



- 1 - koteks

Kralja Zvonimira 14/VIII Split, Croatia

Tel +385 21 482 924; +385 21 482 901; 482 770; fax +385 21 482 928, e-mail: koteks@st.hinet.hr

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 31.03.2010.g.

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Koteks je dioničko društvo upisano 13.06.1996.godine u sudski registar Trg.suda u Splitu, br. TZ-)6/26-4,s MBS 06012593. Sjedište Koteks-a d.d. (dalje Društvo) je u Splitu,Kralja Zvonimira 14.

Na Skupštini Društva održanoj 27.12.2008. donesena je Odluka o pokriću gubitka nastalog u poslovanju Društva za razdoblje od 2000.0do 2004.g. pojednostavljenim smanjenjem temeljnog kapitala Društva tj. smanjenjem nominalne vrijednosti po dionici sa 100,00 kn

Na 50,00 kuna, pa temeljni kapital iznosi 33.473.350 kuna,, a Odluka je stupila na snagu danom upisa u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu 17.03.2009.g.

Vrsta dioničara	Broj dionica	Postotak
Kerum d.o.o.	496.235	74,12
HZZ MO	101.754	15,20
Hrvatski fond za privatizaciju	19.285	2,88
Ostali dioničari	52.193	7,80
Ukupno:	669.467	100,00

Upravu Društva od 12.02.2009.g čini Mario Dadić ,Put Sv.Lovre 23,Split.

Nadzorni odbor Društva čine:

1. Ivica Vidović,predsjednik
2. Miroslav Šarić,član
3. Ankica Petrović,član

Osnovne djelatnosti Društva ,temeljem upisa na Trg.sudu su:

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

Društvo je obavljalo trgovinu na veliko i malo tekstilnom robom u Splitu(PCKoteks) i Solinu (Dujmovača). Pored trgovačke djelatnosti Društvo ostvaruje prihode od davanja u zakup poslovnih prostora.

Po veličini temeljnog kapitala i broja zaposlenih na dan 31.03.2010. ukupno 108, društvo je srednje veliko.

OSNOVE SASTAVLJANJA

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

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama.

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 izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskog izvještaja.

1. BILANCA

1.a. AKTIVA

R.broj	Naziv pozicije	Preth. razdoblje	Tek.razdoblje
1.	Dugotrajna imovina	31.203.185	30.755.755
2.	Kratkotrajna imovina	16.477.503	15.873.641
3.	Plaćeni tr.budućeg razdoblja	1.362	1.362
	Ukupno AKTIVA	47.682.050	46.630.758

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine se evidentiraju U visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a uvećavaju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u upotrebu.

Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđene prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja. Za sredstva dugotrajne nemat. i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom, i to prema stopa koja su u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

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

Potraživanja od kupaca temelje se na prodaji robe i usluga. Ista su knjižena temeljem vjerodostojne dokumentacije. Za svakog kupca pojedinačno vidljivi su potrebni podaci

Točnost knjigovodstvenog stanja potraživanja od kupaca provjerava se putem potvrda salda od strane kupaca(dobavljača)tj. IOS obrascem. Temeljem procjena potraživanja kod kojih postoji neizvjesnost naplate a po Zakonu o računovodstvu izvrši se vrijednosno usklađenje-ispravak vrijednosti.

1.b. PASIVA

Red.br.	Opis pozicije	Pret.razdoblje	Tek.razdoblje
1.	Upisani kapital	33.473.350	33.473.350
2.	Kapitalne rezerve	2.070.075	2.070.075
3.	Preneseni gubitak	-6.596.808	-9.689.505
4.	Gubitak posl. godine	-3.092.697	-912.411
	Ukupno KAPITAL I REZERVE	25.853.920	24.941.509
5.	Dugoročne obveze	1.257.912	1.260.054
6.	Kratkoročne obveze	20.156.564	20.049.076
7.	Odg. pl. tr. i prihod bud.razd.	413.654	380.119
	Ukupno PASIVA	47.682.050	46.630.758

Ukupno kapital i rezerve smanjene su za gubitak tekuće godine u iznosu od 912.411 kn.

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.a. PRIHODI

R.b.	OPIS	2009.	2010.
1.	Poslovni prihodi	5.625.387	4.093.576
2.	Financijski prihodi	0	20.466
3.	Izvanredni prihodi	0	0
	UKUPNO PRIHODI	5.625.387	4.114.042

Društvo ostvaruje prihode od prodaje robe na veliko i malo, zakupa poslovnih prostora. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti umanjeno za iskazane trgovačke popuste i rabate koji su odobreni prilikom prodaje ili pružanja usluge.

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.

2.b. RASHODI

R.B.	OPIS	2009.	2010
1.	Poslovni rashodi	6.315.754	4.981.198
2.	Financijski rashodi	117.624	45.255
3.	Izvanredni rashodi	0	0
	Ukupni RASHODI	6.433.378	5.026.453

Poslovne rashode čine najvećim dijelom materijalni troškovi-troškovi sirovina i materijala te troškovi prodane robe.

Gubitak prvog tromjesečja je 912.411 kn.

3. NOVČANI TIJEK

R.B.	OPIS	2009	2010
1.	Novčani tijek od posl. Aktivnosti	-374.226	-112.480
2.	Novčani tijek od invest.aktivnosti	1.313	130.928
3.	Novčani tijek od finan.aktivnosti	327.655	-1.981
	Neto novčani tijek	-45.258	16.467
	Novac na početku razdoblja	104.768	61.005
	Novac na kraju razdoblja	59.510	77.472

Neto novčani tijek pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.

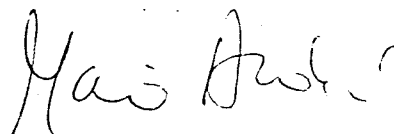
4. IZVJEŠTAJ O PROMJENI KAPITALA

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja smanjen za ostvareni gubitak u iznosu od 912.411 kn.

Split, 30.04.2010.g.

Član uprave

Mario Dadić, dipl.oec.



KOTEKS d.d.



koteks

Kralja Zvonimira 14/III Split, Croatia

Tel +385 21 482 924; +385 21 482 901; 482 770; fax +385 21 482 928, e-mail: koteks@st.hinet.hr

Split, 30.04.2010.

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

Na temelju članka 407. Do 410. Zakona o tržištu kapitala, odgovorne osobe za sastavljanje godišnjeg konsolidiranog izvješća : Mario Dadić , član Uprave-direktor i Zdravko Mulić, pomoćnik direktora za financije i računovodstvo daju

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, komplet financijskih izvještaja za razdoblje od 01.01.2010.-31.03.2010.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.

Pomoćnik direktora za financije i računovodstvo:
Zdravko Mulić

Član uprave-direktor
Mario Dadić

 **KOTEKS d.d.**
SPLIT

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03125050

Matični broj subjekta (MBS): 060012593

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 57001982985

Tvrtka izdavatelj: KOTEKS D.D.

Poštanski broj i mjesto: 21000

SPLIT

Ulica i kućni broj: KRALJA ZVONIMIRA 14

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koteks.hr

Internet adresa: www.koteks.hr

Šifra i naziv općine/grada: 409 SPLIT

Šifra i naziv županije: 17 SPLITSKO DALMATINSKA

Broj zaposlenih: 108
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4719

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MIRA RUBIĆ

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021482901

Telefaks: 021482928

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koteks.hr

Prezime i ime: MARIO DADIĆ

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

KOTEKS D.D.
SPLIT

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Mario Dadić

BILANCA

stanje na dan **31.03.2010.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	31.203.185	30.755.755
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	10.939	10.939
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	31.062.950	30.615.520
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	129.296	129.296
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	16.477.503	15.873.641
I. ZALIHE	009	5.166.897	4.508.112
II. POTRAŽIVANJA	010	5.462.578	5.672.517
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	5.791.144	5.615.540
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	56.884	77.472
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	1.362	1.362
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	47.682.050	46.630.758
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	11.687.628	13.104.232
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	25.853.920	24.941.509
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	33.473.350	33.473.350
II. KAPITALNE REZERVE	019	2.070.075	2.070.075
III. REZERVE IZ DOBITI	020		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021		
V. ZADRŽANA DOBIT	022		
VI. PRENEŠENI GUBITAK	023	-6.596.808	-9.689.505
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024		
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025	-3.092.697	-912.411
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027		
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	1.257.912	1.260.054
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	20.156.564	20.049.076
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	413.654	380.119
F) UKUPNO – PASIVA	031	47.682.050	46.630.758
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	11.687.628	13.104.232
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

01.01.2010.

do

31.03.2010.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	5.625.387	5.625.387	4.093.576	4.093.576
1. Prihodi od prodaje	036	3.441.099	3.441.099	2.532.665	2.532.665
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037				
3. Ostali poslovni prihodi	038	2.184.288	2.184.288	1.560.911	1.560.911
II. POSLOVNI RASHODI	039	6.315.754	6.315.754	4.981.198	4.981.198
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040				
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041				
3. Materijalni troškovi	042	2.709.519	2.709.519	2.301.802	2.301.802
4. Troškovi osoblja	043	2.000.071	2.000.071	1.951.858	1.951.858
5. Amortizacija	044	531.602	531.602	492.106	492.106
6. Ostali troškovi	045	1.074.562	1.074.562	235.432	235.432
7. Vrijednosno usklađivanje	046				
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048				
III. FINANIJSKI PRIHODI	049			20.466	20.466
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051			20.466	20.466
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054				
IV. FINANIJSKI RASHODI	055	117.624	117.624	45.255	45.255
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	117.624	117.624	45.255	45.255
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	5.625.387	5.625.387	4.114.042	4.114.042
VIII. UKUPNI RASHODI	063	6.433.378	6.433.378	5.026.453	5.026.453
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064				
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065	807.991	807.991	912.411	912.411
XI. POREZ NA DOBIT	066				
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067				
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	807.991	807.991	912.411	912.411
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069				
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071				
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju

1.1.2010 do 31.3.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-3.092.697	-912.411
2. Amortizacija	074	1.968.424	492.106
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077	2.283.770	658.785
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	1.159.497	238.480
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	589.827	210.319
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	808.376	107.487
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	135.520	33.154
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	1.533.723	350.960
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085		
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086	-374.226	112.480
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091	182.449	175.604
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	182.449	175.604
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	141.314	
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	42.448	44.676
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	183.762	44.676
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097	-1.313	130.928
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098		
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	762.125	2.141
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	66.639	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	828.764	2.141
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	196.180	4.121
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	304.929	1
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	501.109	4.122
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	109	327.655	
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	110		1.981
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		16.467
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	47.884	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	104.768	61.005
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		16.467
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	47.884	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	56.884	77.472

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od **1.1.2010** do **31.3.2010**

Naziv pozicije	ADP ozn.	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	33.473.350			33.473.350
2. Kapitalne rezerve	118	2.070.075			2.070.075
3. Rezerve iz dobiti	119				
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-6.596.808		3.092.697	-9.689.505
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	-3.092.697	2.224.174		-912.411
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno posl.	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	25.853.920	2.224.174	3.092.697	24.941.509
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				