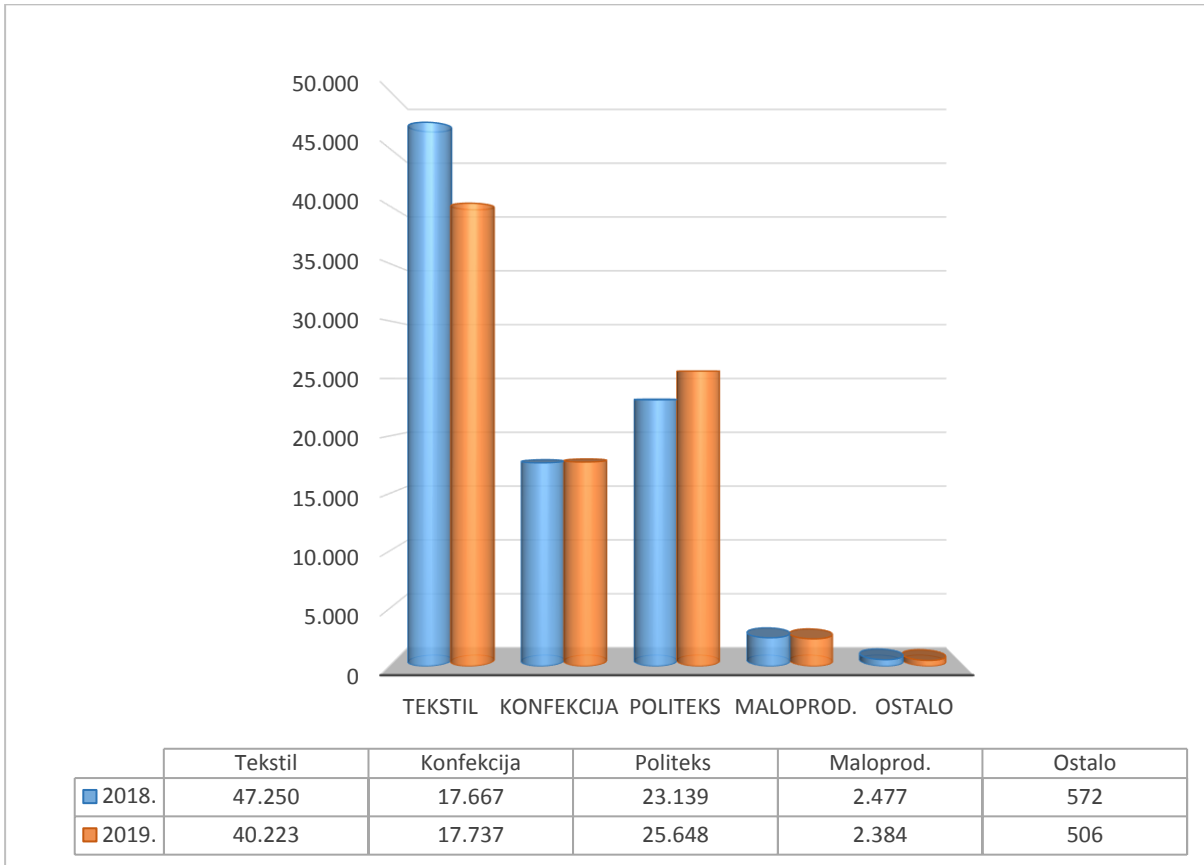


Tabela 11. Struktura realizacije

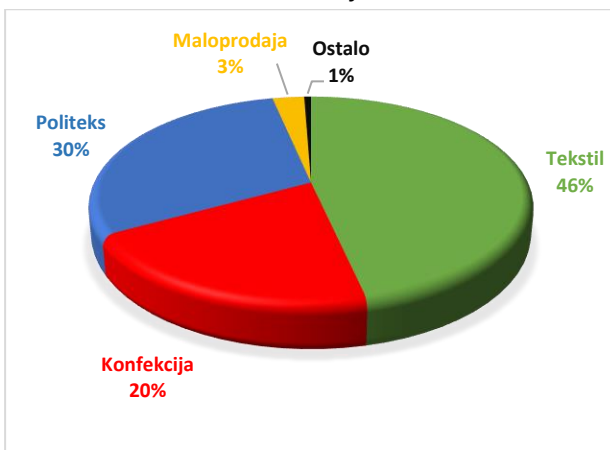
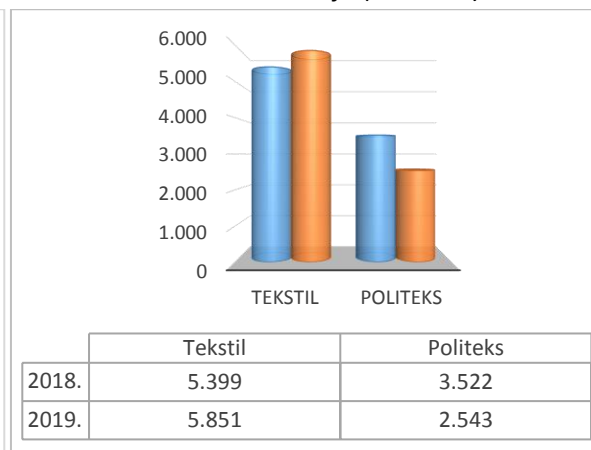


Tabela 12. Interna realizacija (u 000 kn)



U 2019. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 86.499.423 kn, što je u odnosu na 2018. godinu 5,1% manji promet.

U strukturi realizacije udjeli pojedinih proizvodnih centara iznose kako slijedi: Tekstil 46%, Konfekcija 20%, Politeks 30%, 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 pad prodaje od 12% u *PC Tekstil*, te rast prodaje od 6% u *PC Politeks*.

Domaće tržište – izvoz

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

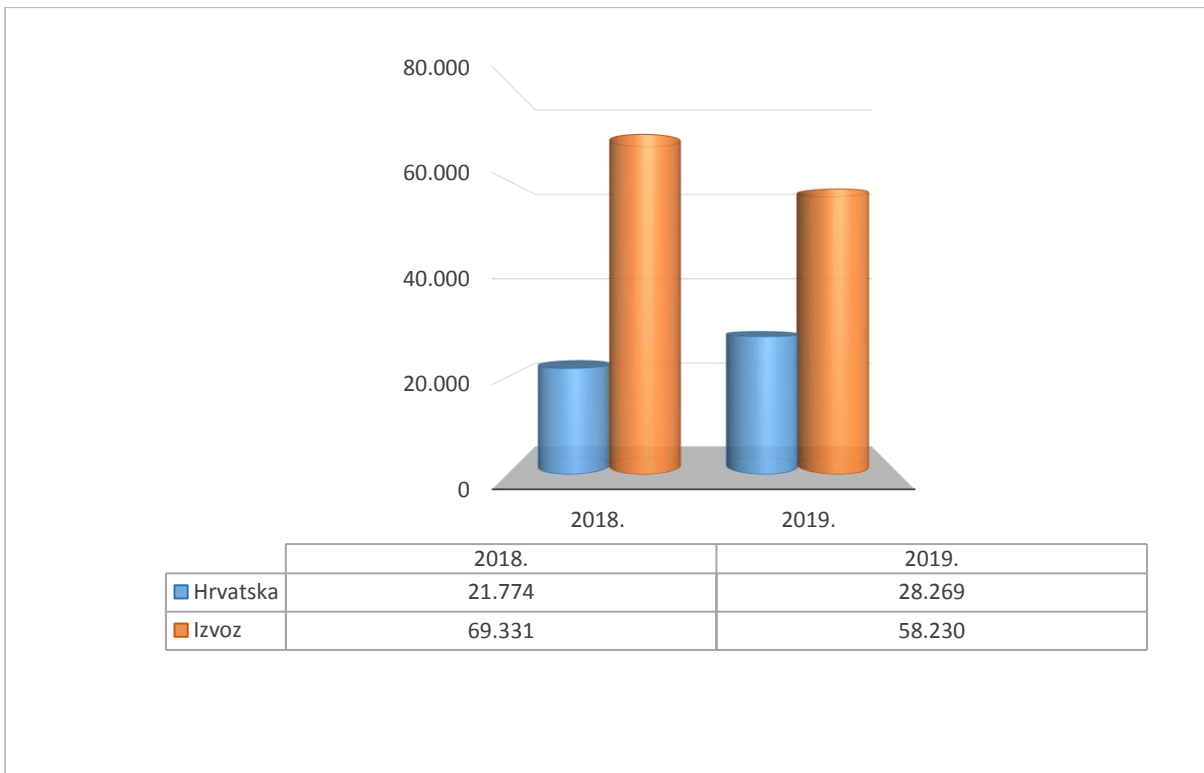


Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)

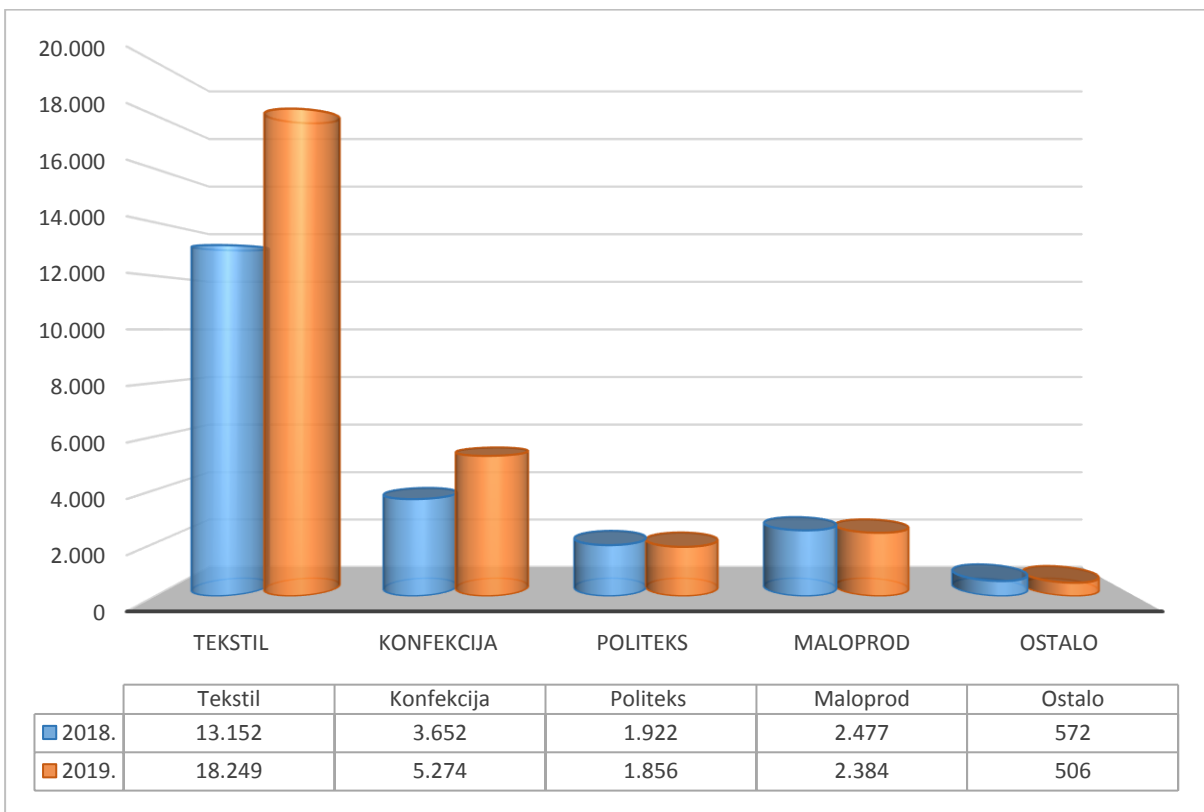
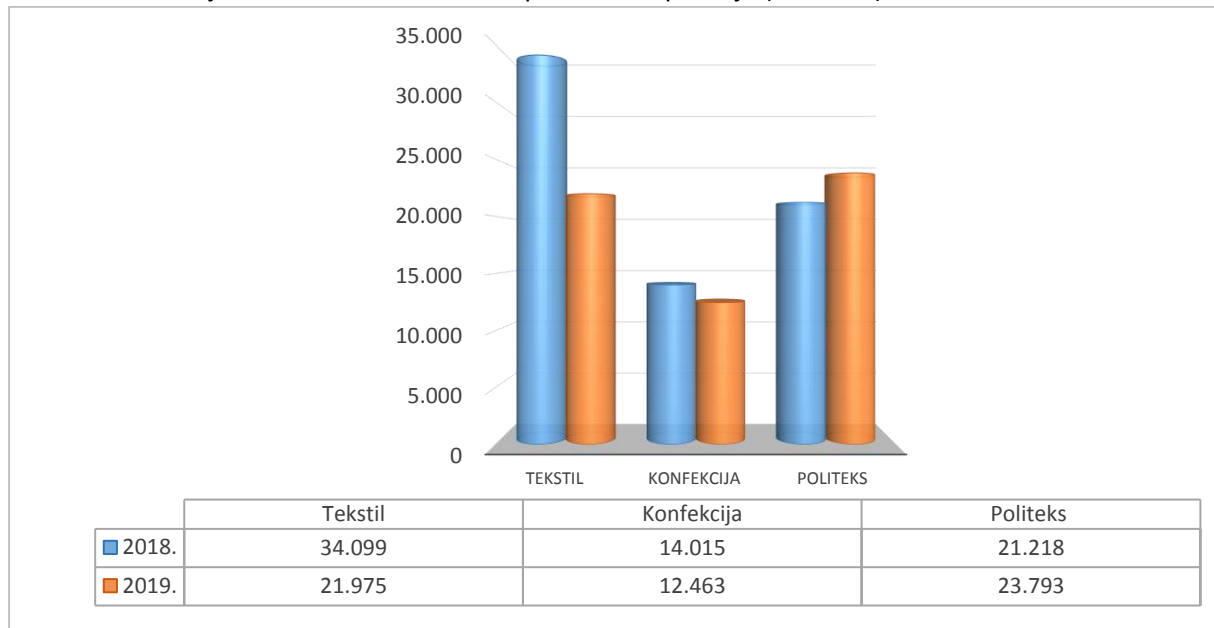


Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)



Tijekom 2019. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu za 30%, te pad prodaje na inozemnom tržištu za 16%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 67% nasuprot 33% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Na domaćem tržištu je vidljiv rast prihoda, a koji je posljedica dodatne 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 (rast od 64%), ali i PC Konfekcija gdje smo ponovno ozbiljnije krenuli s proizvodnjom borbenih odora (rast od 19%).

Na pad izvoza najviše je utjecao pad prodaje u PC Tekstil, i to u segmentu izrade specijalnih maskirnih tkanina za potrebe međunarodnih vojski (već spomenuti izostanak opremanja litavske vojske). Ukupno gledano, izvoz tekstila je pao za 36% u odnosu na 2018. godinu. Unatoč padu prometa, tvrtka je ugovorila novi trogodišnji okvirni sporazum s Ministarstvom obrane Republike Slovenije, koji će svakako doprinijeti boljem rezultatu u narednom razdoblju. Izvoz politeksa je imao rast od 12% u odnosu na 2018. godinu, i ukazuje na daljnji pozitivan trend rasta proizvodnje i prodaje u segmentu medicinski program. Tokom 2019. godine u PC Konfekcija provodio se program restrukturiranja s ciljem zaustavljanja negativnog trenda poslovanja tog sektora, a kao posljedica gubitka određenih poslova i tržišnih niša na međunarodnom tržištu zbog sve jače nelojalne konkurencije s Dalekog Istoka koja je degradirala tržište zaštitnih odjevnih predmeta koji štite od vremenskih neprilika. Tvrtka je za popunjavanje kapaciteta napravila zaokret u proizvodnji ka proizvodima za specijalnu namjenu i ostalim tehničkim artiklima (vojska i policija) koji već tokom 2019. čine 14% proizvodnje.

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 2,30 milijuna eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,42 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 2020. godini započete su aktivnosti oko ugovaranja modernizacije kotlovnice, a vrijednost investicije se procjenjuje na 4 milijuna kn.

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 2019. 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 računima, 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 dospjelog 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. Dugi niz godina Čateks d.d. osigurava dio svojih 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 tržišno orijentiranu tvrtku koja će biti ponos i zadovoljstvo svih od zaposlenika, dioničara pa do dobavljača, kupca 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 2019. godine tvrtka je uložila u dugotrajnu imovinu 392.565kn od čega se 14.579 kn odnosi na ulaganje u računala, pisače i AOP opreme, 56.000 u građevinske objekte, dok se preostalih 321.986 kn odnosi na ulaganje u strojeve, uređaje, postrojenja, aparate opće i posebne namjene i transportna sredstva.

Materijalna imovina	Iznos
Građevinski objekti	56.000
Računala, pisači, AOP oprema	14.579
Strojevi, uređaji, postrojenja, aparati opći i posebne namjene	321.986
UKUPNO INVESTICIJE U 2019.	392.565

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 Vašeg 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

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 2019. godine Društvo je zapošljavalo 248 zaposlenika (31. prosinca 2018. godine 287 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2019.	31.12.2018.
MR	1	2
VSS	19	20
VŠS	24	28
VKV	5	9
SSS	114	128
KV	27	35
PKV	31	33
NKV	27	32
UKUPNO	248	287

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 punomoćenika.

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.

Imatelj dionica	31.12.2019.		Imatelj dionica	31.12.2018.	
	Broj dionica	% udjela u t. k.		Broj dionica	% udjela u t. k.
1. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12	1. Predilnica Litija Holding	44.425	18,04
2. Soldo Ivan	8.717	3,54	2. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12
3. Sabolić Davor	8.000	3,25	3. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
4. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55	4. Pro natura d.o.o	3.995	1,62
5. Bilandžija Matija	6.000	2,44	5. Sabolić Davor	3.373	1,37
6. Kerman Nino	5.000	2,03	6. Vitez Davor	2.452	1,00
7. Jaklin Jasminka	5.000	2,03	7. Bujanić Juraj	2.092	0,85
8. Kolarić Sanja	5.000	2,03	8. Horvat-Varga Sanja	2.058	0,84
9. Vinko Stjepan	5.000	2,03	9. Kolarić Sanja	2.030	0,82
10. Vlastite dionice temeljnom kapitalu	21.435	8,71	10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71
11. Ostali dioničari	133.618	54,27	11. Ostali dioničari	115.910	47,08
SVEUKUPNO	246.201	100,00	SVEUKUPNO	246.201	100,00

Direktor Društva

Davor Sabolić, dipl.oec.



**Čateks d.d.,
Čakovec**

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2019. godinu**

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 7
Račun dobiti i gubitka	8
Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	9-10
Izvještaj o promjenama kapitala	11
Izvještaj o novčanim tokovima	12
Bilješke uz financijske izvještaje	13 - 41

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 2019. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, 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 koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije. 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

16. ožujka 2020. 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 2019., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2019., 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.

Prema našem mišljenju priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019. njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa 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 Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). 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.

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)

Utvrđili 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>Na dan 31. prosinca 2019. Društvo ima iskazane zalihe proizvodnje u tijeku i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 20.623 tisuće kuna.</p> <p>Tijekom naše revizije stavili smo fokus na ovo pitanje zbog značajnosti iznosa zaliha i njihovog utjecaja na račun dobiti i gubitka te na financijski položaj Društva.</p> <p>Postoji rizik da se troškovi neprimjereno kapitaliziraju u zalihama ili da raspoređivanje troškova koji se odnose na proizvodnju nije primjereno, što rezultira značajnim pogrešnim prikazivanjem zaliha ili bruto dobiti.</p> <p>Postoji rizik da se zalihe gotovih proizvoda iskazuju u vrijednosti koja je veća od cijene za koju se te zalihe mogu prodati, što ukazuje na postojanje potrebe da se takve zalihe vrijednosno usklade te rezultira značajnim pogrešnim prikazivanjem zaliha ili bruto dobiti.</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 ova područja, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - testiranje obračuna proizvodnje na odabranom uzorku; - kritičko preispitivanje troškova uključenih u obračun proizvodnje, način njihovog praćenja i alokacije na proizvode; - kritičko preispitivanje dizajna i implementacije unutarnjih kontrola nad procesom zaduživanja zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda; - prisustvovali smo popisu zaliha te izabrali uzorak zaliha za koje smo usporedili njihove stvarne količine sa knjigovodstvenim stanjem; - kritički smo preispitali način na koji Društvo provodi popis zaliha i pritom obratili pozornost na moguće postojanje zastarjelih i/ili oštećenih zaliha ; - testirali smo starosnu strukturu zaliha; - testirali smo uzorak zaliha kako bi utvrdili jesu li evidentirane vrijednosti veće od njihovih neto utrživih vrijednosti te procijenili postoje li indikacije za umanjnjem vrijednosti 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 ako to nije izričito navedeno u našem izvješću, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću (nastavak)

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.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Izvješća posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva. Vezano za Izvješće posloводства te za Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, također smo proveli procedure koje su zahtijevane hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvješće posloводства pripravljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu;
- jesu li specifične informacije u Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja koje su zahtijevane sukladno članku 22., stavku 1., točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu („relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja“), pripravljene sukladno odredbama članka 22. Zakona o računovodstvu;
- uključuje li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja objave u skladu s člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства te relevantnim dijelovima Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koju su pripravljene financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima Banke i Grupe prikazanim na stranicama 8 do 35 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore;
- Izvješće posloводства i relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripravljene su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 22. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. 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, 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.

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.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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

- prepoznavamo 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 prijevara 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 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 i 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

Dana 12. lipnja 2019. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva, temeljem prijedloga direktora Društva, da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu.

Na datum ovog Izvješća neprekinuto smo angažirani za obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu što ukupno iznosi 2 godine.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 1.300 tisuća kuna što predstavlja približno 1,5% od ostvarenog prihoda od prodaje za 2019. 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 2019. godinu i datuma ovog Izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom i njegovom matičnom društvu unutar EU pružili zabranjene nerezivorske 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.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. 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") i isti su prikazani na stranicama od 36 do 41. 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 35 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

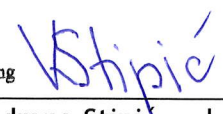
Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvješće neovisnog revizora je Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor.

U Zagrebu, 16. ožujka 2020. godine

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


Hrvoje Stipić, predsjednik Uprave

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


Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor

Čateks d.d., Čakovec
RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

P O Z I C I J A	<i>Bilješka</i>	2019. 000' HRK	2018. 000' HRK
POSLOVNI PRIHODI	3.		
Prihodi od prodaje		86.635	91.500
Ostali poslovni prihodi		<u>2.694</u>	<u>705</u>
Ukupno poslovni prihodi		89.329	92.205
POSLOVNI RASHODI			
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		2.030	(1.027)
Troškovi sirovina i materijala	4.	(49.566)	(50.825)
Troškovi prodane robe	5.	(399)	(390)
Ostali vanjski troškovi	6.	(4.061)	(3.921)
Troškovi osoblja	7.	(21.129)	(20.847)
Amortizacija	8.	(2.886)	(3.237)
Ostali troškovi	9.	(6.632)	(5.299)
Vrijednosno usklađivanje	10.	(930)	(34)
Rezerviranja	11.	(1.056)	(1.159)
Ostali poslovni rashodi	12.	<u>(400)</u>	<u>(657)</u>
Ukupno poslovni rashodi		(85.029)	(87.396)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		4.300	4.809
FINANCIJSKI PRIHODI	13.	215	669
FINANCIJSKI RASHODI	14.	(1.095)	(2.040)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(880)	(1.371)
UKUPNI PRIHODI		89.544	92.874
UKUPNI RASHODI		(86.125)	(89.436)
Dobit prije oporezivanja		<u>3.419</u>	<u>3.438</u>
Porez na dobit	15.	<u>0</u>	<u>0</u>
DOBIT TEKUĆE GODINE		<u>3.419</u>	<u>3.438</u>
Ostala sveobuhvatna dobit		<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno sveobuhvatna dobit		<u>3.419</u>	<u>3.438</u>

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 2019.

P O Z I C I J A	<i>Bilješka</i>	31.12.2019. 000' HRK	31.12.2018. 000' HRK
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	16.	113	189
Nekretnine, postrojenja i oprema	16.	49.076	51.499
Dani dugotrajni zajmovi i ulaganja	17.	1.361	65
Potraživanja	18.	76	137
Ukupno dugotrajna imovina		50.626	51.890
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	19.	27.602	25.494
Potraživanja od kupaca	20.	8.667	7.663
Potraživanja od zaposlenika	21.	59	51
Potraživanja od države i drugih institucija		66	1.118
Ostala potraživanja	22.	250	145
Dani kratkotrajni zajmovi		343	0
Novac	23.	1.452	2.801
Ukupno kratkotrajna imovina		38.440	37.272
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	24.	140	219
UKUPNA AKTIVA		89.206	89.381

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

Čateks d.d., Čakovec
IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA (nastavak)
na 31. prosinca 2019.

P O Z I C I J A	<i>Bilješka</i>	31.12.2019. 000' HRK	31.12.2018. 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		(17.836)	(21.274)
Dobit tekuće godine		3.419	3.438
Ukupno kapital		54.165	50.746
Dugoročna rezerviranja	26.	791	1.159
Dugoročne obveze	27.	3.436	7.673
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	28.	18.069	18.399
Obveze za primljene predujmove	29.	82	2
Obveze prema dobavljačima	30.	10.053	9.025
Obveze prema zaposlenicima	31.	1.355	1.213
Obveze za poreze i doprinose	32.	632	564
Ostale kratkoročne obveze		623	580
Ukupno kratkoročne obveze		30.814	29.782
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		0	22
UKUPNA PASIVA		89.206	89.381

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 2019.

	Temeljni kapital	Revalorizacijske rezerve	Rezerve za vlastite udjele	Vlastiti udjeli	Preneseni gubitak	Dobit tekuće godine	UKUPNO
	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK	000' HRK
Stanje 1. siječnja 2018. 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
Raspored dobiti 2018. godine	0	0	0	0	3.438	(3.438)	0
Ukupna sveobuhvatna dobit	0	0	0	0	0	3.419	3.419
Stanje 31. prosinca 2019. godine	49.240	19.930	1.943	(2.531)	(17.836)	3.419	54.165

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 2019.

O P I S	2019. 000' HRK	2018. 000' HRK
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
Dobit prije poreza	3.419	3.438
Amortizacija	2.886	3.237
Vrijednosna usklađenja	930	0
Rezerviranja	(368)	1.159
Promjena AVR	79	(30)
Promjena PVR	(22)	22
Promjena zalihe	(2.249)	1.291
Promjena potraživanja od kupaca	(1.793)	(2.391)
Promjena potraživanja od zaposlenika	(8)	15
Promjena potraživanja od države i drugih institucija	1.052	(1.034)
Promjena ostala potraživanja	(44)	202
Promjena obveze za primljene predujmove	80	(668)
Promjena obveze prema dobavljačima	1.028	(2.590)
Promjena obveze prema zaposlenicima	142	(91)
Promjena obveze za poreze i doprinose	68	(134)
Promjena ostale kratkoročne obveze	43	(7)
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	5.243	2.419
Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti		
Primici od prodaje dugotrajne imovine	0	39
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(386)	(781)
Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti	(386)	(742)
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Primici od kredita	21.375	8.405
Izdaci za otplatu kredita	(25.897)	(10.409)
Primici od zajmova	0	219
Izdaci za dane zajmove	(1.684)	0
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti	(6.206)	(1.785)
NETO NOVČANI TOK	(1.349)	(108)
Novac na početku razdoblja	2.801	2.909
Novac na kraju razdoblja	1.452	2.801

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 2019. godine Društvo je zapošljavalo 248 zaposlenika (31. prosinca 2018. godine: 287 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2019.	31.12.2018.
MR	1	2
VSS	19	20
VŠS	24	28
VKV	5	9
SSS	114	128
KV	27	35
PKV	31	33
NKV	27	32
UKUPNO	248	287

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Članovi Nadzornog odbora:

Matija Bilandžija - predsjednik

Sanja Kolarić - zamjenik predsjednika od 11.09.2019.

Stjepan Vinko - član

Verica Žlabravec- član

Nenad Leček - 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 2019. godinu sastavljeni su u skladu s Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI").

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni na osnovi povijesnog troška, osim dijela nekretnina, postrojenja i opreme koji se odnose na zemljišta, a koji su vrednovani po osnovi fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

Financijski izvještaji Društva 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 2019. godine tečaj za 1 EUR iznosio je 7,44 HRK (31. prosinca 2018. godine: 7,42 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:

Novi standard koji ne utječe na Društvo, a koji je usvojen u godišnjim financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. i koji je rezultirao promjenama u računovodstvenim politikama Društva je:

- **MSFI 16 Najmovi**

Društvo priznaje imovinu s pravom korištenja i obveze za najmove koje je prethodno klasificiralo kao operativni najam.

Obveza za najam mjerena je po sadašnjoj vrijednosti preostalih otplata najma, diskontiranih korištenjem inkrementalne stope zaduživanja Društva na dan 1. siječnja 2019. godine. Inkrementalna stopa zaduživanja Društva je stopa po kojoj sličan najam može biti ugovoren, od strane neovisnog najmodavca, po usporedivim odredbama i uvjetima.

Imovina s pravom korištenja iskazana je u iznosu jednakom obvezi za najam, te je usklađena za iznos bilo kojeg unaprijed plaćenog ili obračunatog plaćanja najma.

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 koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) a koji još nisu stupili na snagu i koje Društvo nije ranije usvojilo

Na datum odobrenja financijskih izvještaja postoje brojni standardi, izmjene, dopune standarda i tumačenja koje je izdao IASB (OMRS), koji su bili usvojeni u Europskoj uniji, ali ne i na snazi. Najznačajniji novi i izmijenjeni standardi koji su na snazi za razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020 su:

- MRS 1 Presentiranje financijskih izvještaja i MRS 8 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške (Izmjene i dopune - definiranje značajnosti)
- Izmjene i dopune Uputa za konceptualni okvir u Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja

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. Iako su te procjene temeljene na svim dostupnim informacijama Uprave o trenutnim događajima, stvarni rezultati mogu odstupati od tih procjena.

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.

2.4. Priznavanje prihoda (nastavak)

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

- 1) Utvrditi ugovor s kupcem
- 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.

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.

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

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 najmova

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 poslovne najmove.

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 izvještavanja.

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

O P I S	2019.	2018.
Građevinski objekti	20 - 50 godina	20 - 50 godina
Postrojenja i oprema	8 - 20 godina	8 - 20 godina
Transportna sredstva	4 - 10 godina	4 - 10 godina

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

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 koja 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.

2.11. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, ima kontrolu nad njihovim aktivnostima. Kontrola je postignuta ukoliko Društvo ima kontrolu nad subjektom te ako je temeljem svog sudjelovanja u njemu izložen varijabilnom prinosu, odnosno ima prava na njih te sposobnost utjecati na prinos svojom prevlašću u tom subjektu. Ulaganja u ovisna društva iskazana su po trošku nabave usklađenom za sva eventualna umanjenja vrijednosti pojedinačnih ulaganja.

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,
- 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.

2.12. Zalihe (nastavak)

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.

2.13. Potraživanja

Potraživanja od kupaca koja nemaju značajnu financijsku komponentu pri početnom priznavanju mjerena su sukladno MSFI 15 po njihovoj transakcijskoj cijeni.

Umanjenje

Društvo na osnovi očekivanih kreditnih gubitaka priznaje umanjenja financijske imovine. Na svaki izvještajni datum, Društvo mjeri očekivane kreditne gubitke te iste priznaje u financijskim izvještajima. Očekivani kreditni gubici od financijskih instrumenata mjere se na način koji odražava:

- Nepristran i ponderiran iznos vjerojatnosti koji je određen procjenom raspona mogućih ishoda,
- Vremensku vrijednost novca,
- Razumne i prihvatljive podatke o prošlim događajima, trenutnim uvjetima i predviđanjima budućih ekonomskih uvjeta.

Društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup MSFI-ja 9 za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka korištenjem očekivanih rezervacija za kreditne gubitke potraživanja od kupaca. Za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka na skupnoj osnovi, potraživanja od kupaca grupirana su na temelju sličnog kreditnog rizika i starosne strukture.

Stope očekivanih kreditnih gubitaka temelje se na povijesnim kreditnim gubicima koji su se pojavili tijekom razdoblja od tri godine prije kraja razdoblja. Povijesne stope gubitaka zatim se usklađuju za tekuće i buduće informacije o makroekonomskim čimbenicima koji utječu na kupce Društva. Društvo je identificiralo domaći proizvod (BDP), stopu nezaposlenosti i stopu inflacije kao ključne čimbenike za zemlju u kojoj Društvo posluje.

Društvo je primijenilo novi standard kako slijedi:

- Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu razmotrena su u cijelosti.

Analizom starosne strukture, utvrđeno je da Društvo nema značajnih dospjelih potraživanja, najznačajniji dio potraživanja nije dospio te Društvo procjenjuje da će se u cijelosti naplatiti. Nisu utvrđeni značajni očekivani kreditni gubici.

Neovisno o navedenom, Društvo odvojeno razmatra kupce kod kojih su utvrđene poteškoće u poslovanju te sukladno procjeni stvara očekivane kreditne gubitke koji su najčešće u punoj vrijednosti potraživanja.

2.14. Financijska imovina

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.

2.14. Financijska imovina (nastavak)

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

O p i s	Klasifikacija / mjerenje
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Dani kratkotrajni zajmovi	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Ostala kratkotrajna potraživanja	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak

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 izvještavanja 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 izvještavanja i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještavanja koji zahtijevaju usklađivanje.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. POSLOVNI PRIHODI

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	86.635	91.500
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2.694	705
UKUPNO	89.329	92.205

Poslovni i ostali prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	27.479	20.920
Prihodi od prodaje na ino tržištima	58.232	69.654
Prihodi od zakupnina	167	190
Prihodi od usluga	130	152
Prihodi od prodaje robe i materijala	627	584
Ukupno poslovni prihodi	86.635	91.500
Ostali prihodi		
Prihodi od ukidanja rezerviranja	1.425	0
Prihodi od naknada štete	631	71
Viškovi	252	93
Prihodi od prodaje materijalne imovine	7	39
Ostali poslovni prihodi	379	502
Ukupno ostali prihodi	2.694	705
UKUPNO	89.329	92.205

Izveštavanje po segmentima

Poslovni prihodi na domaćem i inozemnom tržištu

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Tekstil	40.224	47.251
Konfekcija	17.737	17.667
Politeks	25.649	23.140
Maloprodaja	2.384	2.477
Ostalo	641	965
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	86.635	91.500

4. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Utrošeni materijal	43.955	45.006
Potrošeno gorivo i energija	5.490	5.628
Trošak rezervnih dijelova	78	119
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	43	72
UKUPNO	49.566	50.825

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Nabavna vrijednost prodane robe	399	390
UKUPNO	399	390

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Prijevozne usluge i usluge dostave	1.362	1.277
Troškovi tekućeg održavanja	929	1.020
Posredničke usluge	764	794
Troškovi sajmovi	137	0
Usluge zakupa	63	19
Usluge promidžbe	62	97
Ostale usluge	744	714
UKUPNO	4.061	3.921

7. TROŠKOVI OSOBLJA

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Neto plaće i naknade	13.863	13.723
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.311	4.049
Doprinosi na plaće	2.955	3.075
UKUPNO	21.129	20.847

8. AMORTIZACIJA

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	2.810	3.160
Amortizacija nematerijalne imovine	76	77
UKUPNO	2.886	3.237

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

9. OSTALI TROŠKOVI

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika	4.516	3.371
Premije osiguranja	710	728
Naknade, doprinosi i porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	506	445
Neproizvodne usluge	307	112
Bankovne naknade i članarine	268	278
Reprezentacija	73	73
Ostali troškovi poslovanja	252	292
UKUPNO	6.632	5.299

/i/ Troškovi naknada za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge u 2019. godini iznosili su 108 tisuća kuna (u 2018. 129 tisuća kuna).

/ii/ Troškovi naknada za članstvo u Nadzornom odboru u 2019. godini iznosili su 40 tisuća kuna (u 2018. godini 45 tisuća kuna).

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Vrijednosno usklađenje kupaca	789	0
Vrijednosno usklađenje zaliha	141	34
UKUPNO	930	34

10. REZERVIRANJA

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	447	628
Rezerviranja za otpremnine	609	410
Rezerviranja za ostala materijalna prava zaposlenih (jubilarne nagarde)	0	121
UKUPNO	1.056	1.159

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Manjkovi	191	100
Naknadno odobreni popusti	190	510
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine i otpis potraživanja	6	0
Troškovi reklamacija	0	6
Ostali nespecificirani rashodi	13	41
UKUPNO	400	657

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

12. FINANCIJSKI PRIHODI

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	15	7
Tečajne razlike	200	662
UKUPNO	215	669

13. FINANCIJSKI RASHODI

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	823	1.653
Tečajne razlike	272	387
UKUPNO	1.095	2.040

14. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2018. 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	
	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Ukupni prihodi	89.544	92.874
Ukupni rashodi	(86.125)	(89.436)
Dobit tekuće godine	3.419	3.438
Ukupno povećanje dobiti	1.025	232
Ukupno smanjenje dobiti	0	0
Dobit nakon povećanja i smanjenja	4.444	3.670
Preneseni porezni gubitak	(6.514)	(16.918)
Porezni gubitak za prijenos	(2.070)	(13.248)
Porezna obveza	0	0

Čateks d.d., Čakovec
 BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

15. DUGOTRAJNA IMOVINA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala imovina	Imovina u pripremi	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
NABAVNA VRIJEDNOST									
Stanje 31. prosinca 2017. godine	22.611	71.626	95.048	1.757	5	2.850	193.897	1.930	195.827
Direktna povećanja imovine	0	0	145	357	0	240	742	0	742
Prijenos u uporabu	0	0	3.089	0	0	(3.089)	0	0	0
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(122)	(300)	0	0	(422)	(1)	(423)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	22.611	71.626	98.160	1.814	5	1	194.217	1.929	196.146
Direktna povećanja imovine	0	0	0	0	0	393	393	0	393
Prijenos u uporabu	0	56	116	220	0	(393)	0	0	0
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(220)	(284)	0	0	(504)	0	(504)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	22.611	71.682	98.056	1.750	5	1	194.106	1.929	196.035
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
Stanje 31. prosinca 2017. godine	0	56.870	81.918	1.191	0	0	139.979	1.665	141.644
Amortizacija	0	1.338	1.736	86	0	0	3.160	76	3.236
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(122)	(300)	0	0	(422)	(1)	(423)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	0	58.208	83.532	977	0	0	142.717	1.740	144.457
Amortizacija	0	1.338	1.335	136	0	0	2.809	76	2.885
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(220)	(276)	0	0	(496)	0	(496)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	0	59.546	84.647	837	0	0	145.030	1.816	291.303
SADAŠNJA VRIJEDNOST									
31. PROSINCA 2017. GODINE	22.611	14.756	13.130	566	5	2.850	53.918	265	54.174
31. PROSINCA 2018. GODINE	22.611	13.418	14.628	837	5	0	51.499	189	51.688
31. PROSINCA 2019. GODINE	22.611	12.136	13.409	913	5	0	49.076	113	49.189

16. DUGOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti u vlasništvu Društva, knjigovodstvene vrijednosti 34.747 tisuća kuna, založeni su kao jamstvo za kredite Društva u 2019.godini. Nad njima je zasnovana hipoteka za bankovne kredite u iznosu od 2.500 tisuća eura u kunsjoj protuvrijednosti te u iznosu od 9.990 tisuća kuna.

17. FINANCIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2019. 000' HRK	31.12.2018. 000' HRK
Ulaganja u ovisna društva /i/	20	20
Dani zajmovi i depoziti	1.341	45
UKUPNO	1.361	65

/i/ Ulaganja u ovisna društva prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2019. 000' HRK	31.12.2018. 000' HRK
Ovisno društvo Čateks pro d.o.o.	20	20
UKUPNO	20	20

Ovisno društvo Čateks pro d.o.o. je u mirovanju te se ne konsolidira u godišnjim financijskim izvještajima sa svojom maticom s obzirom da ni pojedinačni ni skupni financijski položaj i uspješnost poslovanja nisu značajni za konsolidaciju.

18. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2019. 000' HRK	31.12.2018. 000' HRK
Dugotrajno potraživanje za imovinu prodanu na rate	76	137
UKUPNO	76	137

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 76 tisuća kuna (31. prosinca 2018. u iznosu od 137 tisuća kuna) odnose se na potraživanja s osnove prodaje stanova sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

19. ZALIHE

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Sirovina i materijal	6.778	6.624
Sitan inventar na skladištu	100	103
Sitan inventar i autogume u uporabi	608	630
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma	(608)	(630)
Sirovine i materijali	6.878	6.727
Proizvodnja u tijeku	7.422	5.873
Gotovi proizvodi	13.201	12.794
Trgovačka roba	101	100
Proizvodi i roba na skladištu	20.724	18.767
UKUPNO	27.602	25.494

20. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.830	1.906
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	5.626	5.839
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(789)	(82)
UKUPNO	8.667	7.663

Kretanje ispravka vrijednosti:

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Stanje na dan 1.siječnja	82	98
Povećanje ispravka vrijednosti	789	0
Smanjenje ispravka vrijednosti	(82)	(16)
Stanje na dan 31.prosinca	789	82

21. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Ostala potraživanja od zaposlenika	59	51
UKUPNO	51	51

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Potraživanja od osiguravajućih društava	124	72
Potraživanja od kartičnih kuća	19	17
Ostala nespecificirana potraživanja	107	56
UKUPNO	250	145

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

23. NOVAC

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Žiro račun	125	620
Devizni račun	1.324	2.170
Kunska blagajna	2	10
Devizna blagajna	1	1
UKUPNO	1.452	2.801

24. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Unaprijed plaćeni troškovi	140	219
UKUPNO	140	219

25. KAPITAL

Upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 49.240 tisuća kuna (31. prosinca 2018. 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:

	31.12.2019.			31.12.2018.	
	Broj dionica	% udjela u t. k.	Imatelj dionica	Broj dionica	% udjela u t. k.
Imatelj dionica					
1. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12	1. Predilnica Litija Holding	44.425	18,04
2. Soldo Ivan	8.717	3,54	2. V-Projekt d.o.o.	42.155	17,12
3. Sabolić Davor	8.000	3,25	3. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55
4. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,55	4. Pro natura d.o.o	3.995	1,62
5. Bilandžija Matija	6.000	2,44	5. Sabolić Davor	3.373	1,37
6. Kerman Nino	5.000	2,03	6. Vitez Davor	2.452	1,00
7. Jaklin Jasminka	5.000	2,03	7. Bujanić Juraj	2.092	0,85
8. Kolarić Sanja	5.000	2,03	8. Horvat-Varga Sanja	2.058	0,84
9. Vinko Stjepan	5.000	2,03	9. Kolarić Sanja	2.030	0,82
10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71	10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	21.435	8,71
11. Ostali dioničari	133.618	54,27	Ostali dioničari	115.910	47,08
SVEUKUPNO	246.201	100,00	SVEUKUPNO	246.201	100,00

/i/ Rezerve iskazane na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 588 tisuća kuna (31. prosinca 2018. 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.

25. KAPITAL (nastavak)

/ii/ Revalorizacijske rezerve na dan 31.prosinca 2019. godine u iznosu od 19.930 tisuća kuna odnose se na revaloriziranu vrijednost zemljišta u vlasništvu Društva (31. prosinca 2018. godine u iznosu od 19.930 tisuća kuna).

/iii/ Preneseni gubitak iskazan je na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 17.836 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine u iznosu od 21.274 tisuće kuna).

/iv/ Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja za 2019. godinu u iznosu 3.419 tisuća kuna (za 2018. godinu dobit u iznosu od 3.438 tisuća kuna).

26. REZERVIRANJA

Rezerviranja iskazana na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 791 tisuću kuna (31. prosinca 2018. godine iznose 1.159 tisuća kuna) 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	31.12.2019. 000' HRK	31.12.2018. 000' HRK
Obveze za dugoročne kredite	7.365	12.495
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 28)	(4.010)	(4.946)
Ostale dugoročne obveze	81	124
UKUPNO	3.436	7.673

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

O P I S	31.12.2019. 000' HRK	31.12.2018. 000' HRK
Dospijeće do jedne godine	4.010	4.946
Dospijeće od jedne do dvije godine	1.285	4.135
Dospijeće od dvije do tri godine	900	1.293
Dospijeće od tri do četiri godine	690	885
Dospijeće od četiri do pet godina	480	707
Dospijeće više od pet godina	0	529
UKUPNO	7.365	12.495

27. DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

/ii/ Obveze po dugoročnim kreditima u valuti:

O P I S	31.12.2019. 000' HRK	31.12.2018. 000' HRK
Kreditni banaka u EUR	0	9.324
Kreditni banaka u HRK	7.365	3.171
UKUPNO	7.365	12.495

Kreditor	Opis	Valuta	Vrsta kamatne stope	31.12.2019. 000' HRK
Privredna banka Zagreb	Refinanciranje kredita	HRK	2,50%	7.365
Ukupno				7.365

Instrumenti osiguranja po kreditu su: bjanko akceptirane vlastite mjenice i zadužnice Društva, te založno pravo na zemljištu i građevinskim objektima u vlasništvu Društva.

28. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

O P I S	31.12.2019. 000' HRK	31.12.2018. 000' HRK
Obveze po kratkoročnim kreditima banaka	14.010	13.364
Obveze za kamate	49	89
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza (bilješka 27)	4.010	4.946
UKUPNO	18.069	18.399

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

Kreditor	Opis	Valuta	Kamatna stopa	31.12.2019. 000' HRK
Erste&Steiermarkische banka	Za obrtna sredstva	EUR	2,50%	3.721
Privredna banka Zagreb	Za obrtna sredstva	EUR	2,50%	1.489
Privredna banka Zagreb	Za obrtna sredstva	HRK	2,50%	7.000
Privredna banka Zagreb	Za obrtna sredstva	HRK	2,50%	1.800
Ukupno				14.010

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 zadužnice Društva.

29. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za primljene predujmove iskazane su na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 82 tisuće kuna (31. prosinca 2018. godine u iznosu od 2 tisuće kuna).

30. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.406	2.786
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	7.418	5.895
Ostale obveze prema dobavljačima	229	344
UKUPNO	10.053	9.025

31. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.185	1.088
Ostale obveze prema zaposlenima	170	125
UKUPNO	1.355	1.213

32. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Ostale obveze za poreze i doprinose	632	564
UKUPNO	632	564

33. PRIMANJA UPRAVE

O P I S	2019.	2018.
	000' HRK	000' HRK
Bruto plaće	444	444
Plaća u naravi	22	22
Bonus	74	0
UKUPNO	540	466

Tokom 2019. godine, Uprava i članovi Nadzornog odbora stjecali su dionice Društva koje imaju u vlasništvu. Na dan 31.12.2019. Uprava posjeduje 8.000 dionica (na dan 31.12.2018. - 3.373 dionice), a članovi Nadzornog odbora posjeduju ukupno 19.157 dionica (na dan 31.12.2018. - 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 2019. godine nije imalo transakcija s povezanim stranama.

35. FINACIJSKI 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	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Obveze za dugoročne i kratkoročne kredite	21.424	25.948
Novac i novčani ekvivalenti	(1.452)	(2.801)
Neto dug	19.972	23.147
Kapital	54.165	50.746
Omjer duga i kapitala	37%	46%

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	31.12.2019.	31.12.2018.
	000' HRK	000' HRK
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac)	12.274	11.980
Financijske obveze		
Dugoročne financijske obveze i kratkoročne obveze	34.250	37.455
UKUPNO	(21.976)	(25.474)

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.

35. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

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 izloženošću kamatnom i tečajnom riziku.

Društvo posluje na hrvatskom i inozemnom 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 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 dospjeća financijske imovine i financijskih obveza.

Tijekom 2019. 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 značajan odljev sredstava u budućnosti.

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2019. godinu koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

38. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 16. ožujka 2020. godine.

Potpisano u ime Uprave:


ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

Davor Sabolić, direktor

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

Standardni godišnji financijski izvještaji Društva

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019

u kunama

Obveznik: Čateks d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	51.890.196	50.625.987
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	189.218	113.405
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	189.218	113.405
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	51.499.410	49.075.618
1. Zemljište	011	22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti	012	13.418.317	12.136.065
3. Postrojenja i oprema	013	14.627.890	13.409.244
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	837.210	914.316
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	5.200	5.200
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	64.792	1.360.755
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	20.000	20.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	44.792	1.340.755
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	136.776	76.209
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	136.776	76.209
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	37.272.479	38.439.886

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	25.493.618	27.601.509
1. Sirovine i materijal	039	6.727.458	6.877.955
2. Proizvodnja u tijeku	040	5.871.814	7.421.511
3. Gotovi proizvodi	041	12.793.854	13.200.706
4. Trgovačka roba	042	100.492	101.337
5. Predumjovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	8.977.473	9.042.717
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	7.662.754	8.667.311
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	51.375	59.083
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.117.945	65.967
6. Ostala potraživanja	052	145.399	250.356
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	343.458
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	343.458
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	2.801.388	1.452.202
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	218.674	139.872
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	89.381.349	89.205.745
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	50.745.880	54.165.359
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	49.240.200	49.240.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	-588.255	-588.255
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.943.182	1.943.182
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-2.531.437	-2.531.437
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	19.929.613	19.929.613
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-21.273.999	-17.835.679
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	21.273.999	17.835.679

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	3.438.321	3.419.480
1. Dobit poslovne godine	085	3.438.321	3.419.480
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	1.159.286	790.530
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	1.159.286	790.530
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	7.672.686	3.436.227
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	7.548.692	3.355.000
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	123.994	81.227
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	29.781.829	30.813.629
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	18.398.504	18.069.012
7. Obveze za predujmove	114	1.699	82.474
8. Obveze prema dobavljačima	115	9.024.786	10.052.746
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.213.032	1.355.040
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	563.741	631.679
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	580.067	622.678
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	21.668	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	89.381.349	89.205.745
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 31.12.2019

u kunama

Obveznik: Čateks d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
		Kumulativ	Kumulativ
1	2	3	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	92.205.762	89.328.816
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	91.500.363	86.635.226
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	705.399	2.693.590
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	87.396.335	85.029.304
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	1.027.339	-2.029.806
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	55.135.921	54.026.468
a) Troškovi sirovina i materijala	134	50.824.546	49.566.338
b) Troškovi prodane robe	135	389.937	398.910
c) Ostali vanjski troškovi	136	3.921.438	4.061.220
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	20.846.873	21.128.585
a) Neto plaće i nadnice	138	13.722.810	13.862.552
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4.049.129	4.310.926
c) Doprinosi na plaće	140	3.074.934	2.955.107
4. Amortizacija	141	3.236.779	2.885.500
5. Ostali troškovi	142	5.299.150	6.632.374
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	34.384	930.001
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	34.384	930.001
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	1.159.286	1.055.804
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	1.159.286	1.055.804
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	656.603	400.378
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	668.793	215.047
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	7.417	14.721
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	661.376	200.326
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.039.899	1.095.079
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.652.918	822.556
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	386.981	272.523
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	92.874.555	89.543.863
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	89.436.234	86.124.383
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	3.438.321	3.419.480
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	3.438.321	3.419.480
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	3.438.321	3.419.480
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	3.438.321	3.419.480
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
ODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	3.438.321	3.419.480
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	3.438.321	3.419.480
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0