



- 1 -

koteks

Kralja Zvonimira 14/VIII Split, Croatia

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

GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2020.G.

Nekonsolidirano
Revidirano

Split, travanj 2021.godine



- 1 -
koteks

Kralja Zvonimira 14/VIII Split, Croatia

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

Split, 26.04.2021.

Izjava osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja

Na temelju članka 407. Do 410. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje financijskog izvještaja je: Igor Sapunar, član Uprave-direktor.

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, komplet Financijskih izvještaja za razdoblje od 01.01.2020.-31.12.2020.g. sastavljen je uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda izvještavanja te daje istinit i cjelovit prikaz imovine i obveza, kao i rezultata poslovanja i financijskog položaja.

Član uprave-direktor
Igor Sapunar mag.oec.

KOTEKS d.d.
SPLIT

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Na temelju članka 272.p, a u vezi s čl. 250.a Zakona o trgovačkim društvima (dalje u tekstu "ZTD") član uprave Koteks d.d. Split, Kralja Zvonimira 14, dalje Društvo daje slijedeću

IZJAVU

o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojeg su zajednički izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA) i Zagrebačka burza d.d. Zagreb te ga objavljuje na službenim stranicama Zagrebačke burze.

U poslovnoj godini 2020.g. Društvo je primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom, objavljujući informacije čija je objava predviđena pozitivnim propisima.

Odstupanja od Kodeksa korporativnog upravljanja sa slijedećim objašnjenjima:

Društvo do sada nije zaprimilo zahtjev za osiguranjem opunomoćnika dioničarima koji nisu u mogućnosti sami glasati na skupštini kao ni zahtjev za korištenjem suvremene komunikacijske tehnologije čime bi se omogućilo njihovo sudjelovanje bez dolaska na glavnu skupštinu.

Nadzorni odbor nije donio odluku o okvirnom planu svoga rada, sastaje se prema potrebi i u skladu s zakonom, a prema temama sjednice dostavljaju se potrebni podaci na raspolaganje članovima Nadzornog odbora kao i ostala propisana ili tražena izvješća.

Članovi Nadzornog odbora ne primaju nagradu za svoj rad što je odluka Skupštine društva.

Poslovi u kojima su sudjelovali članovi nadzornog odbora ili s njima povezane osobe i Društvo i s njime povezane osobe su iskazani unutar transakcijama sa povezanim osobama. Navedeno se odnosi i na poslove u kojima su sudjelovali članovi uprave te s njima povezane osobe i Društvo i s njime povezane osobe.

Društvo nije ustrojilo komisiju za imenovanja, Skupština dioničara predlaže članove Nadzornog odbora a Skupština usvaja, a Nadzorni odbor procjenjuje sastav, v eličinu, članstvo i kvalitetu rada Uprave i u skladu s procjenom donosi odluke o imenovanju.

Društvo nije ustrojilo komisiju za nagrađivanja, budući da član uprave nije zaposlenik Društva i ne prima nikakve naknade.

U skladu sa Zahtjevom Kodeksa, Nadzorni odbor provodi unutarnji nadzor Društva redovitim kontrolama predloženih izvješća, članovima Nadzornog odbora.

Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova dio je Godišnjeg izvješća Društva koje se podnosi Glavnoj skupštini. Nadzorni odbor obavlja unutarnju kontrolu i nadzor, budući da su ujedno i članovi Revizijskog odbora.

Uprava je dužna pratiti da Društvo vodi poslovne knjige i poslovnu dokumentaciju, sastavlja knjigovodstvene dokumente, realno procjenjuje imovinu i obveze, sastavlja financijska i druga izvješća u skladu s računovodstvenim propisima i standardima te važećim zakonima i propisima.

Upravu društva čini jedan član uprave-direktor Društva , Igor Sapunar.

Nadzorni odbor Društva sastoji se od tri (3) člana i to:

Tomislav Režić, predsjednik

Saša Horvat, član

Dražen Delić, član

Podaci o imateljima dionica dostupni su na službenim web stranicama Središnjeg klirinškog depozitarnog društva (www.skdd.hr), Zagrebačke burze (www.zse.hr).

Sukladno odredbama čl.250.a. st.4 . I čl.272.p ZTD_a, te čl. 22 ZOR ova Izjava je poseban odjeljak i sastavni dio godišnjeg izvješća o stanju Društva za 2020.godinu.

Član uprave-Direktor
Igor Sapunar



KOTEKS d.d.

IZJAVA O UTJECAJU COVID-19 NA POSLOVANJE DRUŠTVA

Poslovanje Društva u 2020.g. odvijalo se u nestabilnim i neizvjesnim uvjetima uslijed pandemije virusa COVID-19 .

Odlukom Stožera civilne zaštite RH krajem ožujka 2020.g. donesene su mjere o zatvaranju prodavaonica neprehrambenih proizvoda u periodu od ožujka do svibnja 2020.g. što je dovelo do toga da su Ugovori o zakupu sklopljeni sa zakupoprimcima korigirani na način da se zaštiti likvidnost, ali i osigura financijska isplativost navedenih zakupa, istovremeno brinući o održivost suradnje i opstanku poslovnih partnera koji se nalaze u zakupu.

Prihodi Društva za I polugodište 2020.g. od zakupa poslovnih prostora bili su 23% manje u odnosu na 2019.g.dok su od prodaje robe bili 75 % manji u odnosu na 2019.g.

Treći i četvrti kvartal 2020.g, nastavlja se trend pada prihoda od zakupa i prodaje robe te su tako prihodi od zakupa poslovnih prostora u 2020.g. bili 28% manji nego 2019.g. a prihodi od prodaje robe u 2020.g. su bili 63 % manji nego u 2019.g.

Društvo je u 2020.g. ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 4.247.024 kuna, koji je rezultat najvećim dijelom zbog prihoda od prodaje nekretnina.

Društvo je u 2020.g. koristilo Mjere HZZ-a za očuvanje radnih mjesta za period 03.-05.2020.g te godine te po toj osnovi ostvarilo prihode u iznosu od 126.175,10 kuna (isti prikazani na poziciji ostali financijski prihodi).

Društvo u 2021.g.nastavlja radove na objektu Kaštel Kambelovac , radi komercijalizacije poslovnog prostora.



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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA

OPIS POSLOVANJA I REZULTAT ZA 2020.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 31.12.2020.g je slijedeća:

| <i>Vrsta dioničara</i> | <i>Broj dionica</i> | <i>%</i> |
|--------------------------|---------------------|---------------|
| <i>Moj market d.o.o.</i> | <i>604.027</i> | <i>90,23</i> |
| <i>CERP</i> | <i>15.294</i> | <i>2,28</i> |
| <i>Kruščica d.o.o.</i> | <i>3.539</i> | <i>0,53</i> |
| <i>Rodoljub Najev</i> | <i>515</i> | <i>0,08</i> |
| <i>Radić Josip</i> | <i>450</i> | <i>0,07</i> |
| <i>Marković Ivan</i> | <i>441</i> | <i>0,07</i> |
| <i>Aljinović Milka</i> | <i>436</i> | <i>0,07</i> |
| <i>Babić Đorđe</i> | <i>354</i> | <i>0,05</i> |
| <i>Babić Branko</i> | <i>354</i> | <i>0,05</i> |
| <i>Jovičić Miroslav</i> | <i>354</i> | <i>0,05</i> |
| <i>Ostali dioničari</i> | <i>43.703</i> | <i>6,52</i> |
| 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 je u 2020. 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.

HR1123300031100039160 kod Splitske banke d.d. Split, otvoren 1994.

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 27.682.284 kune, te se sastoje od:

-Poslovnih prihoda u iznosu od 25.822.718 kune , a koje sačinjavaju prihodi:

od zakupa 3.447.274 kuna

prihodi od prodaje robe i usluga u iznosu od 1.175.765 kuna

prihodi od prodaje nekretnina u iznosu od 21.199.679 kuna, čine najznačajniju stavku u poslovnim prihodima, zbog slijedećih prodaja :

- Društvu „NAPRIJED“ d.o.o. Sinj ,suvlasnički dio od 1056/6987 dijela cjeline nekretnine upisane u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Splitu ZK.UI 3063 k.o.Split, označene kao ZEM 4445/1, tesuvlasnički udio od 367/1706 dijela cjeline nekretnine upisane u zemljišne knjige Općinskog suda u Splitu, označene kao ZEM 4445/6
- Društvu „TENANT“ d.o.o. Solin, nekretninu označenu kao zem(kat.čest.) 4445/3 ZGRADA ukupne površine 406 m²upisane u z.k.ul.22828,Općinskog suda u Splitu, Zemljišno knjižni odjel Split, katastarska općina 329835 Split.
Dio nekretnine označene kao čest.ZEM (kat.čest)4445/1 Dvorište, Izgrađeno zemljište upisane pod red. Br.1 u z.k. ul.3063 katastarska općina 329835 Općinskog suda u Splitu, Zemljišnoknjižni odjel Split, katastarske oznake 900/1 i
Dio nekretnine označene kao čest. ZEM (kat.čest.)4445/6 Dvorište,Izgrađeno zemljište površine 1.706 m², upisano pod re. Br. 4 u z.k.ul. 3063, katastarska općina 329835, Split, katastarske oznake 900/9 oba dijela predmetnih nekretnina u ukupnoj površini od 932 m²
- te društvu ARMERUN d.o.o. Trogir, nekretnine označene kao kat.čest. zem. 4449/1 zgrada-skladište površine 1741 m² i kat. Čest.zem.4449/2 skladište površine 872 m² upisane u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Splitu, zk.ul.5496, katastarska općina 329835 Split,
dio nekretnina označenih kao kat.čest.zem.4445/1, 4445/2, 4445/4,4445/6 te nekretnina
označenih kao kat.čest. zem.4445/7

-Financijski prihoda u iznosu od 1.859.566 kuna, koji se najvećim dijelom odnose na obračunate kamate po pozajmicama.

Ukupni rashodi Društva za isto razdoblje iznose 22.389.742 kuna, a struktura je slijedeća: Materijalni troškovi čine 21%, troškovi osoblja 4%, troškovi amortizacije 4 %, ostali troškovi 2%, tr. vrijednosnog usklađenja 69% , što je rezultat vrijednosno izvršenih usklađenja potraživanja, plaćenih za skidanje zaloga sa založenih nekretnina .

Društvo je u 2020.g. ostvarilo dobitak prije oporezivanja 5.292.542 kuna, a obveza poreza na dobit iznosi 1.045.518 kuna.

Društvo će u narednom periodu težiti povećanju prihoda, davanjem u zakup nekretnina koji trenutno nisu u funkciji.

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

- Izrada glavnog projekta za stambenu zgradu Kaštel Kambelovac..

PLAN RAZVOJA

Društvo u 2021. nastavlja radove na objektu Kaštel Kambelovc s ciljem povećanja efikasnosti i poboljšanja ostvarenih rezultata.

Društvo nastavlja sa već započetim posebnim mjerama racionalizacije i štednje po svim vrstama troškova. Financijska sredstva usmjerena su na razvoj i podržavanje 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, 26.04.2021.

Diektor:
Igor Sapunar, mag.oec.



Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) [redacted]

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **IGOR SAPUNAR**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **0989805434**

Adresa e-pošte: **racunovodstvo@koteks.hr**

Revizorsko društvo: **ŠIBENSKI REVICON D.O.O.**

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: **RADOVAN LUČIĆ**

(ime i prezime)

**KOTEKS d.d.**

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

| Obveznik: KOTEKS dd | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na brojčastajni datum tekućeg razdoblja |
|--|------------|--------------------------------------|---|
| Naziv pozicije | 1 | 2 | 3 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | 0 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 13.316.301 | 8.686.946 |
| 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 | 12.351.869 | 7.750.767 |
| 1. Zemljište | 011 | 6.365.791 | 3.476.131 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 4.095.330 | 2.426.953 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 0 | 0 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 690.506 | 631.577 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 1.200.242 | 1.215.106 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCISKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 964.432 | 936.179 |
| 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 | 92.750 | 89.200 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 864.362 | 839.659 |
| 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. ODGODENA POREZNA IMOVINA | 036 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 40.530.909 | 59.390.415 |
| I. ZALIH (AOP 039 do 045) | 038 | 1.034.206 | 964.696 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 0 | 0 |
| 2. Proizvodnja u tjeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 1.034.206 | 964.696 |
| 5. Predumovi za zalihe | 043 | 0 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 3.234.445 | 4.000.812 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom | 048 | 328.730 | 827.947 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 2.709.616 | 2.952.423 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 0 | 0 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 196.099 | 220.442 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 0 | 0 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCISKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 35.590.711 | 54.422.225 |
| 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 | 24.826.736 | 53.012.678 |
| 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 | 300.100 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 10.461.875 | 1.109.447 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | 671.547 | 2.682 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 0 | 0 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 53.847.210 | 68.077.361 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 49.640 | 49.640 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 30.213.155 | 34.460.179 |
| 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 (AOP 078 do 080) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | 078 | 0 | 0 |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | -5.592.104 | -4.933.863 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 5.592.104 | 4.933.863 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | 658.241 | 4.247.024 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 658.241 | 4.247.024 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | 0 | 0 |
| 2. Rezerviranja za poročne obveze | 090 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | 0 | 0 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 1.223.306 | 1.493.214 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom | 098 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom | 099 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 101 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| 7. Obveze za predjmove | 102 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | 0 | 244.533 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | 1.223.306 | 1.248.681 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 106 do 121) | 107 | 21.584.818 | 31.960.672 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom | 110 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom | 111 | 271.466 | 3.488.686 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | 12.927.540 | 12.639.312 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | 0 | 0 |
| 7. Obveze za predjmove | 114 | 900.000 | 8.056.300 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 5.914.164 | 5.400.402 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 41.832 | 41.031 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 762.402 | 2.015.280 |
| 12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu | 119 | 0 | 0 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | 0 | 0 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | 767.412 | 319.861 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDoblJA | 122 | 825.931 | 163.096 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 53.847.210 | 68.077.361 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | 49.640 | 49.340 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 31.12.2020

u kunama

Obveznik: **KOTEKS DD**

| Naziv pozicije 1 | AOP oznaka 2 | Isto razdoblje prethodne godine 3 | Tekuće razdoblje 4 |
|--|--------------------|---|-----------------------|
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | 14.142.081 | 25.822.718 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | 609.558 | 4.281.837 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 13.532.523 | 21.540.881 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 0 | 0 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 14.490.969 | 21.872.269 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 5.945.226 | 4.746.808 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 1.077.636 | 947.894 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | 2.754.514 | 2.974.111 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 2.113.076 | 824.803 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | 768.946 | 783.858 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 472.219 | 483.193 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 187.821 | 189.647 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 108.906 | 111.018 |
| 4. Amortizacija | 141 | 805.605 | 798.446 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 325.324 | 292.958 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | 6.610.856 | 15.037.499 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | 0 | 4.000 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | 6.610.856 | 15.033.499 |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | 0 | 0 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | 0 | 0 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | 0 | 0 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | 0 | 0 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | 0 | 0 |
| f) Druga rezerviranja | 152 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | 35.012 | 212.700 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 1.882.248 | 1.859.566 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | 1.349.266 | 1.696.650 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | 381.679 | 24.964 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 18.813 | 1.578 |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine | 163 | 2.177 | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | 130.313 | 136.374 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 641.910 | 517.473 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | 7.392 | 49.154 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | 617.581 | 468.319 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 16.937 | 0 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|-----|------------|------------|
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 16.024.329 | 27.682.284 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 15.132.879 | 22.389.742 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 891.450 | 5.292.542 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 891.450 | 5.292.542 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 233.209 | 1.045.518 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 658.241 | 4.247.024 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 658.241 | 4.247.024 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | 0 | 0 |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | 0 | 0 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | 658.241 | 4.247.024 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | 0 | 0 |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | 0 | 0 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u | 208 | 0 | 0 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | 0 | 0 |
| 7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | 0 | 0 |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | 0 | 0 |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | 0 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | 658.241 | 4.247.024 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.20. do 31.12.20.

u kunama

| Obveznik: <u> </u> 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 | 891.450 | 5.292.542 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 3.178.314 | 3.033.365 |
| a) Amortizacija | 003 | 805.605 | 798.446 |
| 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 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | 1.730.945 | 1.716.318 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 624.827 | 517.473 |
| f) Rezerviranja | 008 | 0 | 0 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 16.937 | 1.128 |
| 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 | 4.069.764 | 8.325.907 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 4.203.175 | 3.791.238 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | -241.567 | 7.385.846 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | 3.203.897 | -766.364 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 1.240.845 | 69.510 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 0 | -2.897.754 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 8.272.939 | 12.117.145 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | 62.400 | 0 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 1.739.489 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 10.074.828 | 12.117.145 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 314.712 | 3.802.656 |
| 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 | 28.253 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 314.712 | 3.830.909 |
| 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 | -1.085.316 | -18.831.517 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | -1.055.333 | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -2.140.649 | -18.831.517 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -1.825.937 | -15.000.608 |
| 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 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 81.094 | 2.103.076 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 1.095.825 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 81.094 | 3.198.901 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -7.323.839 | 0 |

| | | | |
|--|------------|-------------------|------------------|
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | -1.215.626 | -984.303 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -8.539.465 | -984.303 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | -8.458.371 | 2.214.598 |
| 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 | -209.480 | -668.865 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 881.027 | 671.547 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 671.547 | 2.682 |

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (GFI)

Naziv izdavatelja: KOTEKS D.D.

OIB: 57001982985

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2020.

Koteks d.d. izjavljuje da su iste financijske politike i metode izračunavanja primjenjuju u financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2020. god. kao i u godišnjim financijskim izvještajima za 2019.g. Značajni poslovni događaji i transakcije u promatranom razdoblju objašnjeni su u Međuizvještajima za tromjesečna razdoblja 2020.g

Rekapitulacija usporedbe TFI-POD I revidiranih nekosolidiranih izvještaja za 2020.godinu

BILANCA,

1. AOP 012 Građevinski objekti u odnosu na TFI-POD razlikuje se za iznos od 92.703 kn a odnosi se na obračunatu amortizaciju po prodanim nekretninama koja se obračunava ručno do mjeseca prodaje, budući da program to automatski ne obračunava..
- 2, AOP 048-Potraž.od povezanih društava u odnosu na TFI-POD povećan je za iznos od 422.669 kn što je premješteno sa AOP 049.
- 3.AOP 051 Potraživanje od države u odnosu na TFI-POD povećan je za iznos od 23.516 kn što je rezultat usklađenja sa PU.
- 4.AOP 056 Dani zajmovi, depoziti i sl. unutar gupe u odnosu na TFI-POD povećan je za iznos od 13.128.247 kn što je premještaj sa pozicije AOP 062
- 5.AOP 085 Dobit poslovne godine u odnosu na TFI-POD smanjena je za iznos od 145.222 kune , nakon obrade PD-obrasca.
6. AOP 111 Obveze za zajmove, depozite društvima povezanim u odnosu na TFI-POD povećan je za iznos od 121.396 sa pozicije AOP 112.
7. AOP 118 Obveze za poreze, doprinose i sl .davanja u odnosu na TFI-POD za iznos od 447.551 kn sa pozicije AOP 121..

RAČUN DOBITI I GUBITKA

- 1.AOP 126 Prihodi od prodaje unutar grupe u odnosu na TFI-POD povećan je za iznos od 4.150.471 kn sa pozicije AOP 127.
2. AOP 158 Ostali prihodi s osnove kamate unutar grupe u odnosu na TFI-POD smanjen je za iznos 19.668 kn te je navedeni iznos prebačen na AOP 161.
3. AOP 168 Rashodi s osnova kamate u odnosu na TFI-POD smanjen za 49.154 kn te je navedeni iznos prebačen na AOP 166.

KOTEKS d.d




- 1 -
koteks

Kralja Zvonimira 14/VIII 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 27.04.2021.godine

ODLUKU

Utvrđuju se godišnja financijska izvješća Društva za 2020.godinu i to:

1. Bilanca na dan 31.12.2020.g.iskazuje broj aktive odnosno pasive u svoti od 68.077.361 kn
2. Račun dobiti i gubitka za 2020.g u kojem je iskazana svota dobitka poslije oporezivanja od 4.247.024,95 kn
3. Bilješke uz temeljna financijska izvješća
4. Prijava poreza na dobitak za 2020.g. utvrđen u Godišnjoj prijavi poreza na dobitak u svoti od 1.045.517,54 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

Kralja Zvonimira 14/III 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 27.04.2021.godine

PRIJEDLOG ODLUKE

Predlaže se Nadzornom odboru Društva da donese Odluku kojom se prihvaća da dobitak Društva iz poslovanja za 2020.godinu,nakon oporezivanja u iznosu od 4.247.024,95 kuna, pokrije gubitak poslovanja iz prethodnih godina,te Glavnoj skupštini Društva predloži usvajanje takve Odluke.

KOTEKS d.d

Član uprave-direktor
Igor Sapunar,mag.oec.

Predsjednik Nadzornog odbora
Tomislav Režić

Koteks d.d.
Kralja Zvonimira 14
21000 Split

MB 03125050
OIB: 57001982985

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2020.g.

Opći podaci o društvu

Koteks d.d.(u daljnjem tekstu Društvo)upisan je 13.06.1996. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu, br. TZ-96/26-4, s MBS 06012593. Sjedište Društva je u Splitu, Kralja Zvonimira 14.

Temeljni kapital Društva iznosi 33.473.350 kuna ,podijeljen je na 669.467 dionica nominalne vrijednosti 50,00 kuna po dionici.

Struktura vlasništva Društva na dan 31.12.2020. je slijedeća :

| Spisak dioničara | Br.dionica | Postotak |
|-------------------|------------|----------|
| MOJ MARKET d.o.o. | 604.027 | 90,23 |
| CERP | 15.294 | 2,28 |
| Kruščica d.o.o. | 3.539 | 0,53 |
| Rodoljub Najev | 515 | 0,08 |
| Ostali dioničari | 46.112 | 6,88 |
| Ukupno: | 669.487 | 100,00 |

Nadzorni odbor čine

1. Tomislav Režić, predsjednik
2. Saša Horvat, član
3. Dražen Delić, član

Direktor Društva je g.Igor Sapunar,te Društvo zastupa pojedinačno i samostalno.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa na Trgovačkom sudu su:

1. Trgovina na veliko i malo
2. Posredovanje u trgovini
3. Otkup i prodaja kože
4. Ostale poslovne djelatnosti

Društvo ostvaruje prihode od davanja u zakup poslovnih prostora,te obavlja prodaju na veliko trgovačke robe

Broj zaposlenih 31.12.2020.g je 8.

Društvo ima otvoren IBAN za izvršavanje i evidentiranje osnova za plaćanja i to:
u PBZ, AGRAM BANCI, OTP i RBA

Okviri financijskih izvještavanja

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa odredbama Hrvatskih i Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detalja pojašnjenja priznavanja pojedinih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (Hrk) na dan 31.12.2020.

Sastavljanje financijskog izvještaja u skladu s HSFI, MSFI izvještavanja zahtjeva od uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja kao i iskazane prihode i rashode tijekom izveštajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskog izvještaja.

BILANCA

1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Obuhvaća sredstva koje Društvo koristi za obavljanje djelatnosti i čiji je procjenjeni korisni vijek upotrebe duži od dvije godine.

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod /rashod tekućeg razdoblja. Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom, i to po stopama koje su sukladne sa Zakonom o porezu na dobit (NN br. 177/04, 90/05,57/06). Stope koje Društvo koristi su slijedeće:

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Software, licence | 20% |
| Građevinski objekti | 2,50% |
| Alati, pogonski i uredski namještaj | 10-25% |

Vrijednost zemljišta se ne amortizira jer se smatra da ima neograničeni vijek trajanja.

Struktura imovine je slijedeća:

| R.B. | Opis | Vrijednost na dan 31.12.2020. | | | Promjene tijekom 2020. | |
|------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| | | bruto | ispravak | neto | povećanje | smanjenje |
| 1. | Nematerijalna imovina | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 2. | Zemljište | 3.478.131 | 0 | 3.478.131 | | 2.887.660 |
| 3. | Građevinski objekti | 38.837.494 | 36.411.541 | 2.425.953 | | 14.032.252 |
| 4. | Oprema | 7.965.441 | 7.333.864 | 631.577 | 265.762 | 512.594 |
| | | | | | | 0 |
| | UKUPNO: | 50.281.066 | 43.745.405 | 6.535.661 | 265.762 | 17.432.506 |

Smanjenje vrijed. građ. objekta u iznosu od 14.032.252 kuna, te smanjenje vrijed. zemljišta u iznosu od 2.887.660 kune, odnosi se na prodaju poslovnih prostora i to:

Društvu "Naprijed" d.o.o. Sinj, suvlasnički dio od 1056/6987 dijela cjeline nekretnine upisane u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Splitu ZK.Ul 3063 k.o. Split, označene kao ZEM 4445/1, te suvlasnički udio od 367/1706 dijela cjeline nekretnine upisane u zemljišne knjige Općinskog suda u Splitu, označene kao ZEM 4445/6

Društvu "TENANT" d.o.o. Soplín, nekretninu označenu kao zem (kat.čest.) 4445/3 Zgrada ukupne površine 406 m² upisane u z.k. ul.22828, Općinskog suda u Splitu, Zemljišno knjižno odjel Split, katastarska općina 329835 Split.

Dio nekretnine označene kao čest.ZEM (kat.čest)4445/1 Dvorište, Izgrađeno zemljište upisane pod red.br.1 u z.k.ul.3063 katastarska općina 329835 Općinskog suda u Splitu,Zemljišno knjižni odjel Split, Katstarske oznake 900/1 i dio nekretnine označene kao čest.ZEM (kat.čest)4445/6 Dvorište, Izgrađeno zemljište površine 1706 m² upisano pod red.br4 u z.k.ul.3063, katastarska općina 329835, Split, katastarske oznake 900/9 oba dijela predmetnih nekretnina u ukupnoj površini od 932 m²

te društvu Armerun d.o.o, Trogir , nekretnine označene kao kat. Čest.zem. 4449/1 zgrada skladište površine 1741 m² i kat. Čest.zem.4449/2 skladište površine 872 m²upisane u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Splitu, zk.ul.5496, katastarska općina329835 Split, dio nekretnina označenih kao čest.zem.4445/1,4445/2, 4445/4,4445/6 te nekretnina označenih kao kat.čest.zem.4445/7

Smanjenje vrijednosti opreme u iznosu od 512.594 kune odnosi se na rashod opreme za izmjenu topline i informatičke opreme koja su zastarjela , pa su isključena iz upotrebe zbog nemogućnosti daljnjeg korištenja i fizički se uklanjaju iz poslovnih prostora , zbog neupotrebljivosti i predaju društvu za zbrinjavanje .

Osim toga smanjenje vrijednosti odnosi se na obračunatu amortizaciju za 2020.g.

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|--|------------------|------------------|
| 5. | Investicije u tijeku-građ. Objekti (uključivo i materijal) | 1200424 | 1.215.106 |
| | Ukupno: | 1.200.424 | 1.215.106 |

Investicije u tijeku odnose se na : na bivšu otkupnu stanicu u Kaštel Kambelovcu u iznosu od 1.215.105,50 kuna, gdje se gradi stambeni objekt .

2. Dugotrajna financijska imovina

| R.B. | Opis | 31.12.2019. | Poveć. | Smanj. | 31.12.2020. |
|------|------------------------------|----------------|----------|--------------|---------------|
| 1. | Udj. dionica u pov. društva. | 7.320 | | | 7.320 |
| 2. | Ost. dugoročna ulaganja | 92.750 | | 3.550 | 89.200 |
| | Ukupno: | 100.070 | 0 | 3.550 | 96.520 |

1. Dana 02.09.2008. Društvo je izvršilo uplatu uloga od 7.320.32 kn za osnivanje tvrtke Koteks trgovina d.o.o.Travnik.

2. Društvo ima ostala dugoročna ulaganja i to:

Dionica 30 Privredne banke Zagreb tržišne vrijed. 25.200 kuna

Dionice Croatia osiguranja 10 tržišne vrijednosti 64.000 kuna

3. Potraživanja dugoročna

| R.B. | Opis | 31.12.2019. | Poveć. | Smanj. | 31.12.2020. |
|------|---------------------|----------------|----------|--------|----------------|
| 1. | Ostala potraživanja | 864.362 | | 24.703 | 839.659 |
| | Ukupno: | 864.362 | 0 | | 839.659 |

1. Ostala potraživanja odnose se na potraživanja po sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to:

Modea Nova d.o.o. 591,00 kn

Moj Market d.o.o. 735.893,52 kn

Lora produkt d.o.o. 103.175,24 kn

Tijekom 2020.g. potraživanja su smanjena za 24.702,38 kune, i to kompenzacijom za Lorom produkt.

4. Zalihe

Struktura zaliha

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|----------------------|------------------|----------------|
| 1. | Sirovine i materijal | | |
| 2. | Trgovačka roba | 1.034.206 | 964.696 |
| | | | |
| | Ukupno: | 1.034.206 | 964.696 |

Zalihe sirovina i materijala vode se po troškovima nabave. Utrošak zaliha utvrđuje se metodom proječnog ponderiranog troška.

Trgovačka roba u veleprodajnom skladištu vodi se po veleprodajnoj cijeni, a u prodavaonicama po prodajnoj cijeni s obračunatim PDV-om.

Razduženje zaliha za prodanu trgovačku robu vrši se metodom prosječnog ponderiranog troška.

Knjigovodstveni iznos zaliha iskazan je po fer vrijednosti umanjen za troškove prodaje robe.

5. Potraživanja kratkoročna

Odnose se na:

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. | Potraživanja od kupaca povezanih | 328.730 | 827.947 |
| 2. | Potraživanje od kupaca | 2.709.616 | 2.952.423 |
| 3. | Potraživanje od zaposlenih | 0 | 0 |
| 4. | Potraživanja od države i dr.inst. | 196.099 | 220.442 |
| 5. | Ostala potraživanja | 0 | 0 |
| | Ukupno | 3.234.445 | 4.000.812 |

U strukturi krat. potraživanja na dan 31.12.2020 u ukupnom iznosu od 4.000.812 kn odnosi se na potraživanja od kupaca a najznačajni su:

INTERIJERI J.FRANIĆ d.o.o. 604.338,99 kn (za najm i režije)

GOSPODARSKA VOZILA d.o.o. 301.901,75 kn (za najam i režije

CALAM SEA d.o.o. 258.366,51 kn za robu

6. Kratkotrajna financijska imovina

Struktura kratkotrajne financijske imovine

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Zajmovi povezanim društvima | 24.828.736 | 53.013.268 |
| 2. | Dani zajmovi ,depoziti isl. | 300.100 | 300.100 |
| 3. | Ostala kratkoročna potraživanja | 10.461.875 | 1.108.857 |
| | Ukupno: | 35.590.711 | 54.422.225 |

Struktura kratkotrajne financijske imovine sastoji se od :

krat.pozajmice dane povezanu društvima 53.03.268 kn (Coast,Moj market,Pleon,Kruščica,Puente, Lazina)

Dani zajmovi u iznosu od 300.100 kn (Homo lupus ,Street Media,Divergent)

te ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 1.108.857 kuna (Svod,N.Matas,po obr.kamatama na pozajmice. po jamstvu datom prema Podravskoj banci.)

7. Novac u banci i blagajni

Struktura pozicije novca na računu i blagajni na dan 31.12.2020.g. bila je sljedeća:

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|----------------------------|------------------|--------------|
| 1. | Kunska sredstva u bankama | 6.771.298 | 2.582 |
| 2. | Devizna sredstva u bankama | 0 | 0 |
| 3. | Kunska sredstva u blagajni | 249 | 100 |
| | Ukupno: | 6.771.547 | 2.682 |

8. UKUPNA AKTIVA NA DAN 31.12.2020.

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Ukupno AKTIVA | 53.847.210 | 68.077.361 |

9. Izvanbilančni zapisi

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1. | Izvanbilančni zapisi | 49.640 | 49.640 |

Izvanbilančni zapisi odnose se na robu primljenu u franšizi.

PASIVA

10. Kapital i rezerve

Imaju sljedeću strukturu:

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Upisani kapital | 33.473.350 | 33.473.350 |
| 2. | Kapitalne rezerve | 1.673.668 | 1.673.668 |
| 3. | Preneseni gubitak | -5.592.104 | -4.933.863 |
| 4. | Gubitak/dobitak tekuće godine | 658.241 | 4.247.024 |
| | Ukupno kapital i rezerve | 29.554.914 | 34.521.397 |

11. Dugoročne obveze

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|---|------------------|------------------|
| 1. | Obveze prema kreditnim institucijama dobavljačima | 0 | 244.533 |
| 2. | Ostale dugoročne obveze (za stanove) | 1.223.306 | 1.248.681 |
| | Ukupno dugoročne obveze | 1.223.306 | 1.493.214 |

1. Obveze prema Impuls leasing za teretno vozilo.

2. Uplate radnika po Ugovorima o stambenim kreditima iz 1991. i 1992. godine u iznosu od 1.248.681 kn.

12. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2020. sudjeluju sa 47 % unutar strukture pasive te se sastoje od:

| R.B. | Opis | 2019. | 2020. |
|------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Obveze prema povezanim poduzet. | 271.468 | 3.488.686 |
| 2. | Obveze za zajmove,depozite i sl. | 12.927.540 | 12.639.312 |
| 3. | Obveze za predujmove | 900.000 | 8.056.300 |
| 4. | Obv.prema bankama i dr.fin.institucija,a | 0 | 0 |
| 5. | Obv.prema dobavljačima | 5.914.164 | 5.400.402 |
| 6. | Obveze prema zaposlenima | 41.832 | 41.031 |
| 7. | Obveze za poreze,dopr., i dr.pristojbe | 762.402 | 2.015.280 |
| 8. | Ostale kratkoročne obveze | 767.412 | 319.861 |
| | Ukupno kapital i rezerve | 21.584.818 | 31.960.872 |

Obveze za zajmove,depozite i sl. sudjeluju s 46,2 % ukupnih kratkoročnih obveza, a odnose se najviše na kratkoročne pozajmice odobrene od tvrtke "Joker" d.o.o. Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 16,9% ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obvezu prema domaćim dobavljačima za nabavku robe i usluga. Obveze prema zaposlenima obuhvaćaju neisplaćenu neto plaću i doprinose za 12/20. koja je uredno isplaćena u 01/2021

Obveze za poreze,dopr. i dr.pristojbe, najveći dio, odnosi se na obveze Poreza na dobit 1.045.517,54 kn ,te ostatak iznosa od 522.210,,53 kuna na obvezu PDV-a i ostale doprinose.

13. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

| R.B. | Opis | 2019 | 2020. |
|------|--|----------------|----------------|
| 1. | Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja | 825.931 | 163.096 |
| | Ukupno | 942.747 | 163.096 |

Odnosi se na plaćeni najam za 2021.g. zakupnika (Color trg., Obrt Arka)

14. UKUPNA PASIVA

| R.B. | Opis | 2019 | 2020 |
|------|---------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Pasiva | 53.847.210 | 68.077.361 |

15. Izvanbilančni zapisi

| R.B. | Opis | 2019 | 2020 |
|------|----------------------|--------|--------|
| 1. | Izvanbilančni zapisi | 49.640 | 49.640 |

U izvanbilančnim zapisima evedintirane su obveze za primljenu robu u franšizi.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

16. Prihodi

| R.B. | Opis | 2019 | 2.020 |
|------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Poslovni prihodi | 14.142.081 | 25.822.718 |
| 2. | Financijski prihodi | 1.882.248 | 1.859.566 |
| 3. | Izvanredni prihodi | | |
| | Ukupno prihodi | 16.024.329 | 27.682.284 |

Društvo je ostvarilo prihode od prodaje robe na veliko, zakupa poslovnih prostora, te od prodaje nekretnina (Naprijed, Tenant i Armerun)

U strukturi poslovnih prihoda, prihodi od prodaje robe zastupljeni su u omjeru od 3,7%, od zakupa od 12,04% te od prodaje nekretnina 76,50%.

Financijske prihode čine kamate na odobrene kredite povezanim i nepovezanim poduzetnicima.

Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti umanjeno za iskazane trgovačke popuste i rabate koji su odobreni i prilikom prodaje (pružanja usluga).

Prihodi od prodaje priznaju se prema uvjetima iz točke 14. MRS-a 18, a to znači kada je poduzeće prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad robom i uslugama kada poduzeće ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju niti kontrolu nad robama i uslugama, kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti, kada postoji vjerojatnost naplate i kada su troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu pouzdano izmjeriti.

17. Rashodi

| R.B. | Opis | 2.019 | 2.020 |
|------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Poslovni rashodi | 14.490.969 | 21.872.269 |
| 2. | Financijski rashodi | 641.910 | 517.473 |
| 3. | Izvanredni rashodi | | |
| | Ukupno rashodi | 15.132.879 | 22.389.742 |

Struktura poslovnih rashoda je slijedeća: materijalni troškovi čine 2,12% troškovi osoblja 0,35 %, troškovi amortizacije 0,35 % i ostali troškovi 1.3%, te tr. vrijedonosnog usklađenja 67,10%.

Financijski rashodi odnose se na obračunate kamate za primljene kratkoročne pozajmice, kamate obračunate plaćene račune dobavljačima te negativne tečajne razlike..

17. NOVČANI TIJEK

| R.B. | Opis | 2019 | 2020 |
|------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. | Novčani tijek od poslovnih aktivnosti | 10.074.828 | 12.117.145 |
| 2. | Novčani tijek od invest. aktivnosti | -1.825.937 | -15.000.608 |
| 3. | Novčani tijek od finan. aktivnosti | -8.458.371 | -984.303 |
| | Neto novčani tijek | -209.480 | -668.865 |
| | Novac na početku razdoblja | 881.027 | 671.547 |
| | Novac na kraju razdoblja | 671.547 | 2.682 |

Neto novčani tijek pokazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata. Unatoč teškoćama u naplati potraživanja Društvo svoje obveze podmiruje prema protokolima.


18. IZVJEŠTAJ O PROM. KAPITALA

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan je za ostvareni dobitak u iznosu od 4.308.242 kn, tj. za dobitak nakon oporezivanja 984.300,47 kuna.

U Splitu, 23.04.2021.

Direktor:

Igor Sapunar.mag.oec



KOTEKS d.d., SPLIT

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2020.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

| | Stranica |
|--|----------|
| Odgovornost Uprave za financijske izvještaje | 1 |
| Izvešće neovisnog revizora | 2-6 |
| Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti | 7 |
| Izveštaj o financijskom položaju | 8 |
| Izveštaj o promjenama na kapitalu | 9 |
| Izveštaj o novčanom toku | 10 |
| Bilješke uz financijske izvještaje | 11-39 |

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, 04. lipnja 2021.

Igor Sapunar, direktor
KOTEKS d.d., Split
Ulica Kralja Zvonimira 14
21000 Split
Republika Hrvatska



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 2020., 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 izvješće, 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 2020., 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

Na dan 31. prosinca 2020., Društvo ima iskazane zajmove, ostalu financijsku imovinu i kamate u iznosu 55.158 tisuća kuna (bilješke 13. i 17.) i za njih nije provedena procjena nadoknativog iznosa sukladno EU MSFI. Na temelju provedenih revizijskih postupaka utvrdili smo da postoje naznake da navedeni zajmovi, ostala financijska imovina i kamate možda nisu u potpunosti nadoknativi. Nismo bili u mogućnosti kvantificirati iznos potrebnog smanjenja knjigovodstvene vrijednosti zajmova, ostale financijske imovine i kamata, kao ni utvrditi iznos ispravka na dan 31. prosinca 2020.

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 na poslovanje Društva. 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 2020. Društvo ima iskazane dugoročne obveze u vezi prodaje stanova sa stanarskim pravom na kredit u iznosu 1.249 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 u 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:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje 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 11. rujna 2020. imenovala nas je Skupština društva da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2020. 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 2020. godinu, što ukupno iznosi 4 godine.

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 2020. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranjem 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 2020. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 681 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 2020. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvo 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.

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, 04. lipnja 2021.

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

Radovan Lucić
Ovlašten revizor

| | Bilješka | 2020. | 2019. |
|--|----------|-----------------|-----------------|
| Poslovni prihodi | | | |
| Prihodi od prodaje roba i usluga | 4 | 25.823 | 14.142 |
| Ukupno poslovni prihodi | | 25.823 | 14.142 |
| Poslovni rashodi | | | |
| Materijalni troškovi | 5 | (4.747) | (5.945) |
| Plaće/troškovi djelatnika | 6 | (805) | (836) |
| Amortizacija | 11 | (798) | (806) |
| Ostali poslovni rashodi | 7 | (15.522) | (6.904) |
| Ukupno poslovni rashodi | | (21.872) | (14.491) |
| Dobit/(gubitak) iz poslovanja | | 3.951 | (349) |
| Neto financijski prihodi | 8 | 1.342 | 1.240 |
| Dobit prije poreza | | 5.293 | 891 |
| Porez na dobit | 9 | (1.046) | (233) |
| Dobit za razdoblje | | 4.247 | 658 |
| Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine umanjena za poreze | | - | - |
| Sveobuhvatna dobit tekuće godine | | 4.247 | 658 |
| Zarada po dionici | 10 | 6,34 kune | 0,98 kuna |

Izveštaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

| | Bilješka | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| IMOVINA | | | |
| Dugotrajna imovina | | | |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 11 | 7.751 | 12.352 |
| Ulaganja u vrijednosne papire | 12 | 7 | 7 |
| Dugotrajna financijska imovina | 13 | 929 | 957 |
| Ukupno dugotrajna imovina | | 8.687 | 13.316 |
| Kratkotrajna imovina | | | |
| Zalihe | 14 | 965 | 1.034 |
| Potraživanja od kupaca | 15 | 3.780 | 3.039 |
| Ostala kratkotrajna potraživanja | 16 | 220 | 196 |
| Kratkotrajna financijska imovina | 17 | 54.422 | 35.591 |
| Novac | 18 | 3 | 671 |
| Ukupno kratkotrajna imovina | | 59.390 | 40.531 |
| Ukupna imovina | | 68.077 | 53.847 |
| GLAVNICA I OBVEZE | | | |
| Kapital i rezerve | | | |
| Dionički kapital | 19 | 33.473 | 33.473 |
| Zakonske rezerve | | 1.674 | 1.674 |
| Akumulirani (gubitak) | | (4.934) | (5.592) |
| Dobit tekuće godine | | 4.247 | 658 |
| Ukupno kapital | | 34.460 | 30.213 |
| Dugoročne obveze | | | |
| Dugoročni zajmovi | 20 | 244 | - |
| Ostale dugoročne obveze | 21 | 1.249 | 1.223 |
| Ukupne dugoročne obveze | | 1.493 | 1.223 |
| Kratkoročne obveze | | | |
| Kratkoročni zajmovi | 20 | 16.128 | 13.199 |
| Obveze prema dobavljačima | 22 | 5.400 | 5.914 |
| Ostale obveze | 23 | 10.596 | 3.298 |
| Ukupne kratkoročne obveze | | 32.124 | 22.411 |
| Ukupna glavnica i obveze | | 68.077 | 53.847 |

Izveštaj o promjenama na kapitalu

Za godinu završenu 31. prosinca 2020. 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 | (5.839) | 247 | 29.555 |
| Prijenos dobiti za 2018. na prenesene gubitke | - | - | 247 | (247) | - |
| Dobit za 2019. godinu | - | - | - | 658 | 658 |
| Stanje 31. prosinca 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 |

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Izveštaj o novčanim tokovima
 Za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

| | 2020. | 2019. |
|--|----------------|----------------|
| Poslovne aktivnosti | | |
| Dobit tekuće godine prije poreza | 5.293 | 891 |
| Usklađenje za: | | |
| Amortizacija | 798 | 806 |
| Dobitak od prodaje materijalne imovine | (21.200) | (6.704) |
| Vrijednosna usklađenja | 15.033 | 6.610 |
| | <u>(76)</u> | <u>1.603</u> |
| Promjene u obrtnom kapitalu (bez učinka, stjecanja i prodaje): | | |
| Smanjenje zaliha | 69 | 1.241 |
| (Povećanje) potraživanja od kupaca | (741) | (1.172) |
| (Povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja | (24) | (107) |
| (Smanjenje)/povećanje obveza prema dobavljačima | (514) | 1.159 |
| Povećanje/(smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza | 7.298 | (1.193) |
| Porez na dobit | (1.046) | (233) |
| | <u>5.042</u> | <u>(305)</u> |
| Novčani priliv generiran poslovanjem | 4.966 | 1.298 |
| Ulagačke aktivnosti | | |
| Smanjenje dugoročnih potraživanja | 28 | 192 |
| Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme | 25.284 | 8.218 |
| Nabava nekretnina, postrojenja i opreme | (281) | (1.200) |
| (Povećanje) po kratkoročnim financijskim potraživanjima | (33.864) | (1.481) |
| Neto novčani (odliv)/priliv od ulagačke aktivnosti | (8.833) | 5.729 |
| Financijske aktivnosti | | |
| Povećanje/(smanjenje) obveza po kratkoročnim kreditima | 2.929 | (7.323) |
| Povećanje obveza po dugoročnim kreditima | 244 | - |
| Povećanje ostalih dugoročnih obveza | 26 | 86 |
| Neto novčani priliv/(odliv) iz financijskih aktivnosti | 3.199 | (7.237) |
| Neto (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata | (668) | (210) |
| Novac i novčani ekvivalenti | | |
| Na početku godine | (671) | (881) |
| Na kraju godine | 3 | 671 |
| Neto (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata | (668) | (210) |

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

1. OPĆI PODACI

KOTEKS import-export Split, dioničko društvo za unutarnju i vanjsku trgovinu (skraćeno Koteks d.d.) registrirano je kod Trgovačkog suda u Splitu pod brojem MBS 060012593, OIB 57001982985. Sjedište Društva je Ulica Kralja Zvonimira 14, 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 nespecializiranim 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 pišaćim 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 nacrtu (projektiranje) zgrada
- Nadzor nad gradnjom
- Izrada nacrtu 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 STANDARDARDA 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 Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija:

- Izmjene MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“ i MRS-a 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške“ – pojašnjava definiciju te primjenu "značajnosti". Isto tako, usklađuje se definicija pojma "značajnosti" u standardima te se pojašnjavaju određeni aspekti definicije (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),
- Izmjene MSFI-ja 3 “Poslovne kombinacije” - pojašnjava definiciju poslovanja kako bi pomogao korisnicima utvrđivanje predstavlja li stečeni skup aktivnosti i imovine poslovanje ili ne (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),
- Izmjene MSFI-ja 9 “Financijski instrumenti”, MRS-a 39 “Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje” i MSFI-ja 7 “Financijski instrumenti: objavljivanje” – uključuje određeni broj olakšica koje se odnose na računovodstvo zaštite, koje je pod utjecajem reforme referentne kamatne stope (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),
- 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).

Izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojene su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

- 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 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),

Usvajanje novih standarda i izmjena postojećih standarda i tumačenja nije imalo značajan utjecaj na financijske izvještaje.

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

Standardi i tumačenja koje je objavio OMRS i koji još nisu svojeni 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 usvojeni su u Europskoj uniji, ali još uvijek nisu stupili na snagu:

- **MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine),
- **Izmjene 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 MRS-a 1 “Prezentacija financijskih izvještaja”** – Objava računovodstvenih politika (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine),
- **Izmjene 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 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),
- **Izmjene MRSI 3 “Poslovne kombinacije”** – Upute na konceptualni okvir (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine),
- **Dopune MSFI-a 4, „Ugovori o osiguranju - odgađanje IFRS-a 9“** (u primjeni za razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2021. godine),
- **Dopune „MSFI-a 9, MRS-a 39, MSFI-a 7, MSFI-a 4 i MSFI-a 16, reforma referentne kamatne stope - Faza 2“** (u primjeni za razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2021. godine),
- **Poboljšanja „MSFI-a 2018.–2020.“** (u primjeni za razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2022. 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 (matica) 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.

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 2020. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,54 kuna i na 1 američki dolar 6,14 kuna (31.12.2019.: 1 EUR = 7,44 HRK i 1 USD = 6,65 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.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**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:

| | 2020. | 2019. |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 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.

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.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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.

Najmovi

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

Računovodstveni tretman koji primjenjuju najmoprimci podrazumijeva isti tretman za sve vrste najмова 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.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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 nadoknativa.

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.

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 dospeljećem 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. 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.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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.

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.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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.

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 prijeboja 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.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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.

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 umanjenje 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.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Priznavanje prihoda (nastavak)

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.

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.

4. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA

| | 2020. | 2019. |
|---|---------------|---------------|
| Prihodi od prodaje nekretnina | 21.200 | 6.704 |
| Prihodi od najma | 3.447 | 4.779 |
| Prihodi od prodaje na veleprodajnom skladištu | 47 | 466 |
| Prihodi od usluge posredovanja | 892 | 1.039 |
| Prihodi od prodaje robe | - | 1.007 |
| Ostali prihodi od prodaje | 237 | 147 |
| | 25.823 | 14.142 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

| | 2020. | 2019. |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Sirovine, materijal i energija | | |
| Sirovine i materijal | 172 | 219 |
| Energija | 712 | 823 |
| Sitni inventar i rezervni dijelovi | 64 | 35 |
| | 948 | 1.077 |
| Troškovi prodane robe | 2.974 | 2.755 |
| Vanjske usluge | | |
| Prijevoz, telefon, poštarina | 42 | 45 |
| Popravci i održavanje | 290 | 1.264 |
| Troškovi najamnine | 17 | 237 |
| Intelektualne usluge | 125 | 102 |
| Komunalne usluge | 285 | 408 |
| Ostalo | 66 | 57 |
| | 825 | 2.113 |
| | 4.747 | 5.945 |

6. PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI DJELATNIKA

| | 2020. | 2019. |
|--|------------|------------|
| Neto plaće | 483 | 472 |
| Porezi i doprinosi iz plaće | 190 | 188 |
| Porezi i doprinosi na plaće | 111 | 109 |
| Trošak prijevoza na posao i s posla | 21 | 25 |
| Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo | - | 42 |
| | 805 | 836 |

Na dan 31. prosinca 2020. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 8 djelatnika (31.12.2019.: 9 djelatnika).

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| | 2020. | 2019. |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Vrijednosno usklađenje potraživanja | 15.033 | 6.610 |
| Doprinosi, članarine i porezi | 184 | 214 |
| Premije osiguranja | 37 | 22 |
| Kazne i sudski troškovi | 5 | 10 |
| Stručno usavršavanje radnika | 2 | 2 |
| Reprezentacija | 35 | 9 |
| Manjkovi | 83 | 16 |
| Ostalo | 143 | 21 |
| | <u>15.522</u> | <u>6.904</u> |

8. NETO FINANCIJSKI PRIHODI

| | 2020. | 2019. |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Financijski prihodi | | |
| Prihod od kamata | 1.722 | 1.731 |
| Pozitivne tečajne razlike | 1 | 2 |
| Ostali financijski prihodi | 136 | 149 |
| Ukupni financijski prihodi | <u>1.859</u> | <u>1.882</u> |
| Financijski rashodi | | |
| Trošak kamate | (517) | (625) |
| Negativne tečajne razlike | - | (17) |
| Ostali financijski rashodi | - | - |
| Ukupni financijski rashodi | <u>(517)</u> | <u>(642)</u> |
| Neto financijski prihodi | <u>1.342</u> | <u>1.240</u> |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2020. 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% (2019. : 18%).

| Red. Br. | | 2020. | 2019. |
|----------|--|--------------|--------------|
| 1. | Dobit kao razlika između prihoda i rashoda | 5.293 | 891 |
| 2. | Porezno nepriznati rashodi | 643 | 404 |
| 3. | Porezno priznati rashodi | (127) | - |
| 4. | Dobit nakon uvećanja/(umanjenja) | 5.809 | 1.295 |
| 5. | Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina | - | - |
| 6. | Porezna osnovica | 5.809 | 1.295 |
| 7. | Porezna stopa | 18% | 18% |
| 8. | Porez na dobit | 1.046 | 233 |

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 (31.12.2019: 669.467 prosječni broj običnih dionica i ponderirani broj dionica). Zarada po dionici u 2020. godini iznosi 6,34 kuna po dionici (2019.: 0,98 kuna po dionici).

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 |
|--|--------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|---------------|
| 2019. | | | | | |
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2019. | 6.711 | 58.054 | 8.218 | - | 72.983 |
| Povećanja | - | - | - | 1.200 | 1.200 |
| Otuđenja i rashod | (345) | (5.184) | (6) | - | (5.535) |
| Stanje 31. prosinca 2019. | 6.366 | 52.870 | 8.212 | 1.200 | 68.648 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOST | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2019. | - | 52.304 | 7.207 | - | 59.511 |
| Amortizacija tijekom godine | - | 485 | 321 | - | 806 |
| Otuđenje i rashod | - | (4.014) | (7) | - | (4.021) |
| Stanje 31. prosinca 2019. | - | 48.775 | 7.521 | - | 56.296 |
| NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2019. | 6.366 | 4.095 | 691 | 1.200 | 12.352 |
| 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 |

Na teret određenih nekretnina upisano je založno pravo.

Uprava Društva ocjenjuje da, sa stanjem na 31. prosinca 2020. 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 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

12. ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE

| | 2020. | 2019. |
|--|-------|-------|
| 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 | 31.12.2020. | | 31.12.2019. | |
|---------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
| | % učešća | Iznos | % učešća | Iznos |
| Koteks trgovina d.o.o., Travnik | 100 | 7 | 100 | 7 |

13. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Ulaganja u dionice i udjele | 318 | 318 |
| Potraživanja po predstečajnoj nagodbi | 840 | 864 |
| Ispravak vrijednosti dionica i udjela | (229) | (225) |
| | <u>929</u> | <u>957</u> |

Društvo ima potraživanja od povezanog društva po osnovu predstečajne nagodbe u iznosu 736 tisuća kuna.

14. ZALIHE

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|----------------|-------------|--------------|
| Trgovačka roba | 965 | 1.034 |
| | <u>965</u> | <u>1.034</u> |

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Kupci za robe i usluge u zemlji | 8.196 | 6.927 |
| Kupci za imovinu u zemlji | 128 | 173 |
| Kupci u inozemstvu | 120 | 603 |
| Ispravak vrijednosti kupaca | (4.664) | (4.664) |
| | <u>3.780</u> | <u>3.039</u> |

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

| | 2020. | 2019. |
|--|--------------|--------------|
| Stanje 1. siječnja | 4.664 | 983 |
| Povećanje/(smanjenje) ispravka vrijednosti | - | 3.681 |
| Stanje 31. prosinca | 4.664 | 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 |
| 31.12.2020. | 3.780 | 79 | 179 | 1.037 | 1.439 | 1.046 |
| 31.12.2019. | 3.039 | - | 325 | 704 | 1.513 | 497 |

16. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|------------------------|-------------|-------------|
| Potraživanja od države | 220 | 196 |
| | 220 | 196 |

17. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Dane pozajmice povezanim društvima | 48.425 | 24.829 |
| Dane pozajmice ostalim poduzetnicima | 300 | 300 |
| Potraživanja za kamate | 5.867 | 4.150 |
| Ostala financijska imovina | 27.078 | 18.527 |
| Ispravak vrijednosti | (27.248) | (12.215) |
| | 54.422 | 35.591 |

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

17. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

| | 2020. | 2019. |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Stanje 1. siječnja | 12.215 | 11.863 |
| Povećanje ispravka vrijednosti | 15.033 | 352 |
| Stanje 31. prosinca | <u>27.248</u> | <u>12.215</u> |

18. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|------------|-------------|-------------|
| Žiro račun | 3 | 671 |
| | <u>3</u> | <u>671</u> |

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 banke d.d., Zagreb.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

19. DIONIČKI KAPITAL

| | Dionički kapital | Ukupno |
|---------------------------|------------------|--------|
| Stanje 1. siječnja 2019. | 33.473 | 33.473 |
| Stanje 31. prosinca 2019. | 33.473 | 33.473 |
| Stanje 31. prosinca 2020. | 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 Bilance struktura vlasništva je bila slijedeća:

| | 31.12.2020. | | 31.12.2019. | |
|--|----------------|------------|----------------|------------|
| | Broj dionica | % | Broj dionica | % |
| Dioničar | | | | |
| Moj market d.o.o., Split | 604.027 | 90,23 | 604.027 | 90,23 |
| Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP), Republika Hrvatska | 15.294 | 2,28 | 15.294 | 2,28 |
| Ostali dioničari (ukupno) | 50.146 | 7,49 | 50.146 | 7,49 |
| | 669.467 | 100 | 669.467 | 100 |

20. ZAJMOVI

| | Odobrena glavnica | Primijenjene kamatne stope | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| IMPULS-LEASING d.o.o., Zagreb | 315.000 HRK | 4% | 244 | - |
| Dugoročna dospjeća | | | 244 | - |
| HOK d.d., Zagreb | 270.170 EUR | 4%, 5% | 2.011 | 2.011 |
| Joker d.o.o., Split | 6.477.044 HRK | 6,00% | 6.800 | 6.477 |
| Pjaca Rosa d.o.o., Split | 456.529 HRK | 7,00% | 405 | 456 |
| 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 |
| Lora produkt d.o.o., Split | 1.324.916 HRK | 3,96% | 1.325 | 271 |
| Tenant d.o.o., Split | 2.121.396 HRK | 4,00% | 2.114 | - |
| Kamate | | | 146 | 285 |
| Ostalo | | | 226 | 598 |
| Kratkoročna dospjeća | | | 16.128 | 13.199 |
| Ukupno zajmovi | | | 16.372 | 13.199 |

20. ZAJMOVI (NASTAVAK)

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 4,00% do 7,00% godišnje.

21. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|--|-------------|-------------|
| Ostale dugoročne obveze | 1.249 | 1.223 |
| Dugoročna dospjeća ostalih dugoročnih obveza | 1.249 | 1.223 |

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

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|--|-------------|-------------|
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 5.364 | 5.394 |
| Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 36 | 520 |
| | 5.400 | 5.914 |

23. OSTALE OBVEZE

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|---|-------------|-------------|
| Obveze za predujmove | 8.056 | 900 |
| Obveze prema zaposlenicima | 41 | 42 |
| Obveze za poreze i doprinose | 2.016 | 762 |
| Ostale obveze | 320 | 768 |
| Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja | 163 | 826 |
| | 10.596 | 3.298 |

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 | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Potraživanja od kupaca | 828 | 329 |
| Dani zajmovi | 48.424 | 24.829 |
| Potraživanja za kamate | 5.428 | - |
| | 54.680 | 25.158 |
| Obveze | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| Obveze prema dobavljačima | 20 | - |
| Obveze za primljene zajmove | 3.439 | 271 |
| Obveze za kamate | 50 | - |
| | 3.509 | 271 |
| Prihodi | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| Poslovni prihodi | 4.282 | 943 |
| Financijski prihodi | 1.697 | 1.677 |
| | 5.979 | 2.620 |
| Rashodi | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| Poslovni rashodi | - | - |
| Financijski rashodi | 49 | - |
| | 49 | - |
| Isplate ključnom osoblju | | |

Direktor Društva nije zaposlenik.

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

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2020. bila su dva spora protiv Društva koja se odnose na nekretnine i naknadu štete. 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.

Temeljem Sporazuma radi osiguranja novčane tražbine, zaključen između RH, Ministarstvo financija, Porezna uprava, Područni ured Split, kao vjerovnika, društva COAST d.o.o. Split, kao dužnika i KOTEKS d.d. Split, kao založnog vjerovnika, dana 15.10.2020. godine, radi dospjelog dugovanja društva COAST d.o.o., prema Ministarstvu financija, Porezna uprava, Područni ured Split, s osnova neplaćenih doprinosa i poreza u ukupnom iznosu od 1.316 tisuća kuna, uknjiženo je založno pravo na nekretnini u vlasništvu založnog vjerovnika, u korist RH Ministarstvo financija, i to na nekretnini označenoj kao:

- kat.čest. 554/2 u naravi dvor površine 1897 m², kat.čest. 554/4 u naravi zgrada površine 396 m², ukupne površine 2293 m², upisana u zk.ul. 1115, k.o. 313467 Kaštel Kambelovac, Općinskog suda u Splitu, zemljišnoknjižni odjel Kaštel Lukšić. Društvo COAST d.o.o., Split, u obvezi je predmetni iznos dugovanja isplatiti vjerovniku u postupku zaključivanja upravnog ugovora u roku od 24 mjeseca.

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:

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Dug | 16.372 | 13.199 |
| Manje: novac i novčani ekvivalenti | (3) | (671) |
| Neto dug | 16.369 | 12.528 |
| | | |
| Glavnica | 34.460 | 30.213 |
| | | |
| Omjer duga i glavnice | 47,50% | 41,47% |

26. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

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 glavničkih instrumenata su detaljnije navedene u bilješci 3 uz financijske izvještaje.

*Kategorije financijskih instrumenata*Financijska imovina

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|--|-------------|-------------|
| Imovina namijenjena prodaji | - | - |
| Imovina određena za iskazivanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | 318 | 318 |
| Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente) | 59.036 | 40.136 |

Financijske obveze

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Obveze po kreditima | 16.372 | 13.199 |
| Ostale financijske obveze | 17.245 | 10.435 |

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 | |
|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| EUR | 2.047 | 2.531 | 120 | 603 |

26. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)*Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)*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 zajmoprimatelja 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 | |
|------------------------------------|--------------------|-------|
| | 2020. | 2019. |
| Financijski rezultat tekuće godine | 193 | 193 |

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.

26. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

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.

28. UTJECAJ PANDEMIJE COVID-19 NA POSLOVANJE DRUŠTVA

Dana 11. ožujka 2020. godine Svjetska zdravstvena organizacija (WHO) proglasila je globalnu pandemiju zbog korona virusa (COVID-19). Društvo od samog početka izbijanja epidemije (pandemije) virusa COVID-19 s punom pažnjom prati razvoj situacije na globalnoj i lokalnoj razini. Odlukom Stožera civilne zaštite RH krajem ožujka 2020.godine donesene su mjere o zatvaranju prodavaonica neprehrambenih proizvoda u periodu od ožujka do svibnja 2020. godine što je dovelo do toga da su Ugovori o zakupu sklopljeni sa zakupoprimcima korigirani na način da se zaštiti likvidnost, ali i osigura financijska isplativost navedenih zakupa, istovremeno brinući o održivost suradnje i opstanku poslovnih partnera koji se nalaze u zakupu.

Prihodi Društva za I polugodište 2020. godine od zakupa poslovnih prostora bili su 23% manje u odnosu na 2019. godinu dok su od prodaje robe bili 75% manji u odnosu na 2019. godinu. Treći i četvrti kvartal 2020. godine nastavlja se trend pada prihoda od zakupa i prodaje robe te su tako prihodi od zakupa poslovnih prostora u 2020.godini bili 28% manji nego 2019. godine a prihodi od prodaje robe u 2020. godini su bili 63% manji nego u 2019. godini.

Društvo je u 2020.g. ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 4.247.024 kuna, koji je rezultat najvećim dijelom zbog prihoda od prodaje nekretnina. Društvo je u 2020.godine koristilo mjere HZZ-a za očuvanje radnih mjesta za period 03.-05.2020. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

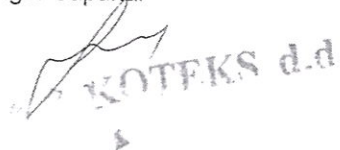
KOTEKS d.d., Split

29. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je član Uprave Koteks d.d., Split i odobrio njihovo izdavanje 04. lipnja 2021. godine.

Direktor

Igor Sapunar



KOTEKS d.d.