

KOTEKS d.d., SPLIT

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2021.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-7
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	8
Izveštaj o financijskom položaju	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu	10
Izveštaj o novčanom toku	11
Bilješke uz financijske izvještaje	12-40

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu RH Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) utvrđenim od Europske komisije i objavljenim u službenom listu Europske unije, koji pružaju istinit i fer prikaz stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave, 25. travnja 2022.

Igor Sapunar, član uprave
KOTEKS d.d., Split
Put Brodarice 6
21000 Split
Republika Hrvatska

KOTEKS d.d.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva KOTEKS d.d., Split

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja KOTEKS d.d., Split (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke pitanja opisanog u našem izvješću u *Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom*, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje s rezervom

Društvo ima iskazane zalihe trgovačke robe u iznosu 965 tisuća kuna koje se ne koriste više od godinu dana (bilješka 14.). S obzirom na zastarjelost zaliha, nismo bili u mogućnosti uvjeriti se da li su navedene zalihe fer prezentirane, kao ni utvrditi iznos ispravka ukoliko je potreban.

Na dan 31. prosinca 2021., Društvo ima iskazana potraživanja za kupce u iznosu 3.176 tisuća kuna (bilješka 15.) i zajmove, ostalu financijsku imovinu i kamate u iznosu 70.158 tisuća kuna (bilješka 17.) za koja nije provedena procjena nadoknadivog iznosa sukladno EU MSFI. Na temelju provedenih revizijskih postupaka utvrdili smo da postoje naznake da navedeni zajmovi, ostala financijska imovina, kamate i potraživanja od kupaca možda nisu u potpunosti nadoknadivi. Nismo bili u mogućnosti kvantificirati iznos potrebnog smanjenja knjigovodstvene vrijednosti zajmova, ostale financijske imovine, kamata i potraživanja od kupaca, kao ni utvrditi iznos ispravka na dan 31. prosinca 2021.

Obavili smo reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima detaljnije su 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 sa IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na Bilješku 28. uz financijske izvještaje koja opisuje utjecaj pandemije virusa COVID-19 i rata u Ukrajini na poslovanje Društva. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem

Skrećemo pozornost na Bilješku 29. uz financijske izvještaje koja opisuje financijsko stanje Društva. Društvo je rasprodalo većinu nekretnina, prihodi od najma su smanjeni, likvidnost je ugrožena i Društvu je bio blokiran žiro račun nekoliko puta u 2021. godini i na početku 2022. godine. Gore navedene činjenice ukazuju na postojanje neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Društvo u 2022. godini nastavlja poslovne aktivnosti na objektu u Kaštel Kambelovac, radi komercijalizacije poslovnog prostora. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju 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. Osim pitanja opisanog u *Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom* utvrdili smo da je niže navedeno pitanje ključno revizijsko pitanje koje treba objaviti u našem izvješću.

1. Ostale dugoročne obveze

Na dan 31. prosinca 2021. Društvo ima iskazane dugoročne obveze u vezi prodaje stanova sa stanarskim pravom na kredit u iznosu 1.269 tisuća kuna. Pretvorbom Društva po Rješenju Hrvatskog fonda za privatizaciju stanovi sa stanarskim pravom nisu ušli u temeljni kapital. Sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo („N.N.“ br. 43/92 do 78/02), naplata od prodanih stanova se obavlja u korist Društva 35%, lokalne samouprave 35% i države 30%. Na osnovu prikupljenih dokaza nismo utvrdili vjerojatnost gubitaka za Društvo.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni su u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava 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 je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava 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:

- 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 prijevaramo 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.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava 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.

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 etičkim 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 dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

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

1. Na dan 31. kolovoza 2021. godine imenovala nas je Skupština društva da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekidno smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva, od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu do revizije financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu, što ukupno iznosi 5 godina.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova izvješće o financijskim izvješćima nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.
4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora. U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 795 tisuća kuna koja predstavlja približno 1% od ukupne imovine zbog toga što su korisnici financijskih izvještaja zainteresirani za financijsko stanje Društva.
5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za nadzorni odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvešće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje

Izvešće o uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: financijski izvještaji), sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20 i 83/21) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (dalje: Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti Uprave i onih zaduženih za upravljanje

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEFu.

Osim toga, Uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijevare ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu i
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija.

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visok stupanj uvjerenja, međutim ne osigurava da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEFu,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijevare ili pogreške; i - na temelju toga, osmislili i oblikovali postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u pojedinačni godišnji izvještaj, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,
 - korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
 - oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i prikladni da pruže osnovu za naš zaključak.

Suzdržanost od zaključka

Zbog važnosti pitanja opisanog u odjeljku s osnovom za suzdržanost od zaključka, nismo mogli pribaviti dostatne i primjerene revizijske dokaze za osiguranje osnove za revizijski zaključak. U skladu s tim, ne izražavamo zaključak jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Osnova za suzdržanost od zaključka

Financijski izvještaji nisu sastavljeni u ESEF formatu, temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala te nisu iskazani u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Radovan Lucić.

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

Šibenik, 25. travnja 2022.

ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za reviziju i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split**

	Bilješka	2021.	2020.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje roba i usluga	4	23.493	25.823
Ukupno poslovni prihodi		23.493	25.823
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	5	(3.352)	(4.747)
Plaće/troškovi djelatnika	6	(503)	(805)
Amortizacija	11	(354)	(798)
Ostali poslovni rashodi	7	(20.597)	(15.522)
Ukupno poslovni rashodi		(24.806)	(21.872)
(Gubitak)/dobit iz poslovanja		(1.314)	3.951
Neto financijski prihodi	8	2.639	1.342
Dobit prije poreza		1.325	5.293
Porez na dobit	9	(278)	(1.046)
Dobit za razdoblje		1.047	4.247
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine umanjena za poreze		-	-
Sveobuhvatna dobit tekuće godine		1.047	4.247
Zarada po dionici	10	1,56 kuna	6,34 kune

	Bilješka	31.12.2021.	31.12.2020.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	11	4.595	7.751
Ulaganja u vrijednosne papire	12	7	7
Dugotrajna financijska imovina	13	344	929
Ukupno dugotrajna imovina		4.946	8.687
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	965	965
Potraživanja od kupaca	15	3.176	3.780
Ostala kratkotrajna potraživanja	16	24	220
Kratkotrajna financijska imovina	17	70.158	54.422
Novac	18	3	3
Ukupno kratkotrajna imovina		74.326	59.390
Ukupna imovina		79.272	68.077
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	19	33.473	33.473
Zakonske rezerve		1.674	1.674
Akumulirani (gubitak)		(693)	(4.934)
Dobit tekuće godine		1.047	4.247
Ukupno kapital		35.501	34.460
Dugoročne obveze			
Dugoročni zajmovi	20	199	244
Ostale dugoročne obveze	21	1.269	1.249
Ukupne dugoročne obveze		1.468	1.493
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni zajmovi	20	35.224	16.128
Obveze prema dobavljačima	22	4.489	5.400
Ostale obveze	23	2.590	10.596
Ukupne kratkoročne obveze		42.303	32.124
Ukupna glavnica i obveze		79.272	68.077

Izveštaj o promjenama na kapitalu

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

	Dionički kapital	Zakonske rezerve	Akumulirani (gubitak)	Dobit tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2019. godine	33.473	1.674	(5.592)	658	30.213
Prijenos dobiti za 2019. na prenesene gubitke	-	-	658	(658)	-
Dobit za 2020. godinu	-	-	-	4.247	4.247
Stanje 31. prosinca 2020. godine	33.473	1.674	(4.934)	4.247	34.460
Prijenos dobiti za 2020. na prenesene gubitke	-	-	4.247	(4.247)	-
Pogreška prethodnog razdoblja	-	-	(6)	-	(6)
Dobit za 2021. godinu	-	-	-	1.047	1.047
Stanje 31. prosinca 2021. godine	33.473	1.674	(693)	1.047	35.501

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Izveštaj o novčanim tokovima

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split**

	2021.	2020.
Poslovne aktivnosti		
Dobit tekuće godine prije poreza	1.325	5.293
Usklađenje za:		
Amortizacija	354	798
Računovodstvena pogreška prethodnog razdoblja	(6)	-
Dobitak od prodaje materijalne imovine	(20.718)	(21.200)
Vrijednosna usklađenja	20.027	15.033
	<u>982</u>	<u>(76)</u>
Promjene u obrtnom kapitalu (bez učinka, stjecanja i prodaje):		
Smanjenje zaliha	-	69
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	604	(741)
Smanjenje/(povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja	196	(24)
(Smanjenje) obveza prema dobavljačima	(911)	(514)
(Smanjenje)/povećanje ostalih kratkoročnih obveza	(8.006)	7.298
Porez na dobit	(278)	(1.046)
	<u>(8.395)</u>	<u>5.042</u>
Novčani (odliv)/priliv generiran poslovanjem	<u>(7.413)</u>	<u>4.966</u>
Ulagačke aktivnosti		
Smanjenje dugoročnih potraživanja	585	28
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme	23.937	25.284
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	(417)	(281)
(Povećanje) po kratkoročnim financijskim potraživanjima	(35.763)	(33.864)
Neto novčani (odliv)/priliv od ulagačke aktivnosti	<u>(11.658)</u>	<u>(8.833)</u>
Financijske aktivnosti		
Povećanje obveza po kratkoročnim kreditima	19.096	2.929
(Smanjenje)/povećanje obveza po dugoročnim kreditima	(45)	244
Povećanje ostalih dugoročnih obveza	20	26
Neto novčani priliv/(odliv) iz financijskih aktivnosti	<u>19.071</u>	<u>3.199</u>
Neto (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	<u>-</u>	<u>(668)</u>
Novac i novčani ekvivalenti		
Na početku godine	(3)	(671)
Na kraju godine	<u>3</u>	<u>3</u>
Neto (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	<u>-</u>	<u>(668)</u>

1. OPĆI PODACI

KOTEKS import-export, dioničko društvo za unutarnju i vanjsku trgovinu (skraćeno Koteks d.d.), Split registrirano je kod Trgovačkog suda u Splitu pod brojem MBS 060012593, OIB 57001982985. Sjedište Društva je Put Brodarice 6, Split.

Društvo je registrirano za obavljanje djelatnosti:

- Proizvodnja hrane i pića
- Proizvodnja odjeće; dorada i bojenje krzna
- Prerada kože, izrada galanterije i obuće
- Trgovina mot. vozilima; popravak mot. vozila
- Posredovanje u trgovini (trgovina na veliko uz naknadu ili na ugovornoj osnovi)
- Trg. na veliko polj. sirovinama, živom stokom
- Trg. na veliko polj. sirovinama, živom stokom
- Trg. na veliko hranom, pićima, duhan. proizv.
- Trgovina na veliko tekstilom
- Trgovina na veliko odjećom i obućom
- Trg. na veliko el. aparatima za kućanstvo, radio uređajima i TV uređajima
- Trg. na veliko staklom, tapetama, sapunima, porculanom, deterdžentima i ostalim proizvodima za čišćenje
- Trgovina na veliko parfemima i kozmetikom
- Trg. na veliko ostalim proizv. za kućanstvo
- Trg. na veliko nepolj. poluproizv., otpacima
- Trg. na veliko strojevima, opremom i priborom
- Ostala trgovina na veliko
- Trgovina na malo u nespecijaliziranim prod.
- Trg. na malo živežnim nam. u spec. prod.
- Trg. na malo kozmetičkim i toaletnim proizv.
- Trgovina na malo tekstilom
- Trgovina na malo odjevnim predmetima
- Trgovina na malo obućom i kožnim proizvodima
- Trgovina na malo namještajem, opremom za rasvjetu i proizvodima za kućanstvo, d.n.
- Trgovina na malo električnim aparatima za kućanstvo, radiouređajima i TV uređajima
- Trg. na malo željeznom robom, bojama, staklom, ostalim građevnim materijalom
- Trgovina na malo knjigama i papirnatom robom, novinama, časopisima i pisaćim priborom
- Trg. na malo uredskom opremom i računalima
- Trgovina na malo satovima
- Trgovina na malo sportskom opremom
- Trgovina na malo igrama i igračkama

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

- Trg. na malo rabljenom robom u prodavaonicama
- Trgovina na malo izvan prodavaonica
- Popravak predmeta za osobnu uporabu i kuć.
- Hoteli
- Ostali smještaj za boravak turista
- Restorani
- Barovi
- Kantine i opskrbljivanje pripremljenom hranom
- Ostali kopneni prijevoz
- Prekrcaj tereta u lukama
- Prekrcaj tereta u pristaništima
- Skladištenje robe
- Usluge u pomorskom prometu
- Djelatnost putničkih agencija i turoperatora
- Ostale poslovne djelatnosti, d. n.
- Mjenjačnice
- Zasnivanje i izrada nacrt (projektiranje) zgrada
- Nadzor nad gradnjom
- Izrada nacrt strojeva i industrijskih postrojenja
- Inženjering, projektni menadžment i tehničke djelat.
- Izvođenje investicijskih radova u inozemstvu i ustupanje investicijskih radova stranoj osobi u Hrvatskoj
- Posredovanje i zastupanje u prometu robe i usluga
- Izvoz i uvoz roba i usluga u pograničnom prometu iz novih odjeljaka carinske tarife
- Poslovi prodaje robe u slobodnim carinskim prodavaonicama

Tijela Društva

Nadzorni odbor

Tomislav Režić	predsjednik Nadzornog odbora
Saša Horvat	zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Dražan Delić	član Nadzornog odbora

Uprava

Igor Sapunar	član Uprave, direktor
--------------	-----------------------

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)

Prva primjena novih izmjena postojećih standarda koje su na snazi za tekuće izvještajno razdoblje

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda i nova tumačenja koje je objavio Odbor za Među-narodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija:

- **Izmjene MSFI-ja 9 “Financijski instrumenti”, MRS-a 39 “Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje”, MSFI-ja 7 “Financijski instrumenti: Objave”, MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“ i MSFI-ja 16 „Najmovi“** - Reforma referentne vrijednosti kamatne stope – 2. faza - usvojene u Europskoj uniji 13. siječnja 2021. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine),
- **Izmjene MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“– Odgoda MSFI-ja 9** - usvojene u Europskoj uniji 15. prosinca 2020. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine),
- **Izmjene MSFI-ja 16 „Najmovi“ – Izmjena najamnina povezanih s COVID 19 virusom** - usvojene u Europskoj uniji 9. listopada 2020. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. lipnja 2020. godine).

Standardi i tumačenja koje je objavio OMRS i koji još nisu usvojeni u Europskoj uniji

Na dan odobrenja ovih financijskih izvještaja slijedeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS) i nisu usvojeni u Europskoj uniji:

- **MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine),
- **Dopune MSFI-a 4 „Ugovori o osiguranju“** (u primjeni za razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine),
- **Izmjene i dopune MSFI 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 “Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima. Prodaja ili doprinos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata** (nije usvojen od Europske unije),
- **Izmjene i dopune MRS-a 1 “Prezentacija financijskih izvještaja” – Klasifikacija obveza kao kratkoročnih i dugoročnih** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine),
- **Izmjene MRSI 3 “Poslovne kombinacije” – Upute na konceptualni okvir** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine),
- **Izmjene MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ – Prinosi od imovine prije njene namjeravane upotrebe** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine),
- **Izmjene MRS-a 37 „Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina“ – Štetni ugovori – Trošak ispunjenja ugovora** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine),

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI) (NASTAVAK)

Standardi i tumačenja koje je objavio OMRS i koji još nisu svojeni u Europskoj uniji (nastavak)

- **Izmjene i dopune MRS-a 1 “Prezentacija financijskih izvještaja” i smjernica MSFI 2 – Objava računovodstvenih politika** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine),
- **MRS-a 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške” – Definicija računovodstvenih procjena** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine),
- **Izmjene i dopune „MRS 12 „Porezi na dobit“ – Odgođeni porez vezan za imovinu i obveze koje nastaju iz jedinstvene transakcije** (u primjeni za razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2021. godine),

Društvo trenutačno ne može pouzdano procijeniti utjecaj navedenih standarda te dopuna i poboljšanja postojećih na financijske izvještaje Društva u razdoblju njihovog usvajanja.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije. Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojem Društvo (matična) ima kontrolu odnosno moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama sudjelovanjem u donošenju odluka o financijskim i poslovnim politikama u ovisnom društvu.

Kontrola je postignuta ako:

- Društvo ima prevlast, tj. moć raspolaganja u subjektu
- je Društvo izloženo ili ima prava u odnosu na varijabilni prinos temeljem svog sudjelovanja u tom subjektu i
- sposobno je temeljem svoje prevlasti, tj. moći raspolaganja utjecati na svoj prinos.

Društvo ponovno procjenjuje da li ima kontrolu ako činjenice i okolnosti ukazuju na to da je došlo do promjene jednog ili više od triju gore navedenih elemenata kontrole. Društvo nije radilo konsolidrane financijske izvještaje jer poslovanje ovisnog društva Koteks trgovina d.o.o., Travnik je beznačajno.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Izvještajna valuta**

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu. Na dan 31. prosinca 2021. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,52 kuna i na 1 američki dolar 6,64 kuna (31.12.2020.: 1 EUR = 7,54 HRK i 1 USD = 6,14 HRK).

Strane valute

Transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcionalnu valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod kojih se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

Poslovni segmenti

Za potrebe izvještavanja Uprave, Društvo je organizirano kao jedna poslovna jedinica, te se sve njegove aktivnosti smatraju jednim poslovnim segmentom.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	2021.	2020.
Građevinski objekti	2,50%	2,50%
Postrojenja i oprema	10,00%-25,00%	10,00%-25,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	10,00%-25,00%	10,00%-25,00%

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

U situacijama gdje je jasno vidljivo da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje će se ostvariti uporabom nekretnina, postrojenja i opreme iznad njihovih inicijalno procijenjenih mogućnosti, se kapitaliziraju kao dodatni trošak nekretnina, postrojenja i opreme. Kapitalizirati se trebaju troškovi periodičnih, unaprijed planiranih većih, značajnijih provjera nužnih za daljnje poslovanje.

Oprema se kapitalizira kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuće kuna. Alat se kapitalizira bez obzira na trošak nabave. Nekretnine, postrojenja i oprema se eliminiraju iz financijskih izvještaja prodajom ili kad se više ne očekuje ostvarivanje koristi njihovom uporabom ili otuđenjem.

Dobit ostvarena prodajom nekretnina, postrojenja i opreme je direktno priznata kao prihod. Neto knjigovodstvena vrijednost rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme je uključena u troškove.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti nadoknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj. Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Najmovi

MSFI 16 uvodi novu definiciju najmova i potvrđuje trenutnu razliku između dvije vrste najmova (operativnih i financijskih) s obzirom na računovodstveni tretman koji će primijeniti zakupodavac.

Računovodstveni tretman koji primjenjuju najmoprimci podrazumijeva isti tretman za sve vrste najmova i to priznavanje imovine, koja predstavlja pravo upotrebe predmetne imovine te istovremeno obvezu za buduća plaćanja prema ugovoru o najmu.

Prilikom početnog priznavanja, ova imovina se mjeri na temelju novčanih tokova ugovora o najmu. Nakon početnog priznavanja, pravo uporabe će se vrednovati prema međunarodnim standardima za imovinu prema MRS-u 16, MRS-u 38 ili MRS-u 40 i stoga primjenjujući model troška, umanjeno za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti, model revalorizacije ili model fer vrijednosti.

Kako bi se izračunala obveza za najam i pripadajuća imovina s pravom upotrebe, provodi se diskontiranje budućih plaćanja najma uz odgovarajuću diskontnu stopu. S tim u vezi, buduća plaćanja za najam koja se diskontiraju, utvrđuju se temeljem ugovornih odredbi, bez PDV-a, budući da obveza plaćanja takvog poreza nastaje kada je račun izdan od strane najmodavca, a ne na dan početka ugovora o najmu.

Za izvršenje navedenog obračuna plaćanja najma se moraju diskontirati po implicitnoj ugovorenoj kamatnoj stopi ili ako nije dostupna, po stopi inkrementalnog zaduživanja. Inkrementalna kamatna stopa se utvrđuje temeljem troškova financiranja za obveze sličnog trajanja i slične sigurnosti kao onima u ugovoru o najmu. Prilikom utvrđivanja roka najma potrebno je uzeti u obzir razdoblje neopozivosti koje je utvrđeno ugovorom, u kojem najmoprimac ima pravo koristiti predmetnu imovinu uzimajući u obzir i potencijalne opcije obnove, ako je zakupac razumno siguran da će obnoviti. Konkretno, u odnosu na one ugovore koji dopuštaju najmoprimcu da prešutno obnovi ugovor o najmu nakon prvog niza godina, rok zakupa određuje se uzimajući u obzir čimbenike kao što je duljina prvog razdoblja, postojanje planova za otpuštanje zakupljene imovine i sve druge okolnosti koje ukazuju na razumnu sigurnost obnove.

Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva.

Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok. Nefinancijska imovina provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: Poslovni model držanja radi naplate krediti i potraživanja i poslovni model držanja radi naplate i prodaje, Financijska imovina koja se mjeri po opciji fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena i rizik kojim se upravlja stjecanjem to imovine. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje to klasifikaciju na svaki datum izvještavanja. Pri početnom priznavanju Uprava provodi alokaciju financijske imovine u poslovne modele to shodno tome provodi test ugovorenih novčanih tokova. Naknadno mjerenje ovisi o alokaciji i testu ugovorenih novčanih tokova.

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate predstavlja nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna financijska imovina. Potraživanja se iskazuju po amortiziranom trošku korištenjem metode efektivne kamatne stope. U nastavku bilješke prikazana je alokacija financijske imovine u poslovne modele. Provjera umanjenja vrijednosti ove financijske imovine provodi se temeljem dana kašnjenja. Temeljem starosne strukture potraživanja Uprava donosi odluku o umanjenju vrijednosti temeljem povijesnih gubitaka i računa očekivane kreditne gubitke koji mogu nastupiti uslijed neplaćanja.

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate i prodaje

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate i prodaje, a koja se mjeri po opciji fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, predstavlja nederivativnu imovinu koja je iskazana u ovoj kategoriji ili nije klasificirana u neku drugu kategoriju i odnosi se na dionice koje kotiraju na aktivnom tržištu. Početno, ova imovina se mjeri po fer vrijednosti uvećano za transakcijske troškove. Na svaki se sljedeći datum izvještavanja fer vrednuje, dok ulaganja u vrijednosne papire koje ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjeri se po trošku stjecanja.

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate i prodaje

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate i prodaje, a koja se mjeri po opciji fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, predstavlja nederivativnu imovinu koja je iskazana u ovoj kategoriji ili nije klasificirana u neku drugu kategoriju i odnosi se na dionice koje kotiraju na aktivnom tržištu. Početno, ova imovina se mjeri po fer vrijednosti uvećano za transakcijske troškove. Na svaki se sljedeći datum izvještavanja fer vrednuje, dok ulaganja u vrijednosne papire koje ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjeri se po trošku stjecanja. Ova financijska imovina ne podvrgava se umanjenju vrijednosti, jer prema zahtjevima MSFI-ja 9 nije u opsegu umanjenju vrijednosti. Društvo je navedenu financijsku imovinu odlučilo mjeriti po opciji fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, jer isto predstavlja ulaganje u vlasničke instrumente kojima ne planira trgovati.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze

Financijske obveze obuhvaćaju sve financijske obveze koje nisu klasificirane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijske obveze uključuju obveze prema dobavljačima, posudbe i ostale obveze. Početno se priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za izravno pripadajuće transakcijske troškove. Nakon početnog priznavanja, kamatonosne posudbe naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Fer vrijednost beskamatne obveze je njen diskontinuirani iznos otplate. Ako je datum dospijeca obveze manji od jedne godine, diskontiranje se izostavlja.

Financijska obveza prestaje se priznavati kada je obveza izvršena ili poništena ili je istekla.

Derivativni financijski instrumenti

Derivativni financijski instrumenti uključuju forward ugovore i swap ugovore (zamjena varijabilne kamatne stope fiksnom) u stranoj valuti. Derivativni financijski instrumenti se priznaju u bilanci po njihovoj fer vrijednosti. Fer vrijednosti se određuju prema burzovnim tržišnim cijenama ili putem cjenovnih modela, ako je to primjenjivo. Svi derivativi se iskazuju u bilanci kao imovina kad je njihova fer vrijednost pozitivna to kao obveza kad im je fer vrijednost negativna. Ovi derivativi ne zadovoljavaju uvjete računovodstva zaštite i zbog toga se tretiraju kao derivativi koji se drže radi trgovanja. Dobici i gubici nastali po prognoziranoj transakciji priznaju se u dobiti ili gubitku u istom razdoblju u kojem prognozirana transakcija utječe na dobit ili gubitak.

Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po prosječnim nabavnim cijenama ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno koja je niža.

Zalihe trgovačke robe iskazuju se po prodajnoj cijeni umanjenoj za ukalkulirani porez na dodanu vrijednost i maržu. Zalihe sitnog inventara i alata otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Potraživanja od kupaca, depozita i kredita početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti, koji se provodi u skladu sa zahtjevima MSFI-ja 9.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Dionički kapital i trezorske dionice

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih dionica, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze. Dividende na redovne dionice priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Kada Društvo ili njegova povezana društva kupe dionički kapital Društva ili steknu pravo na kupnju njegovog dioničkog kapitala, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze, prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih dionica terete ili se knjiže u korist računa premija/diskonta na izdane dionice, u okviru vlasničke glavnice.

Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjениh za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Naknade koje se plaćaju pri ugovaranju kredita priznaju se kao troškovi transakcije zajma do mjere u kojoj je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen. U tom slučaju, naknada se odgađa do povlačenja. Ukoliko ne postoje dokazi da je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen, naknada se kapitalizira kao plaćanje unaprijed za usluge likvidnosti to se amortizira tijekom razdoblja trajanja zajma na koji se odnosi.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar 1 godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se obveza prikazuje unutar dugoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Oporezivanje (nastavak)

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze.

Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit. Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijetoja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Rezerviranja

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

Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge u hotelima, kampovima i ugostiteljskim objektima tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

Prihodi od usluga

Prihodi od izvršenih hotelsko-turističkih usluga priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene. Prihodi od izvršenih usluga individualnim gostima koji plaćaju kreditnim karticama – provizije po kreditnim karticama priznaje se kao umanjeno prihoda.

Prihodi od najma

Prihodi od usluga najma priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmodavcima.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrijednost potraživanja na njegovu nadoknadivu vrijednost, to predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenta. Ravnomjerno ukidanje diskonta u budućim razdobljima, priznaje se kao prihod od kamata. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

Prihodi od dividendi

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split**

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Zarada po dionici**

Zarada po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

Raspodjela dividendi

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

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****4. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA**

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje nekretnina	20.718	21.200
Prihod od naknade za jamstva	1.389	-
Prihodi od najma	994	3.447
Prihodi od prodaje na veleprodajnom skladištu	-	47
Prihodi od usluge posredovanja	-	892
Prihodi od prodaje robe	350	-
Ostali prihodi od prodaje	42	237
	23.493	25.823

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****5. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	2021.	2020.
Sirovine, materijal i energija		
Sirovine i materijal	60	172
Energija	824	712
Sitni inventar i rezervni dijelovi	47	64
	931	948
Troškovi prodane robe	1.732	2.974
Vanjske usluge		
Prijevoz, telefon, poštarina	36	42
Popravci i održavanje	114	290
Troškovi najamnine	4	17
Intelektualne usluge	165	125
Komunalne usluge	298	285
Ostalo	72	66
	689	825
	3.352	4.747

6. PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI DJELATNIKA

	2021.	2020.
Neto plaće	102	483
Porezi i doprinosi iz plaće	26	190
Porezi i doprinosi na plaće	18	111
Trošak prijevoza na posao i s posla	3	21
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	354	-
	503	805

Na dan 31. prosinca 2021. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 3 djelatnika (31.12.2020.: 8 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****7. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	2021.	2020.
Vrijednosno usklađenje potraživanja	20.027	15.033
Doprinosi, članarine i porezi	281	184
Premije osiguranja	15	37
Kazne i sudski troškovi	94	5
Stručno usavršavanje radnika	2	10
Reprezentacija	2	35
Manjkovi	-	83
Ostalo	176	135
	20.597	15.522

8. NETO FINANCIJSKI PRIHODI

	2021.	2020.
Financijski prihodi		
Prihod od kamata	3.119	1.722
Pozitivne tečajne razlike	-	1
Ostali financijski prihodi	144	136
Ukupni financijski prihodi	3.263	1.859
Financijski rashodi		
Trošak kamate	(616)	(517)
Negativne tečajne razlike	(8)	-
Ukupni financijski rashodi	(624)	(517)
Neto financijski prihodi	2.639	1.342

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****9. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2020. : 18%).

Red. Br.		2021.	2020.
1.	Dobit kao razlika između prihoda i rashoda	1.325	5.293
2.	Porezno nepriznati rashodi	224	643
3.	Porezno priznati rashodi	(6)	(127)
4.	Dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	1.543	5.809
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	-	-
6.	Porezna osnovica	1.543	5.809
7.	Porezna stopa	18%	18%
8.	Porez na dobit	278	1.046

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

10. ZARADA PO DIONICI

U svrhu računanja zarade po dionici zarada predstavlja neto dobit poslije oporezivanja. Broj običnih dionica je 669.467 koliko iznosi i ponderirani broj dionica (31.12.2020: 669.467 prosječni broj običnih dionica i ponderirani broj dionica). Zarada po dionici u 2021. godini iznosi 1,56 kuna po dionici (2020.: 6,34 kune po dionici).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split**11. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

	Zemljište	Građevinski objekti	Uređaji, oprema i ostala imovina	Imovina u pripremi	Ukupno
2020.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2020.	6.366	52.870	8.212	1.200	68.648
Povećanja	-	-	83	198	281
Prijenos na imovinu u upotrebi	-	-	183	(183)	-
Otuđenja i rashod	(2.888)	(14.032)	(513)	-	(17.433)
Stanje 31. prosinca 2020.	3.478	38.838	7.965	1.215	51.496
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2020.	-	48.775	7.521	-	56.296
Amortizacija tijekom godine	-	474	324	-	798
Otuđenje i rashod	-	(12.837)	(512)	-	(13.349)
Stanje 31. prosinca 2020.	-	36.412	7.333	-	43.745
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2020.	3.478	2.426	632	1.215	7.751
2021.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2021.	3.478	38.838	7.965	1.215	51.496
Povećanja	-	-	14	403	417
Otuđenja i rashod	(1.839)	(21.709)	(913)	-	(24.461)
Stanje 31. prosinca 2021.	1.639	17.129	7.066	1.618	27.452
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2021.	-	36.412	7.333	-	43.745
Amortizacija tijekom godine	-	49	305	-	354
Otuđenje i rashod	-	(20.367)	(875)	-	(21.242)
Stanje 31. prosinca 2021.	-	16.094	6.763	-	22.857
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2021.	1.639	1.035	303	1.618	4.595

Na teret određenih nekretnina upisano je založno pravo.

Uprava Društva ocjenjuje da, sa stanjem na 31. prosinca 2021. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme niža od knjigovodstvene vrijednosti, nisu su se dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, pa uvažavajući činjenicu o visokom stupnju otpisanosti građevinskih objekata nema osnove za smanjenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****12. ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE**

	2021.	2020.
Početno neto knjigovodstveno stanje 1. siječnja	7	7
Završno neto knjigovodstveno stanje 31. prosinca	7	7

KOTEKS d.d. vlasnik je ovisnog društva:

Naziv ovisnog društva	31.12.2021.		31.12.2020.	
	% učešća	Iznos	% učešća	Iznos
Koteks trgovina d.o.o., Travnik	100	7	100	7

13. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2021.	31.12.2020.
Ulaganja u dionice i udjele	324	318
Potraživanja po predstečajnoj nagodbi	252	840
Ispravak vrijednosti dionica i udjela	(232)	(229)
	344	929

14. ZALIHE

	31.12.2021.	31.12.2020.
Trgovačka roba	965	965
	965	965

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2021.	31.12.2020.
Kupci za robe i usluge u zemlji	7.314	8.196
Kupci za imovinu u zemlji	70	128
Kupci u inozemstvu	37	120
Ispravak vrijednosti kupaca	(4.245)	(4.664)
	3.176	3.780

Uprava Društva smatra da vrijednost potraživanja od kupaca nije niža od iskazanih vrijednosti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)****Promjene na vrijednosnim usklađenjima**

	2021.	2020.
Stanje 1. siječnja	4.664	4.664
Povećanje/(smanjenje) ispravka vrijednosti	(419)	-
Stanje 31. prosinca	4.245	4.664

Starosna struktura potraživanja od kupaca prikazana je u slijedećoj tablici:

	Ukupno	Nedospjelo	Dospjelo			
			Do 30 dana	Od 31 do 90 dana	Od 90 do 365 dana	Preko 365 dana
31.12.2021.	3.176	142	438	1.066	680	850
31.12.2020.	3.780	79	179	1.037	1.439	1.046

16. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanja od države	24	220
	24	220

17. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2021.	31.12.2020.
Dane pozajmice povezanim društvima	60.160	48.425
Dane pozajmice drugim poduzetnicima	350	300
Ostala financijska imovina	43.341	27.078
Potraživanja za kamate	8.540	5.867
Ispravak vrijednosti	(42.233)	(27.248)
	70.158	54.422

Društvo je odobrilo kratkotrajne pozajmice pravnim osobama do godinu dana uz kamate od 6,00% do 9,00% godišnje.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****17. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)****Promjene na vrijednosnim usklađenjima**

	2021.	2020.
Stanje 1. siječnja	27.248	12.215
Povećanje ispravka vrijednosti	14.985	15.033
Stanje 31. prosinca	42.233	27.248

18. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2021.	31.12.2020.
Žiro račun	2	3
Blagajna	1	-
	3	3

Novčani ekvivalenti su čekovi i depoziti oročeni kod banaka unovčivi po pozivu Društva (oročeni depoziti do 3 mjeseca).

Društvo ima žiro i devizne račune kod OTP banke d.d., Split, Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb, Raiffeisen bank d.d., Zagreb i Agram banka d.d., Zagreb.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****19. DIONIČKI KAPITAL**

	Dionički kapital	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2020.	33.473	33.473
Stanje 31. prosinca 2020.	33.473	33.473
Stanje 31. prosinca 2021.	33.473	33.473

Temeljni kapital Društva iznosi 33.473.350,00 kuna. Ukupan broj redovnih dionica na kraju godine je 669.467 (31.12.2019.: 669.467 dionica), svaka nominalne vrijednosti 50,00 kuna (2019.: 50,00 kuna).

Na dan Balance struktura vlasništva je bila slijedeća:

	31.12.2021.		31.12.2020.	
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
Dioničar				
Moj market d.o.o., Split	604.027	90,23	604.027	90,23
Ostali dioničari (ukupno)	65.440	9,77	65.440	9,77
	669.467	100	669.467	100

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split**20. ZAJMOVI**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2021.	31.12.2020.
IMPULS-LEASING d.o.o., Zagreb	315.000 HRK	4,55%	199	244
Dugoročna dospijeća			199	244
HOK d.d., Zagreb	270.170 EUR	4%, 5%	1.411	2.011
Joker d.o.o., Split	5.489.021 HRK	6,00%	7.129	6.800
Pjaca Rosa d.o.o., Split	456.529 HRK	7,00%	-	405
Lora produkt d.o.o., Split	1.324.916 HRK	3,96%	1.090	1.325
Tenant d.o.o., Split	2.114.233 HRK	4,00%	2.206	2.121
Boom d.o.o., Split	50.000 HRK	3,00%	50	-
COAST d.o.o., Split	otkup potraživanja		20.000	-
Anway Future d.o.o., Split	otkup potraživanja		549	549
Prehrana trgovina d.o.o., Split	jamčevina		2.252	2.252
Ven Zorana d.o.o., Split	jamčevina		300	300
Kamate			132	139
Ostalo			105	226
Kratkoročna dospijeća			35.224	16.128
Ukupno zajmovi			35.423	16.372

Društvo je uzelo financijski leasing na 5 godina za kupnju vozila uz kamatnu stopu 4,55% godišnje.

Društvo je uzelo kratkoročne pozajmice od povezanih društava i drugih pravnih osoba do godine dana uz kamatne stope 3,00% do 6,00% godišnje.

21. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2021.	31.12.2020.
Ostale dugoročne obveze	1.269	1.249
Dugoročna dospijeća ostalih dugoročnih obveza	1.269	1.249

Društvo ima obveze u vezi prodaje stanova sa stanarskim pravom na kredit.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	4.453	5.364
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	36	36
	4.489	5.400

23. OSTALE OBVEZE

	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze za predujmove	629	8.056
Obveze prema zaposlenicima	8	41
Obveze za poreze i doprinose	1.540	2.016
Ostale obveze	320	320
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	93	163
	2.590	10.596

24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik. Društvo je povezana stranka sa svojim većinskim vlasnikom, društvom Moj Market d.o.o., članom uprave, članovima Nadzornog odbora i njima povezanim društvima.

Potraživanja	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanja od kupaca	343	828
Dani zajmovi	60.160	48.424
Potraživanja za kamate	8.439	5.428
	68.942	54.680

Obveze	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze prema dobavljačima	20	20
Obveze za primljene zajmove	3.254	3.439
Obveze za kamate	173	50
	3.447	3.509

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (NASTAVAK)**

Prihodi	2021.	2020.
Poslovni prihodi	19.462	4.282
Financijski prihodi	3.115	1.697
	22.577	5.979
Rashodi	2021.	2020.
Poslovni rashodi	-	-
Financijski rashodi	124	49
	124	49

Isplate ključnom osoblju

Direktor Društva nije zaposlenik.

25. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA**a) Nepredviđene obveze**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2021. bio je 1 pravni spor sa sa Republikom Hrvatskom u vezi vlasništva nad nekretninom.

Predmet tužbe je nekretnina zemljišno –knjižne oznake kat.čest. br. 2373/3 Z.U. 1625 K.O. Donje Polje. Predmetna nekretnina je u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Šibeniku upisana kao kat.čest. 2373/3, SKLADIŠTE, UPRAVNA ZGRADA, ZGRADA, INDUSTRIJSKO DVORIŠTE I PAŠNJAK ukupne površine 7991 m² od čega SKLADIŠTE 392 m², UPRAVNA ZGRADA 90 m², ZGRADA 57 m², INDUSTRIJSKO DVORIŠTE 1691 m², PAŠNJAK 5761 m² na ime KOTEKS d.d. Split na temelju rješenja Općinskog suda u Šibeniku od 14.ožujka 2006.god., a koje je doneseno na temelju presude Trgovačkog suda u Šibeniku br. IV P – 177/04 od 23. lipnja 2005. godine. Na predmetnoj nekretnini zasnovano je založno pravo u korist ERSTE&STEIRMARKISCHE BANK d.d. Rijeka.

U predmetnom postupku donesena je 15. studenog 2018. godine presuda u korist RH –e , kojom je utvrđeno da je RH vlasnik dijela čest.zem. 2373/3 Z.U. 1625 k.o., Donje Polje, koja ima površinu od 7321m².

Visoki Trgovački sud, po žalbi KOTEKS d.d., kao tuženika u postupku,donio je dana 19. siječnja 2021. godine Rješenje kojim se ukida prednje navedena predmetna presuda i predmet vratio prvostupanjskom sudu na ponovno suđenje. Prvostupanjski sud je Presudom od 30.kolovoza 2021.god. odbio tužbeni zahtjev RH-e kao neosnovan. RH uložila je žalbu VTS-u, Rješenje po žalbi nije doneseno. Nisu stvorena rezerviranja za sudske sporove jer je, prema mišljenju pravne stručne službe u Društvu, vrlo malo vjerojatno da će doći do materijalno značajnih gubitaka.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

26. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

Struktura kapitala Društva se sastoji od dužničkog dijela, koji uključuje primljene zajmove objavljene u bilješci 20, novca i novčanih ekvivalenata te glavnice koju drže dioničari, pričuva i zadržane dobiti.

Koeficijent financiranja

Uprava Društva pregledava strukturu kapitala svake godine. U sklopu pregleda, Uprava promatra troškove kapitala i rizike povezane sa svakom klasom kapitala.

Koeficijent financiranja na kraju godine:

	31.12.2021.	31.12.2020.
Dug	35.423	16.372
Manje: novac i novčani ekvivalenti	(3)	(3)
Neto dug	35.420	16.369
Glavnica	35.501	34.460
Omjer duga i glavnice	99,77%	47,50%

Temeljne računovodstvene politike

Temeljne računovodstvene politike i usvojene metode, uključujući kriterije priznavanja, osnovu vrednovanja te osnovu za priznavanje prihoda i rashoda za svaku klasu financijske imovine, financijskih obveza i glavnih instrumenata su detaljnije navedene u bilješci 3 uz financijske izvještaje.

Kategorije financijskih instrumenata

Financijska imovina

	31.12.2021.	31.12.2020.
Imovina namijenjena prodaji	-	-
Imovina određena za iskazivanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	324	318
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	73.378	59.036

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****26. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)***Kategorije financijskih instrumenata (nastavak)*Financijske obveze

	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze po kreditima	35.423	16.372
Ostale financijske obveze	7.080	17.245

Upravljanje valutnim rizikom

Društvo određene transakcije izvršava u stranoj valuti, te je po tom pitanju izloženo rizicima promjene valutnih tečajeva.

U idućoj tablici su prikazani knjigovodstveni iznosi monetarne imovine i monetarnih obveza Društva u stranoj valuti na izvještajni datum.

	Obveze		Imovina	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	1.447	2.047	37	120

Analiza osjetljivosti na valutni rizik

Društvo je uglavnom izloženo na valutu EUR.

U idućoj tablici je analizirana osjetljivost Društva na povećanje i smanjenje tečaja kune od 10% u odnosu na relevantne strane valute. Stopa osjetljivosti od 10% je stopa koja se koristi u internim izvještajima Uprave o valutnom riziku i predstavlja procjenu Uprave o realno mogućim promjenama valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja usklađuje temeljem 10-postotne promjene valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje vanjske zajmove, kao i zajmove inozemnim subjektima Društva koji su denominirani u valuti koja nije valuta zajmoprimalca ili zajmodavatelja. Pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti i ostale glavnice ako je hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu ojačala 10%. U slučaju pada vrijednosti hrvatske kune za 10% u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit i ostalu glavnice bio bi jednak i suprotan, a iznosi u tablici bi bili negativni.

	Utjecaj valute EUR	
	2021.	2020.
Financijski rezultat tekuće godine	141	193

26. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

Upravljanje rizikom kamatne stope

Aktivnosti Društva su pod utjecajem rizika promjene kamatnih stopa u onoj mjeri u kojoj kamatonosna imovina i obveze dospijevaju ili im se mijenjaju kamatne stope u različitim razdobljima ili u različitim iznosima. Kod varijabilnih kamatnih stopa, imovina i obveze Društva podložni su i baznom riziku, koji predstavlja razliku u načinu određivanja cijena raznih indeksa varijabilnih kamatnih stopa.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi uprava, koja je postavila okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkim, srednjim i dugim pozicijama Društva i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja svojom likvidnošću korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda te usklađivanjem dospjeća financijske imovine i financijskih obveza.

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednosti financijske imovine i financijskih obveza se određuju kako slijedi:

- fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza pod standardnim uvjetima i kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima se određuje prema cijenama koje kotiraju na tržištu;
- fer vrijednost ostale financijske imovine i ostalih financijskih obveza (isključujući derivacijske instrumente) se određuje u skladu s općeprihvaćenim modelima za određivanje cijena a na temelju analize diskontiranih novčanih tokova koristeći cijene iz zapaženih transakcija na tržištu i cijene koje dileri nude za slične instrumente;
- fer vrijednost derivacijskih instrumenata se izračunava koristeći kotirane cijene. Ako one nisu dostupne, koristi se analiza diskontiranog novčanog toka primjenom važeće krivulje prinosa za razdoblje valjanosti instrumenata kod neopcijskih derivativa, dok se za opcijske derivative koriste modeli za utvrđivanje cijena opcija i
- fer vrijednost ugovora o financijskim garancijama se određuje koristeći modele za određivanje cijena opcija ako su glavne pretpostavke vjerojatnost neispunjenja obveze druge strane ekstrapolirana iz informacija o kreditnom položaju koje kolaju tržištem i iznosa gubitka u slučaju neispunjenja obveze.

27. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

28. UTJECAJ PANDEMIJE COVID-19 I RATA U UKRAJINI NA POSLOVANJE DRUŠTVA

Poslovanje Društva u 2021. godini odvijalo se u nestabilnim i neizvjesnim uvjetima uslijed daljnjeg tijeka pandemije virusa COVID -19.

Stroge epidemiološke mjere, ograničenja putovanja dovele su do zatvaranja i smanjenja gospodarske aktivnosti.

Rat u Ukrajini ne utječe na poslovanje Društva.

29. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Društvo je rasprodalo većinu nekretnina, poslovna aktivnost Društva je bila iznajmljivanje nekretnina, prihodi od najma su smanjeni a većina prihoda se odnosi na prihode od prodaje nekretnina, likvidnost je ugrožena i Društvu je nekoliko puta u 2021. i na početku 2022. godine bio blokiran žiro račun.

Društvo u 2022. godini nastavlja poslovne aktivnosti na objektu u Kaštel Kambelovac, radi komercijalizacije poslovnog prostora.

30. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je član Uprave Koteks d.d., Split i odobrio njihovo izdavanje 25. travnja 2022. godine.

Član uprave

Igor Sapunar

 KOTEKS d.d



OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2021

do

31.12.2021

Godina:

2021

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03125050

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 060012593

Osobni identifikacijski
broj (OIB): 57001982985

LEI: 7478000050RQVKQR93

Šifra ustanove: 1326

Tvrtka izdavatelj: KOTEKS D.D.

Poštanski broj i mjesto: 21000

SPLIT

Ulica i kućni broj: Put brodarice 6

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koteks.hr

Internet adresa: www.koteks.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 3

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RD (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **IGOR SAPUNAR**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **0989805434**

Adresa e-pošte: **igorsapunar@yahoo.com**

Revizorsko društvo: **Šibenski revicon d.o.o.**

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: **Radovan Lučić**

(ime i prezime)


KOTEKS d.d

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021. _____

u kunama

KOTEKS D.D.	Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum isključujući 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	8.696.946	4.946.470
I)	NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	0
	1. Izdaci za razvoj	004	0	0
	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
	3. Goodwill	006	0	0
	4. Predumovi 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	7.750.767	4.595.416
	1. Zemljište	011	3.478.131	1.639.531
	2. Građevinski objekti	012	2.425.953	1.034.913
	3. Postrojenja i oprema	013	0	0
	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	631.577	303.466
	5. Biološka imovina	015	0	0
	6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
	7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.215.106	1.617.506
	8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
	9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III)	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	936.179	351.054
	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	7.320	7.320
	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 sudjeljujućim interesom	024	0	0
	5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	025	0	0
	6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom	026	0	0
	7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	89.200	92.050
	8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	839.659	251.684
	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	0	0
	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
	2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	033	0	0
	3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
	4. Ostala potraživanja	035	0	0
V)	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C)	KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	59.390.415	74.325.231
I.)	ZALIHJE (AOP 039 do 045)	038	964.696	964.696
	1. Sirovine i materijal	039	0	0
	2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
	3. Gotovi proizvodi	041	0	0
	4. Trgovačka roba	042	964.696	964.696
	5. Predumovi za zalihje	043	0	0
	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
	7. Biološka imovina	045	0	0
II.)	POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.000.812	3.200.148
	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
	2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	048	827.947	342.822
	3. Potraživanja od kupaca	049	2.952.423	2.833.812
	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
	5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	220.442	23.514
	6. Ostala potraživanja	052	0	0
III.)	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	54.422.225	70.157.657
	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	53.012.878	68.682.443
	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	057	0	0
	5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	058	0	0
	6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom	059	0	0
	7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
	8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	300.100	450.466
	9. Ostala financijska imovina	062	1.109.447	1.024.748
IV.)	NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	2.682	2.730
D)	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E)	UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	68.077.361	79.271.701
F)	IZVANBILANČNI ZAPISI	066	49.640	49.640
PASIVA				
A)	KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	34.453.514	35.500.985
I.)	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	33.473.350	33.473.350
II.)	KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III.)	REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072+073+074+075)	070	1.673.668	1.673.668
	1. Zakonske rezerve	071	1.673.668	1.673.668
	2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
	3. Vlastite dionice i udjel (odbitna stavka)	073	0	0
	4. Statutarne rezerve	074	0	0
	5. Ostale rezerve	075	0	0
IV.)	REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V.)	REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
	1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
	4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
	5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI.)	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-4.933.863	-693.504
	1. Zadržana dobit	084	0	0
	2. Prenešeni gubitak	085	4.933.863	693.504
VII.)	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	4.240.359	1.047.471
	1. Dobit poslovne godine	087	4.240.359	1.047.471
	2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII.)	MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B)	REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
	2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
	3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
	4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
	5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
	6. Druga rezerviranja	096	0	0
C)	DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	1.493.214	1.467.765
	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
	3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom	100	0	0

4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103	244.533	198.751
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.248.681	1.269.014
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	31.967.537	42.209.467
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	3.488.686	3.427.556
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	12.639.312	31.796.371
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	8.056.300	628.500
8. Obveze prema dobavljačima	117	5.400.402	4.489.012
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	41.031	8.139
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	2.021.945	1.540.028
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	319.861	319.861
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	163.096	93.464
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	68.077.361	79.271.701
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	49.640	49.640

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

u kunama

Obveznik: KOTEKS DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	25.822.718	23.492.748
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	4.281.837	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	21.540.881	23.492.748
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	0	0
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	21.872.269	24.806.257
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	4.746.808	3.351.959
a) Troškovi sirovina i materijala	010	947.894	905.904
b) Troškovi prodane robe	011	2.974.111	1.732.101
c) Ostali vanjski troškovi	012	824.803	713.954
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	783.858	146.211
a) Neto plaće i nadnice	014	483.193	102.013
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	189.647	26.030
c) Doprinosi na plaće	016	111.018	18.168
4. Amortizacija	017	798.446	353.326
5. Ostali troškovi	018	292.958	751.745
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	15.037.499	20.030.598
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	4.000	3.150
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	15.033.499	20.027.448
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	212.700	172.418
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.859.566	3.263.232
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	1.696.650	3.114.760
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	24.964	4.437
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.578	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	136.374	144.035
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	517.473	624.480
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	49.154	123.777
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	468.319	492.525
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	8.178
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053		0	0
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054		27.682.284	26.755.980
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055		22.389.742	25.430.737
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056		5.292.542	1.325.243
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057		5.292.542	1.325.243
XII. POREZ NA DOBIT	058		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059		1.052.183	277.772
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060		4.240.359	1.047.471
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061		4.240.359	1.047.471
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			0	0
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			0	0
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			0	0
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			0	0
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078		4.240.359	1.047.471
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)			0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	080		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	081		0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	082		0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	083		0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	084		0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	085		0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)			0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	086		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	087		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	088		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	089		0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	090		0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	091		0	0
	092		0	0
	093		0	0

7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	4.240.359	1.047.471
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021-

u kunama

Obveznik: KOTEKS DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	5.356.397	1.325.243
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.046.606	5.164.736
a) Amortizacija	003	705.742	353.326
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	1.823.391	3.114.760
e) Rashodi od kamata	007	517.473	1.696.650
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	8.403.003	6.489.979
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	2.447.713	-1.126.364
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	10.190.768	10.241.930
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.405.685	-11.301.282
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	69.510	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-6.406.880	-67.012
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	10.850.716	5.363.615
4. Novčani izdaci za kamate	018	85.200	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	196.928	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	11.132.844	5.363.615
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.802.657	2.343.168
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	542.496
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	28.253	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	3.830.910	2.885.664
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-18.831.517	-15.371.155
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-18.831.517	-15.371.155
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-15.000.607	-12.485.491
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	1.095.822	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	2.103.076	10.241.930
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	3.198.898	10.241.930
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-3.030.212

2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-21.911
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-67.883
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	-3.120.006
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	3.198.898	7.121.924
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-668.865	48
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	671.547	2.682
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.682	2.730

BILJEŠKE UZ FINANCJSKE IZVJEŠTAJE - GFI

Naziv izdavačelj: „KOTEKS DD

OIB: 570011982985

Izvjeljajno razdoblje: 01.01.2021. - 31.12.2021.

Bilješke uz Financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja u određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),

b) objavliti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobi, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobi, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bita kojeg od njih.

(d) U bilješkama uz godišnje financijske izvještaje, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (sredstva), pravni oblik poduzetnika, državi osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi

KOTEKS DD HRVATSKA, OIB: 570011982985

2. savjetnik računovodstvene politike

NJE BILO PROMJENA

3. opis i priroda financijske obaveze, jamstva ili ograničenja izdavača koji nisu uključeni u bilancu, te naznaka prirode i oblika eventualno uspostavljenog stranoj osiguranja koje je dano; sve obaveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva

4. iznos predjavnog i odobrenih kredita, članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamačnih stopa, glavnih izvajeta i svih plaćenja, opisanih ili ukoliko iznosa, kao i obaveza dogovorenih u njihovoj koristi preko bita likovnih jamstava, s naznakom ukupnog iznosa za svaku kategoriju

5. iznos prihoda u FINANCJSKIM IZVJEŠĆIMA

6. iznos plaća i naknada odobrenih za tu poslovnu godinu članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamačnih stopa, glavnih izvajeta i svih plaćenja, opisanih ili ukoliko iznosa, kao i obaveza dogovorenih u njihovoj koristi preko bita likovnih jamstava, s naznakom ukupnog iznosa za svaku kategoriju

7. priložen broj zaposlenih tijekom poslovne godine

8. POSREDAVANJE BROJ ZAPOSLJENIH

9. informacije o svim vrstama kapitalizirane imovine, uključujući i u cijelosti, informacije o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine računavanom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskazuje ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće

10. TRŠAK PLAĆA NJE KAPITALIZIRAN

11. iznos plaća i naknada odobrenih za tu poslovnu godinu članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela zbog njihovih odgovornosti i sve obaveze koje proizlaze ili koje su dogovorene u vezi s umirovljenjima za bivše članove tih tijela uz naznaku ukupnog iznosa za svaku kategoriju tijela

12. KANADA

13. broj i opis plaćena tijekom poslovne godine, računajući po kategorijama, i ako to nije odvojeno objelovnjeno u račun dobiti i gubitka, troškovi osoblja koji se odnose na tu poslovnu godinu, računajući između neto plaća i nametaka, troškova poreza i doprinosa iz plaća, doprinosa na plaće te ostalih troškova plaća koji ne uključuju naknadu troškova

14. TROŠAK PLAĆA ZAPOSLENIKA RAŠLAJEN U RAČUNU DOBITI I GUBITKA, NETO, DOPRINOS IZ BRUTO PLAĆE, DOP NA BRUTO PLAĆU

15. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgovorni porez, stanje odgovornog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

16. NJE BILO REZERVIKAMA

17. ako su u bilanci priznata rezerviranja u vezi s plaćenim, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drža sudjelujući u vezi s plaćem, iskazujući iznos kapitala koji se drža, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine preračunavanog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se zadržati u slučaju ostali predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilanci i nije pod kontrolom drugog poduzetnika

18. NEMA TAKVIH

19. NJE BILO UPISA, DIJONICA I UDEJLA

20. ako ne postoji nominalna vrijednost, knjižovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

21. NJE BILO UPISA, DIJONICA I UDEJLA

22. postojanje bilo kojih povrata o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju NEPOSTOJE

23. postojanje bilo kojih povrata o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju NEPOSTOJE

24. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost

25. UŠTVO NEMA NEGRANICENU ODGOVORNOST KOD NIKAKVOG PODUZETNIKA

26. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgovorni porez, stanje odgovornog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

27. PODOZETNIK KOJE VEĆINSA VLASNIK DRUŠTVA NJE NA BURZI NE SASTAJA U KONSOLIDIRANU IZVJEŠĆA

28. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 17.

29. imena na kojem je moguće dobiti primjene konsolidiranih financijskih izvještaja iz točke 17. i 18., pod uvjetom da su dostupni

20. predloženi raspodjeli dobiti ili gubitka poduzetnika s gubitkom, ili, ako je to primjenjivo, raspodjeli dobiti ili gubitka s gubitkom

21. DIO DOBITI ZA POKRICE GUBITKA IZ PRETHODNIH GODINA OD 693.604 KM A OSTATAK ZA DOKAZANU DOBIT

22. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilanci i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su izdaci ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana male iznosi i mjeri u kojoj je objelovnjeno takvih izdaci ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika

23. NJE BILO

24. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilanca i nisu odraženi u račun dobiti i gubitka ili bilanci

25. neto prihod računavan po kategorijama aktivnosti i zemljopisnim tržištima, ako se te kategorije izdaju znatno međusobno različito, uzimajući u obzir način na koji je organizirana prodaja proizvoda i pružanje usluga

26. ukupan iznos naknada koji za određenu poslovnu godinu neplaćaju samostalno revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja odnosno godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge pružene, ukupan iznos koji se plaća za usluge poreznog savjetovanja, te ukupan iznos naknada za druge usluge savjetovanja osim revizorskih, ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnovi za dobitak državne potpore

27. REZULTAT IZ TROŠAKA ZA PROMJENU IZVJEŠĆA ZA 2020. KM

KOTEKS d.d.
Kralja Zvonimira 14, Split
MB 03125050
OIB 57001982985

GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA

OPIS POSLOVANJA I REZULTAT ZA 2021.g.

Koteks d.d. upisan je 13.06.1996.g. u Sudski registar Trgovačkog suda u Splitu broj TZ-96/26-4 s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 060012593. Sjedište tvrtke Koteks d.d. u daljnjem tekstu (Društvo) je u Splitu, Kralja Zvonimira 14.

Struktura vlasništva na dan 31.12.2021.g je slijedeća:

<i>Vrsta dioničara</i>	<i>Broj dionica</i>	<i>%</i>
<i>Moj market d.o.o.</i>	604.027	90,23
<i>Kruščica d.o.o.</i>	3.539	0,53
<i>Rodoljub Najev</i>	515	0,08
<i>Radić Josip</i>	450	0,07
<i>Marković Ivan (29932762610)</i>	441	0,07
<i>Aljinović Milka (14245475278)</i>	436	0,07
<i>Babić Branko (06400077027)</i>	354	0,05
<i>Jovičić Miroslav (79635329142)</i>	354	0,05
<i>Trutanić Mirjana (817718029538)</i>	354	0,05
<i>Ostali dioničari</i>	43.703	6,52
UKUPNO:	669.467	100,00

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

1. trgovina na veliko i malo
2. posredovanje u trgovini
3. proizvodnja hrane i pića, odjeće
4. otkup i prodaja kože
5. hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam
6. usluge prijevoza, izvoz i uvoz robe i usluga
7. trgovina motornim vozilima
8. trgovina na veliko električnim aparatima za kućanstvo
9. trgovina na veliko staklom, tapetama i sapunom
10. trgovina strojevima, opremom i priborom
11. ostale poslovne djelatnosti

Društvo i u 2021. ostvaruje prihode i od davanja poslovnih prostora u zakup, te od prodaje robe na veliko.

Svoje financijsko poslovanje Društvo obavlja preko žiro-računa br.:

HR7824840081103524780 kod Raiffeisen bank d.d. otvoren 23.03.2006.

HR5823400091100015463 kod Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb, otvoren 22.03.2002.

HR4424810001127000772 kod Kreditne banka Zagreb od 6 mj. 2013.

Ukupni prihodi Društva za razdoblje I-XII mj. iznose 26.755.980 kn, te se sastoje od:

-Poslovnih prihoda u iznosu od 23.492.748 kuna , a koje sačinjavaju prihodi:
od zakupa i tr. režija 994.189 kuna
prihodi od prodaje robe i usluga u iznosu od 391.872 kuna
prihodi od prodaje nekretnina u iznosu od 22.106.687 kuna, čine najznačajniju stavku u poslovnim prihodima a odnose se :

.na prodaju društvu „Tenant“ d.o.o. nekretnine u PC Dujmovača i to:
-nekretnine označene kao čest. ZEM 4437/1 dvor površine 425 m²i kat. Čest.ZEM 4443/1 Zgrada površine 3486 m², upisane u z.k.ul. 14254, Općinskog suda u Splitu
-nekretnine označene kao kat.čest. ZGR.4547 ZGRADA površine 125 m²
-nekretnine označene kao kat.čest. ZEM 4444/1, površine 2311 m² i
-kat. Čest.ZEM 4444/3 površine 43 m², upisane u z.k. ul.5360 Općinskog suda u Splitu
-dio nekretnine kao kat.čest. ZEM 4445/1, dio nekretnine označene kao čest.ZEM 4445/2, dio nekretnine označene kao kat.čest.4445/6 sve upisane u z.k.ul 3063 k.o.329835 u Splitu
- te prodaja nekretnine Bilić-Erić d.o.o. Sesvete Zagreb i to Zgr. 2680 zgrada i kat. Čestice 880/9 ZK tijelo I- 20 Suvlasnički dio 142/10000 ETEAŽNO VLASNIŠTVO (E-20),“NP 20“ površine 181,94 m². z.ul. 2874 k.o.GRUŽ, stečene na javnoj dražbi za prodaju nekretnina stečajnog dužnika Zakup d.o.o. nad kojim je Koteks d.d. imao založno pravo.

-Financijski prihoda u iznosu od 3.263.232 kuna , odnose se na obračunate kamate po financijskim pozajmicama u iznosu od 3.114.760 kn , na ostale financijske prihode (od naplate štete,naknadno napl.potraživanja i sl) u ukupnom iznosu od 148.472 kuna.

Ukupni rashodi Društva za razdoblje I-XII mj. 2021.g iznose 25.430.737 kn, iste sačinjavaju:
-Poslovni rashodi 24.806.257 kuna, od kojih najznačajniju stavku čine vrijednosna usklađenja potraživanja od 20.030.598 kuna,, što je rezultat vrijednosno izvršenih usklađenja potraživanja, analizom bilančnih pozicija potraživanja ,otvorenih i zatvorenih Stečajnih postupaka te brisanih poslovnih subjekata.

- Financijski rashodi od 624.480 kuna.

Dobit Društva za 2021.g. iznosi 1.325.243 kun a nakon oporezivanja 1.047.471 kunu iz koje će se pokriti gubitak poslovanja iz prethodnih godina u iznosu od 693.504 kune a preostali iznos od 353.967 kuna rasporedit će se u zadržanu dobit..

NAJNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

- Dobivanje projektne dokumentacije za kompleks objekata u Kaštel Kambelovcu..

PLAN RAZVOJA

Društvo u 2022. nastavlja radove na objektima u Kaštel Kambelovcu s ciljem povećanja efikasnosti i poboljšanja ostvarenih rezultata.

Vode se pregovori o davanju u zakup trenutno slobodnih poslovnih prostora. Društvo nastavlja sa već započetim posebnim mjerama racionalizacije i štednje po svim vrstama troškova. Financijska sredstva usmjerena su na razvoj i održavanje dijelova Društva koji stvaraju dodanu vrijednost.

S obzirom na recesiju dodatnu snagu crpimo iz postojećih vlastitih resursa, efikasnijom organizacijom cjelokupnog poslovanja i reorganizacije pojedinih dijelova sustava, kako bi se povećala efikasnost i eliminirali potencijalni gubici.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo ulaže velike aktivnosti u istraživanje tržišta na tuzemnom i inozemnom tržištu.

INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA

Društvo nije vršilo otkup vlastitih dionica.

POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo ne posjeduje podružnice.

PRIKAZ PRAVILA KOOPERATIVNOG UPRAVLJA

Društvo primjenjuje načela opisana u Kodeksu korporativnog upravljanja, koji su izradili Zagrebačka burza i Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga.

Društvo će svoje poslovanje i poslovne rezultate učiniti potpuno transparentnim i dostupnim javnosti, sukladno načelima Kodeksa korporativnog upravljanja.

IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima naplate potraživanja, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva. Društvo ne koristi derivatne financijske instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku.

VALUTNI RIZIK

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama (EUR, DOLAR). Valutni rizik prisutan je zbog mogućih promjena tečajeva stranih valuta.

KREDITNI RIZIK

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti društvo kreditnom riziku obuhvaća potraživanja od kupaca i danih kredita, pri vrednovanju ove imovine u obzir se uzima procjena naplativosti. Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je ograničen zbog rasprostranjenosti tih potraživanja po raznim područjima i kupcima. Kreditni limiti kupaca redovito se provjeravaju i usklađuju.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava kroz ugovaranje kredita. Društvo izvršava svoje obveze prema zaposlenicima, Državi dobavljačima po sklopljenim ugovorima i protokolima o obročnoj otplati.

Split, 12.04.2022.

Diektor:
Igor Sapunar, mag. oec.





- 1 -
koteks

Put brodarice 6, Split, Croatia

Tel +385 382 385 fax +385 21 382 235 e-mail:kuprava@koteks.hr

Na temelju čl. 26 Statuta KOTEKS d.d. Split i čl.300.a.b Zakona o trgovačkim društvima, Uprava i Nadzorni odbor društva KOTEKS.d.d. iz Splita, Kralja Zvonimira 14 (u daljnjem tekstu:Društvo) donose dana 23.03.2022.godine

ODLUKU

Utvrđuju se godišnja financijska izvješća Društva za 2021.godinu i to:

1. Bilanca na dan 31.12.2021.g.iskazuje broj aktive odnosno pasive u svoti od 79.271.701 kn
2. Račun dobiti i gubitka za 2021.g u kojem je iskazana svota dobitka poslije oporezivanja od 1.047.471 kn
3. Bilješke uz temeljna financijska izvješća
4. Prijava poreza na dobitak za 2021.g. utvrđen u Godišnjoj prijavi poreza na dobitak u svoti od 277.772,26 kuna
5. GFI-POD za potrebe objave u FINA

Član uprave-direktor
Igor Sapunar,mag.oec.

 **KOTEKS d.d.**


Predsjednik Nadzornog odbora
Tomislav Režić





- 1 -
koteks

PUT BRODARICE 6, Split, Croatia

Tel +385 382 385 fax +385 21 382 235 e-mail:kuprava@koteks.hr

Na temelju čl. 26 Statuta KOTEKS d.d. Split i čl.300.a.b Zakona o trgovačkim društvima, Uprava društva KOTEKS.d.d. iz Splita, Kralja Zvonimira 14 (u daljnjem tekstu:Društvo) donijelo je dana 23.03.2022.godine

PRIJEDLOG ODLUKE

Predlaže se Nadzornom odboru Društva da donese Odluku kojom se prihvaća da dobitak Društva iz poslovanja za 2021.godinu, nakon oporezivanja u iznosu od 1.047.471 kuna, raspodjeli na slijedeći način:

1. pokrije gubitak poslovanja iz prethodnih godina u iznosu od 693.504 kune,
2. a preostali iznos u zadržanu dobit od 353.967 kn,

te Glavnoj skupštini Društva predloži usvajanje takve Odluke.

 KOTEKS d.d

Član uprave-direktor
Igor Sapunar, mag.oec.



Predsjednik Nadzornog odbora
Tomislav Režić

