

## Bilješke uz financijske izvještaje

Konsolidirana financijska izvješća Koteks-a d.d. sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja I (MSFI). Financijski izvještaji prezentirani su u tisućama kuna. U ovom razdoblju nije bilo značajnijih promjena, ni vlasničke strukture niti se mijenjala računovodstvena politika. Konsolidirani financijski izvještaji obuhvatili su slijedeća društva: KOTEKS dd matična društva, Koteks trgovina d.o.o. sjedište Novi Beograd, Koteks Koža d.o.o. Split i Koža-vuna -tekstil d.o.o. Split. Društva (kćeri) obuhvaćena konsolidacijom nemaju značajnijeg utjecaja na poslovni rezultat iskazan u konsolidiranim izvještajima Koteks-a dd.



KOTEKS d.d.  
SPLIT



- 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

**Split, 30.10.2010.**

## **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 konsolidiranih financijskih izvještaja za razdoblje od 01.01.2010.-30.09.2010.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

Kralja Zvonimira 14/VIII Split, Croatia

Tel +385 21 482 924; +385 21 482 901; fax +385 21 482 928, e-mail: mario.dadic@koteks.hr, M.B. 03125050

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O STANJU I POSLOVANJU  
DRUŠTVA KOTEKS d.d. SPLIT za razdoblje 01.01. 2010. – 30.09.2010.  
NA TEMELJU KONSOLIDIRANIH IZVJEŠTAJA

U razdoblju od 01.01.2010. – 31.09.2010. godine Društvo je iskazalo gubitak od 3.338.556 kn. Gubitak u istom razdoblju 2009. bio je 2.725.000 tisuće kn što znači da je u 2010. isti povećan za 18,378 %

Ukupni prihodi Društva na kraju trećeg tromjesečja 2010. godini iznose 11.418.417 kn.

Prihodi Društva su umanjeni za 29,902% u odnosu na 2009. godinu u kojoj je prihod bio 16.289.000 kn zbog utjecaja ekonomske recesije te pada kupovne moći potrošača.

Rashodi društva na kraju trećeg tromjesečja 2010. godini iznose 14.756.973 kn te su manji za 22,389 % u odnosu na 2009. godinu kada su iznosili 19.014.000 kn.

Najznačajnije stavke rashoda su troškovi prodane robe te troškovi održavanja robne kuće koja je već zastarjela te bi smanjenje troškova zahtijevalo veliku investiciju.

S obzirom na gospodarsku krizu, Društvo se usmjerilo na kontrolu te smanjenje troškova, a u prodaji se očekuje zadržavanje razine prodaje na prošlogodišnjoj razini i svođenje zaliha gotovih proizvoda na optimalni nivo.

Društvo u sljedećem razdoblju očekuje iznajmiti dio praznih prostora.

U Splitu, 31. listopada 2010.

Direktor:  
Mario Dadić





## PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2010.

do

30.09.2010.

## Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03125050

Matični broj subjekta (MBS): 060012593

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57001962985

Tvrtka izdavateljca: 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: 408 SPLIT

Šifra i naziv županije: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Broj zaposlenih: 104  
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 4719

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KOTEKS TRGOVINA | BEOGRAD | 17461290

KOTEKS KOŽA d.o.o. | SPLIT | 1732145

KOŽA-VUNA-TEKSTIL d.o.o. | SPLIT | 1569998

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MIRA RUBIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021482901

Telefaks: 021482928

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koteks.hr

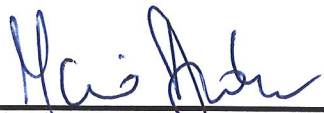
Prezime i ime: MARIO DADIĆ

(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

M.P.

  
 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)


**KOTEKS d.d.**  
 SPLIT



# BILANCA

stanje na dan **30.09.2010.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	31.495.685	30.069.092
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	<b>003</b>	10.939	10.358
II. MATERIJALNA IMOVINA	<b>004</b>	31.327.116	29.901.104
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>005</b>	157.630	157.630
IV. POTRAŽIVANJA	<b>006</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>007</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	16.647.980	15.040.585
I. ZALIHE	<b>009</b>	5.177.412	3.103.200
II. POTRAŽIVANJA	<b>010</b>	5.519.296	6.181.467
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>011</b>	5.890.267	5.529.861
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>012</b>	51.005	226.057
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	1.743	
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>	1.496.720	1.498.059
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	49.642.128	46.607.736
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>	11.687.628	12.555.502
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	25.985.356	22.648.138
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>018</b>	33.826.487	33.826.487
II. KAPITALNE REZERVE	<b>019</b>	2.070.075	1.673.667
III. REZERVE IZ DOBITI	<b>020</b>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>021</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT	<b>022</b>		
VI. PRENESENI GUBITAK	<b>023</b>	6.774.621	9.514.799
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	<b>024</b>		
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	<b>025</b>	3.136.585	3.337.217
IX. MANJINSKI INTERES	<b>026</b>		
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	1.257.912	1.053.974
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	21.985.206	22.592.588
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	413.654	313.036
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	49.642.128	46.607.736
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>	11.687.628	12.555.502
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>033</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>034</b>		





RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

01.01.2010

do

30.09.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	16.134.000	5.010.000	11.367.039	3.645.039
1. Prihodi od prodaje	036	9.687.000	2.681.000	7.246.405	2.373.405
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	4.000	4.000	1.241	241
3. Ostali poslovni prihodi	038	6.443.000	2.325.000	4.119.393	1.271.393
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	18.738.000	6.055.000	14.548.133	4.685.133
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040				
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041				
3. Materijalni troškovi	042	7.838.000	2.437.000	4.865.595	1.469.595
4. Troškovi osoblja	043	5.955.000	1.971.000	5.754.776	1.884.776
5. Amortizacija	044	1.595.000	532.000	1.476.318	492.318
6. Ostali troškovi	045	3.350.000	1.115.000	2.451.444	838.444
7. Vrijednosno usklađivanje	046				
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048				
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	130.000	1.000	51.378	23.278
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	130.000	1.000	51.378	23.278
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali finansijski prihodi	054				
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	254.000	39.000	208.840	124.840
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	254.000	39.000	208.840	124.840
3. Nerealizirani gubici (rashodi) finansijske imovine	058				
4. Ostali finansijski rashodi	059				
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>	25.000	25.000		
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>	22.000	22.000		
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	16.289.000	5.036.000	11.418.417	3.668.317
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	19.014.000	6.116.000	14.756.973	4.809.973
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>				
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>	2.725.000	1.080.000	-3.338.556	-1.141.656
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>				
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>				
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>	2.725.000	1.080.000	-3.338.556	-1.141.656
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)</b>					
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>				
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>				
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>				
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>				



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju

1.1.2010 do 30.9.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	073	-2.725.000	-3.338.556
2. Amortizacija	074	1.595.000	1.476.318
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075		609.105
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077	1.900.000	2.074.212
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	<b>770.000</b>	<b>821.079</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	892.000	662.171
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	147.000	598
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083		
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	<b>1.039.000</b>	<b>662.769</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>		
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>	<b>269.000</b>	<b>158.310</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		581
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		360.406
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>		<b>360.987</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	135.000	
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	21.000	140.306
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	<b>156.000</b>	
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>		<b>220.681</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>	<b>156.000</b>	
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	201.000	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	396.000	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	<b>597.000</b>	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	208.000	203.939
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		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	<b>208.000</b>	<b>203.939</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>	<b>389.000</b>	
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>		<b>203.939</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112		
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	112.000	51.005
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		175.052
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	36.000	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	76.000	226.057



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

od 1.1.2010 do 30.9.2010

Naziv pozicije	AOP ozn.	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	33.826.487			33.826.487
2. Kapitalne rezerve	118	2.070.075		396.408	1.673.667
3. Rezerve iz dobiti	119				
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-6.774.621		2.740.178	9.514.799
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	-3.136.585		200.632	3.337.217
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				
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	<b>25.985.356</b>		<b>3.337.218</b>	<b>22.648.138</b>
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				