



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 3.337.217 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 14.755.634 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



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, 31.10.2010.

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

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

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, komplet 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



Tromjesečni financijski 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: 104

(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4719

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

1732145

1589598

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MIRA RUBIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021482901

Telefaks: 021482928

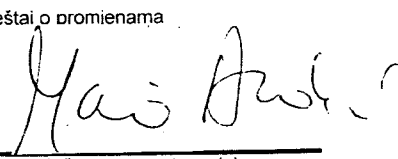
Adresa e-pošte: racunovodstvo@koteks.hr

Prezime i ime: MARIO DADIĆ

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvešće uprave o stanju društva

 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
STANJE NA DAN 30.09.2010.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	31.203.185	29.776.592
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	10.939	10.358
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	31.062.950	29.636.938
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	129.296	129.296
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	16.477.503	14.871.066
I. ZALIHE	009	5.166.897	3.092.685
II. POTRAŽIVANJA	010	5.462.578	6.125.707
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	5.791.144	5.430.738
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	012	56.884	221.936
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	1.362	
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	47.682.050	44.647.658
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	11.687.628	12.555.502
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	25.853.920	22.516.703
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	33.473.350	33.473.350
II. KAPITALNE REZERVE	019	2.070.075	1.673.667
III. REZERVE IZ DOBITI	020		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021		
V. ZADRŽANA DOBIT	022		
VI. PRENESENI GUBITAK	023	-6.596.808	-9.293.097
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024		
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025	-3.092.697	-3.337.217
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027		
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	1.257.912	1.053.974
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	20.156.564	20.763.945
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	413.654	313.036
F) UKUPNO – PASIVA	031	47.682.050	44.647.658
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	11.687.628	12.555.502
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 30.09.2010.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	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
II. POSLOVNI RASHODI	039	18.738.000	6.055.000	14.546.794	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	2.450.105	838.444
7. Vrijednosno usklađivanje	046				
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048				
III. FINANIJSKI PRIHODI	049	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 financijski prihodi	054				
IV. FINANIJSKI RASHODI	055	254.000	39.000	208.840	124.840
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	057	254.000	39.000	208.840	124.840
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060	25.000	25.000		
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061	22.000	22.000		
VII. UKUPNI PRIHODI	062	16.289.000	5.036.000	11.418.417	3.668.317
VIII. UKUPNI RASHODI	063	19.014.000	6.116.000	14.755.634	4.809.973
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064				
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065	2.725.000	1.080.000	-3.337.217	-1.141.656
XI. POREZ NA DOBIT	066				
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067				
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	2.725.000	1.080.000	-3.337.217	-1.141.656
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 30.9.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuća razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-3.092.697	-3.338.556
2. Amortizacija	074	1.968.424	1.476.318
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075		609.105
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077	2.283.770	2.074.212
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	1.159.497	821.079
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	589.827	662.171
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	808.376	598
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	135.520	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	1.533.723	662.769
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085		
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086	-374.226	158.310
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
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	182.449	350.406
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	182.449	350.987
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	140.306
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	183.762	
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		210.681
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	-1.313	
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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	316.620
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	66.639	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	828.764	316.620
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	196.180	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	304.929	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	501.109	203.939
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	109	327.655	112.681
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	110		
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		165.052
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	47.884	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	104.768	56.884
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		165.052
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	47.884	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	56.884	221.936

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 30.9.2010

Naziv pozicija	AOP ozn.	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodno godine		3	4
1. Upisani kapital	117	33.473.350			33.473.350
2. Kapitalne rezerve	118	2.070.075		396.408	1.673.667
3. Rezerve iz dobiti	119				
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-6.596.808		2.696.289	-9.293.097
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	-3.092.697		244.520	-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				
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	25.853.920		3.337.217	22.516.703
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				



- 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 30.09.2010.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 30.09.2010. ukupno 104, 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	29.776.592
2.	Kratkotrajna imovina	16.477.503	14.871.066
3.	Plaćeni tr.budućeg razdoblja	1.362	
	Ukupno AKTIVA	47.682.050	44.647.658

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	1.673.667
3.	Preneseni gubitak	-6.596.808	-9.293.097
4.	Gubitak posl. godine	-3.092.697	-3.337.217
	Ukupno KAPITAL I REZERVE	25.853.920	22.516.703
5.	Dugoročne obveze	1.257.912	1.053.974
6.	Kratkoročne obveze	20.156.564	20763.945
7.	Odg. pl. tr. i prihod bud.razd.	413.654	313.036
	Ukupno PASIVA	47.682.050	44.647.658

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	16.134.000	11.367.039
2.	Financijski prihodi	130.000	51.378
3.	Izvanredni prihodi	25.000	0
	UKUPNO PRIHODI	16.289.000	11.418.417

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	18.738.000	14.546.794
2.	Financijski rashodi	254.000	208.840
3.	Izvanredni rashodi	22.000	0
	Ukupni RASHODI	19.014.000	14.755.634

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

Gubitak prvog tromjesečja je 3.337.217 kn.

3. NOVČANI TIJEK

R.B.	OPIS	2009	2010
1.	Novčani tijek od posl. Aktivnosti	-374.226	-158.310
2.	Novčani tijek od invest.aktivnosti	1.313	210.681
3.	Novčani tijek od finan.aktivnosti	327.655	112.681
	Neto novčani tijek	-45.258	165.052
	Novac na početku razdoblja	104.768	56.884
	Novac na kraju razdoblja	59.510	221.936

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

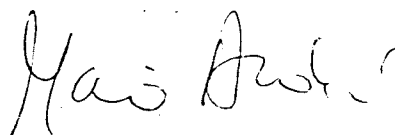
4. IZVJEŠTAJ O PROMJENI KAPITALA

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja smanjen za ostvareni gubitak u iznosu od 3.337.217 kn.

Split, 31.10.2010.g.

Član uprave

Mario Dadić, dipl.oec.



KOTEKS d.d.