

c

KOTEKS d.d.
SPLIT

REVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2012.

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava Društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2012. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN:109/07) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN:30/08, 04/09) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih procjena Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena ;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

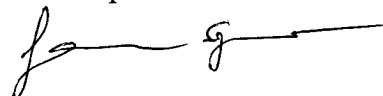
Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN:109/07) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN: 30/08, 04/09) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Split, 12. lipnja 2013. g.

KOTEKS d.d.

Direktor:

Sapunar Goran



Izvešće neovisnog revizora Upravi društva Koteks d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva koji se sastoje od Bilance na dan 31.prosinca 2012.godine, Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom toku za te sažetka značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivnan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještaja. Odgovornost Uprave uključuje: utvrđivanje, vođenje i primjenu te održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivnan prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena primjerenim postojećim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizorskim standardima koji nalažu pridržavanje etičkih pravila, te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tom da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja. Revizija uključuje provođenje procedura u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabir procedura ovisi o prosudbi revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u financijskim izvještajima koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivnan prikaz financijskih izvještaja koje sastavlja Društvo u svrhu provođenja revizijskih procedura u skladu s postojećim okolnostima, a ne u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija isto tako uključuje ocjenu prikladnosti primjenjenih računovodstvenih politika, primjerenost računovodstvenih procjena koje je definirala Uprava, kao i ocjenu ukupnog prikaza financijskih izvještaja. Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovnu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima financijski položaj rezultat i njegovog poslovanja na dan 31.prosinca 2012.godine, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

REPOS d.o.o.

Zagreb, Isce 64

Direktor i Ovlašteni revizor;
Marinčić Marijan

REPOS
d.o.o. za pružanje revizorskih i
računovodstvenih usluga
ZAGREB

Zagreb, 12.06.2013.g.

BILANCA

Na dan 31. prosinca 2012.

	Bilješka	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
	3.	27.524.542	25.495.512
B) DUGOTRAJNA IMOVINA		3.026	0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA			
61. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		3.026	0
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
		<u>27.459.946</u>	<u>25.099.292</u>
II. MATERIJALNA IMOVINA		7.583.310	7.062.771
1. Zemljište		19.707.394	17.907.845
2. Građevinski objekti			
3. Postrojenja i oprema			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		169.242	128.676
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi			
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
		<u>61.570</u>	<u>396.220</u>
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		7.320	7.320
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganje u vrijednosne papire			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično			
7. Ostala financijska imovina		54.250	388.900
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
		<u>54.250</u>	<u>388.900</u>
IV. POTRAŽIVANJA			
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			

2.Potraživanja po osnovi prodaje na kredit

3.Ostala potraživanja

V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

B) KRATKOTRAJNA IMOVINA

I. ZALIHE

1. Sirovine i material

2. Proizvodnja u tijeku

3. Gotovi proizvodi

4.Trговаčka roba

5.Predumjovi za zalihe

6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

7. Biološka imovina

II. POTRAŽIVANJA

1. Potraživanja od povezanih poduzetnika

2. Potraživanja od kupaca

3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika

4. Potraživanja od zaposlenika i članova zaposlenika

5. Potraživanja od države i drugih institucija

6. Ostala potraživanja

III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima

3. Sudjelujući interesi (udjeli)

4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi

5. Ulaganja u vrijednosne papire

6. Dani zajmovi,depoziti i slično

7.Ostala finacijska imovina

IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I
OBRAČUNATI PRIHODI

E) UKUPNA AKTIVA

F) IZVANBILANČANI ZAPISI

		<u>13.231.210</u>	<u>12.505.044</u>
4.		13.231.210	12.505.044
4a.		2.090.496	1.761.130
		184	184
1.			
2.			
3.			
4.		2.090.312	1.760.946
5.			
6.			
7.			
4b.		<u>5.726.862</u>	<u>3.551.130</u>
1.			
2.		5.435.284	3.303.003
3.			
4.		27.555	2.275
5.		112.823	94.852
6.		<u>151.200</u>	<u>151.000</u>
4c.		<u>5.395.239</u>	<u>5.869.532</u>
1.			
2.		30.882	30.882
3.			
4.			
5.		105.215	79.508
6.			506.879
7.		5.259.142	5.252.263
4d.		18.613	1.323.252
		<u>40.755.752</u>	<u>38.000.556</u>
		<u>11.792.548</u>	<u>1.242.783</u>


	Bilješka	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	5	18.012.883	18.438.018
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		<u>33.473.350</u>	<u>33.473.350</u>
II. KAPITALNE REZERVE		<u>1.673.668</u>	<u>1.673.668</u>
III. REZERVE IZ DOBITI			
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		<u>-14.239.178</u>	<u>-17.134.135</u>
1. Zadržana dobit		<u>14.239.178</u>	<u>17.134.135</u>
2. Preneseni gubitak		<u>-2.894.957</u>	<u>425.135</u>
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE			<u>425.135</u>
1. DOBIT POSLOVNE GODINE		<u>2.894.957</u>	
2. GUBITAK POSLOVNE GODINE			
VII. MANJINSKI INTERES			
B) REZERVIRANJA			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	6.	827.071	864.349
1. Obveze prema povezanim poduzećima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	-
4. Obveze za predujmove			
5. Obveze prema dobavljačima			
6. Obveze po vrijednosnim papirima			

7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		827.071	864.349
8. Ostale dugoročne obveze			
9. Odgođena porezna obveza			
		<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
D) KRATKOROČNE OBVEZE	Bilješka		
	7.8.9	21.033.585	18.698,189
1. Obveze prema povezanim poduzećima		6.429.033	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		1.233.530	8.195.208
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		720.090	0
4. Obveze za predujmove		7.362.864	5.323.572
5. Obveze prema dobavljačima			
6. Obveze po vrijednosnim papirima			
7. Obveze prema poduzećima u kojima postoje sudjelujući interesi		299.389	287.199
8. Obveze prema zaposlenicima		2.124.350	491.475
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja			
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
11. Obveze po osnovu dugotrajne imovine namjenjene prodaji			
12. Ostale kratkoročne obveze		<u>2.864.329</u>	<u>4.400.735</u>
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	10.	<u>882.213</u>	<u>0</u>
F) UKUPNO PASIVA		<u>40.755.752</u>	<u>38.000.556</u>
G) IZVANBILANIČNI ZAPISI	11.	11.792.548	1.242.783

Ove financijske izvještaje odobrio je direktor 28. travnja 2013. godine.

Direktor:

VOTEKS d.d.



RAČUN DOBITI I GUBITKA

Za godine koje završavaju 31. prosinca

	Bilješka	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
I. POSLOVNI PRIHODI	12.	14.004.299	11.476.924
1. Prihodi od prodaje		13.980.989	11.436.479
2. Ostali prihodi iz poslovanja		<u>23.310</u>	<u>40.445</u>
II. POSLOVNI RASHODI		16.098.184	16.432.951
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		6.397.741	5.873.324
2. Materijalni troškovi		2.459.203	2.636.864
a) Troškovi sirovina i materijala		1.657.701	1.116.074
b) Troškovi prodane robe		2.280.837	2.120.386
c) Ostali vanjski troškovi		6.913.695	4.863.718
3. Troškovi osoblja	13.	4.304.829	3.095.600
a) Neto plaće i dnevnice		1.589.197	1.098.514
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.019.669	669.604
c) Doprinosi na plaće		1.770.256	1.709.128
4. Amortizacija		769.241	842.412
5. Ostali troškovi	14.	56.346	1.604.562
6. Vrijednosno usklađivanje	15.	50.215	0
a) dugotrajna imovine (osim financijske imovine)		6.131	1.604.562
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)			
7. Rezerviranja		190.905	1.539.807
8. Ostali poslovni rashodi			

	Bilješka	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
III. FINANCIJSKI PRIHODI	16.	27.693	57.469
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		11.866	32.522
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)		15.827	24.947
5. Ostali financijski prihodi	16.	828.765	342.960
IV. FINANCIJSKI RASHODI			
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		316.609	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		420.221	283.534
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine		91.935	59.426
4. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VII. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI	17.		6.338.000
VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI	17.		671.347
IX. UKUPNI PRIHODI		14.031.992	17.872.393
X. UKUPNI RASHODI		16.926.949	17.447.258
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-2.894.957	425.135
1. Dobit prije oporezivanja			425.135
2. Gubitak prije oporezivanja		2.894.957	
XII. POREZ NA DOBIT			
XIII. DOBIT ili GUBITAK RAZDOBLJA		-2.894.957	425.135
1. Dobit razdoblja			425.135
2. Gubitak razdoblja		2.894.957	

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI RAZDOBLJA

	2011.	2012.
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-2.894.957	425.135
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	-2.894.957	425.135
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-2.894.957	425.135

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Na dan 31. prosinca 2012.

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
1. Upisani kapital	33.473.350	33.473.350
2. Kapitalne rezerve	1.673.668	1.673.668
3. Rezerve iz dobiti		
4. Zadržana dobit		17.134.135
5. Preneseni gubitak	14.239.178	425.135
6. Dobit tekuće godine		
7. Gubitak tekuće godine	2.894.957	
8. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		
9. Revalorizacija nematerijalne imovine		
10. Revalorizacija		
11. Ostala revalorizacija		
12. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
13. Tekući i odgođeni porezi (dio)		
14. Zaštita novčanog tijeka		
15. Promjene računovodstvenih politika		
16. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
17. ostale promjene kapitala		
UKUPNO KAPITAL I REZERVE	<u>18.012.883</u>	<u>18.438.018</u>

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Za godine koje završavaju 31.prosinca

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	-2.894.957	425.135
2. Amortizacija	1.770.256	1.709.128
3. Povećanje kratkoročnih obveza	579.491	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		2.175.732
5. Smanjenje zaliha	1.008.694	329.366
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	<u>463.484</u>	<u>4.639.361</u>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	1.024028	2.147.950
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		
3. Povećanje zaliha		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	<u>20.302</u>	<u>882.213</u>
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	<u>1.044.330</u>	<u>3.030.163</u>
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		<u>1.609.198</u>
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	<u>580.846</u>	
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne nematerijalne imovine	3.956	3.026
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividend	178.938	651.526
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<u>182.894</u>	<u>654.552</u>
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne nematerijalne imovine	43.363	
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih instrumenata		334.650
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		474.293
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<u>43.363</u>	<u>808.943</u>
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	<u>139.531</u>	
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		<u>154.391</u>

NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI

1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	41.298	569.923
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	1.253.777	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.305.075	569.923
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	238.426	720.090
2. Novčani izdaci za isplatu dividend		
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	637.807	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	876.233	720.090
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	428.842	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		150.167
Ukupno povećanje novčanog tijeka		1.304.640
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	12.473	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	31.086	18.613
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		1.304.639
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	12.473	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	18.613	1.323.252

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆE INFORMACIJE

KOTEKS d.d. sa sjedištem u Splitu, Kralja Zvonimira 14 (u daljnjem tekstu Društvo) osnovano je 13.06.1996. godine kao dioničko društvo i upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu, br.TZ-96/26-4, s MBS 06012593. Temeljni kapital Društva iznosi 33.473.350 kuna, podijeljen na 669.467 dionica nominalne vrijednosti.

Adresa Društva je Kralja Zvonimira 14, Split. Na dan 31.12.2012. godine Koteks d.d., Split bilo je zaposleno 78 djelatnik (2011. godine 96 djelatnika).

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

Po veličini temeljnog kapitala i broja zaposlenih (sa 31.12.2012.-78 prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2012. – 66. Društvo je srednje veliko.

Društvo obavlja djelatnost trgovine na veliko i malo tekstilnom robom u Splitu (PC Koteks) u Solinu (Dujmovača) i PC Joker Split. Pored trgovačke djelatnosti Društvo ostvaruje prihode i od davanja poslovnih prostora u zakup.

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

- 2484008-1103524780 kod Raiffeisen bank d.d. otvoren 23.03.2006.
- 2330003-1100039160 kod Splitske banke d.d. Split, otvoren 1994.
- 2340009-1100015463 kod Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb, otvoren 22.03.2002.

Glavni račun za izvršenje i evidentiranje osnova za plaćanje je žiro račun otvoren kod RBA.

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Prilikom sastavljanja temeljnih financijskih izvještaja za 2012. primjenjene su računovodstvene politike koje je donijela uprava društva.

2.1. Politika iskazivanja dugotrajne imovine

Materijalna imovina uključuje zemljište, zgrade, postrojenja i opremu, namještaj i transportna sredstva.

Dobitak ili gubitak ostvaren prodajom materijalne imovine priznaje se kao prihod ili rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Nematerijalna imovina uključuje ulaganja u računalni software, te ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenje i evidentira se prema trošku ulaganja.

- Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u poslovnim se knjigama iskazuje po trošku nabave, a otpisuje se linearnom metodom kroz vijek trajanja uz primjenu propisanih stopa amortizacije na teret rashoda poslovanja.

Dugotrajna financijska imovina obuhvaća udjele u ovisnim društvima koji su iskazani po trošku stjecanja prema HSFI – 9.

2.2. Amortizacija

Amortizacija materijalne imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode pojedinačno za svako sredstvo tijekom očekivanog vijeka uporabe. Zemljište se ne amortizira, jer se smatra da ima neograničeni vijek trajanja. Procijenjeni vijek uporabe imovine je kako slijedi:

Software,licence	5 godina
Građevinski objekti	10 godina
Oprema i alati	2-5 godina

2.3. Politika iskazivanja zaliha

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, autoguma i trgovačke robe u skladištima vode se po nabavnim cijenama.

Obračun utroška zaliha materijala i robe bilježi se po metodi prosječnih cijena nabave.

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

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

2.4. Politika iskazivanja potraživanja

Potraživanja od kupaca, države i druga potraživanja prikazana su po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za potrebna vrijednosna usklađivanja za sumnjiva i nenaplaćena potraživanja.

Ako je vjerojatno da će neka potraživanja biti naplaćena otpisana potraživanja se priznaju kao imovina.

2.5. Politika iskazivanja novca i novčanih ekvivalenata

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu u blagajni i stanja na računima u bankama, i vrlo likvidna ulaganja s beznačajnim rizikom promjene vrijednosti i rokovima naplate do 3 mjeseca.

2.6. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava po stopi od 20% na zakonom propisanu osnovicu. Osnovicu za obračun čini razlika prihoda i rashoda poslovne godine uvećana za iznose oporezivih rashoda.

Oporezive rashode čine izdaci kao što su: 70% troškovi reprezentacije, pokloni i donacije iznad 2% poslovnih prihoda tekuće godine i ostale nepriznate donacije, 30% izdataka za korištenje osobnih automobila, amortizacija iznad maksimalno propisanih stopa, troškovi osobnih automobila i kuća za odmor čijom uporabom nisu ostvareni prihodi u iznosu 2,5% odnosno 3,5 % njihove nabavne vrijednosti od 01. srpnja 2010, zatezne kamate između povezanih osoba.

2.7. Politika iskazivanja kapitala

Kapital obuhvaća slijedeće pozicije:

- temeljni kapital – upisan u trgovačkom registru
- pričuve članova društva
- zadržani dobitak/gubitak
- dobitak/gubitak tekuće godine

Kod pokrića iskazanog gubitka, koriste se se sve pozicije kapitala osim temeljnog i pričuve članova društva.

Članovi društva nisu se društvenim ugovorom ni Statutom obvezali gubitak pokrivati unosom dodatnih uloga.

Kod stjecanja vlastitih udjela ne provodi se smanjenje temeljnog kapitala nego se udjeli prikazuju kao financijska imovina.

Isplate dobitka provode se temeljem Odluka direktora društva.

2.8. Iskazivanje kratkoročnih i dugoročnih obaveza

Kratkoročna dugovanja sastoje se od obveza dobavljačima, obveza prema zaposlenicima i Državnom proračunu, odnosno Fondovima za zakonska plaćanja. idr.

Kratkoročne pozajmice koriste se iznimno i isključivo radi premošćenja teškoća u naplati tražbina i radi osiguranja većih zaliha po odobrenju Uprave.

Dugoročna dugovanja odnose se na zajmove i kredite radi investicijskog ulaganja, te radi kupnje udjela, a rok dospelja prelazi 12 mjeseci od datuma bilance.

2.9. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje dobara i usluga priznaju se na datum kada je usluga izvršena – dobro prodano osim kod prihoda građenja gdje se prihod priznaje s datumom isteka poreznog razdoblja kada je situacija fakturirana, bez obzira na datum ovjere situacije od strane naručitelja.

2.10. Priznavanje rashoda

Rashodi nastali radi ostvarivanja prihoda iskazuju se kao:

- redoviti rashodi koji se sastoje od;
 - poslovnih rashoda
 - finansijskih rashoda i
 - ostalih poslovnih rashoda,

3. DUGOTRAJNA IMOVINA

Nematerijalna imovina

OPIS	Ulaganja u računalni software	UKUPNO
Nabavna vrijednost		
stanje 01.01.2012.	65.016	65.016
povećanja tijekom 2012.		
Ukupno nabavna vr.	65.016	65.016
Ispravak vrijednosti		61.990
stanje 01.01.2012.	61.990	
ispravak vr. tokom 2012.	3.026	3.026
Ukupno ispravak vr.	65.016	65.016
Sadašnja vrijednost dugotrajne nematerijalne imov.		
% otpisanost DI	100%	100%

Dugotrajna nematerijalna imovina odnosi se na softverske programe i osnivačke uloge.

Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2011.g.	3.026 kn
Smanjenje za amortizaciju 2012.g.	3.026 kn
Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2012.g.	0 kn

Vijek trajanja imovine je 5 godina, stopa amortizacije 20%.

Amortizacija se obračunava pojedinačno po sredstvima, linearnom metodom, a osnovicu za obračun čini bruto knjigovodstvena vrijednost na početku obračunskog razdoblja

Materijalna imovina

OPIS	Zemljišta u pripremi	Građevin u pripremi	Postrojenja, oprema, transportna sredstva	Financijska imovina	UKUPNO
1	2	3	5		7
Nabavna vrijednost stanje 01.01.2012.	7.583.310	104.482.953	7.198.498	61.570	119.354.651
ulaganja u 2012.	0,00		16.795	334.650	41.896
Prodaja	520.539	545.310			
	7.062.771	103.937.644	7.215.293	396.220	119.396.547
Ispravak vr. stanje 01.01.2012.		84.775.560	7.029.256	0	90.038.516
amortizacija 2012.	0	1.648.741	57.361		1.836.516
Prodaja – otpis DI – promjena strukture	-	394.502			0,00
UKUPNO isprav.vr.-	0	86.029.798.	7.086.617		91.875.032
Sadašnja vrijednost DMI	7.062.771	17.907.845	128.676	396.220	27.521.516
% otpisanosti DMI	0	82,00	98,00	0,00	

Vrijednost zemljišta se ne amortizira jer se smatra da ima neograničen vijek trajanja. Smanjenje vrijednosti zemljišta odnosi se na prodaju tvrtki C.I.O.S. d.o.o. iz Zagreba površine od 3.406 m² u PC Dujmovača.

Vrijednost građevinskih objekata evidentira se pri kupnji po nabavnim cijenama, a neto knjigovodstvena vrijednost sa 31.12.2012.g. iznosi 17.907.845 kn.

Nabavna vrijednost građevinskih objekata sa 31.12.2012.g. je 103.937.644 kuna

Društvo je 2012.g. izvršilo prodaju poslovnog prostora od 93,32 m² u PC Gripe tvrtki SO.cap.orginal.

Obračun amortizacije provodi se linearnom metodom po godišnjim stopama od 2,50 %.

Ukupno obračunata amortizacija za građevinske objekte na dan 31.12.2012.g. iznosi 86.029.798 kuna a obračun za 2012.g. iznosi 1.648.741 kuna.

Alati, pogonski i uredski inventar, namještaj i transportna sredstva - sadašnja vrijednost na 31.12. 2012.g je 128.676 kune.

Amortizacija za 2012.g se obračunava linearnom metodom po stopama (10% - 25%) porezno priznatim te iznosi 57.361 kn.

Oprema se evidentira pri kupnji po trošku tj. po nabavnim cijenama.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(nastavak)

4. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Za godine završene 31. prosinca
2011. 2012.

4.a)

	184	184
Sirovine i materijal	2.090.312	1.760.946
Trgovačke robe	<u>2.090.496</u>	<u>1.761.130</u>
ZALIHE		

4.b)

	112.823	94.852
Potraživanja od države	5.435.284	3.303.003
Potraživanja od kupaca za prodana dobra i usluge	27.555	2.275
Potraživanja od zaposlenih	151.200	151.000
Ostala potraživanja	<u>5.726.862</u>	<u>3.551.130</u>
POTRAŽIVANJA		

4.c)

	30.882	30.882
Zajmovi povezanim društvima	105.215	220.815
Vrijedonosni papyri	5.259.142	5.252.264
Ostala kratkoročna potraživanja	<u>5.395.239</u>	<u>5.503.961</u>
FINANCIJSKA IMOVINA		

4.d)

	4.256	1.313.806
Žiro-račun	14.456	9.446
Blagajna	0	0
Devizni račun u domaćim bankama	<u>18.713</u>	<u>1.323.252</u>
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI		

Ulaz sitnog inventara, auto-guma i ambalaže evidentira se po nabavnim cijenama, a kod davanja u uporabu prenose se na troškove.

U strukturi potraživanja na dan 31.12.2012. u ukupnom iznosu od 3.303.003 najveći dio od 93% odnosi se na potraživanje od kupaca. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja, te je tako u 2012.g.zbog nemogućnosti naplate dijela priznatih potraživanja od tvrtke Pevec Zagreb d.o.o. u stečaju i to u iznosu od 1.604.562 kune..

Najznačajniji kupci u zemlji su:

- Pevec d.d. Bjelovar.
- Armerun d.o.o.
- Autohrvatska dijelovi d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(nastavak)

5. KAPITAL

Vlasnička struktura upisanog kapitala Društva je slijedeća:

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2011.	2012.
1. Upisani kapital	33.473.350	33.473.350

6. DUGOROČNE OBVEZE

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2011.	2012.
Dugoročni krediti	-	-
Ostale dugoročne obveze	827.071	864.349
Dugoročne obveze	827.071	864.349

Dugoročni kredit odnosi se na uplate djelatnika po stambenim kreditima iz 1991. i 1992. g.

7. OBVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2011.	2012.
Obveze prema dobavljačima	7.362.864	5.323.572
Obveze prema povezanim poduzetnicima	6.429.033	-
Ukupno	13.791.897	5.323.572

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 28% ukupnih kratkoročnih obveza.
Obveze prema dobavljačima u iznosu od 5.323.572 kn. Od toga prema dobavljačima u zemlji: 4.727.920 kn a najveći su:

- Joker	231.327 kn
- Grad Split	349.113 kn
- Vodovod i kanalizacija	1.349.544 kn

Dobavljači u inozemstvu u iznosu od 595.652 kn , a najveći je:

- Anyway	491.183
----------	---------

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(nastavak)

8. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2011.	2012.
Obveze za PDV	1.540.153	267.049
Dopr. , porez i prirez na plaće	502.260	159.998
Obveze za ostale poreze i doprinose	81.937	64.429
	<u>2.124.350</u>	<u>491.475</u>

9. OSTALE OBVEZE

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2011.	2012.
(u tisućama kuna)		
Obveze s osnove zajmova	1.233.530	8.195.208
Obveze prema financijskim institucijama	720.090	-
Obveze prema zaposlenima	299.388	287.199
Ostale kratkoročne obveze	2.864.329	4.400.735
Ostale obveze	<u>5.117.337</u>	<u>4.400.735</u>

10. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2011.	2012.
Odgođeni prihodi	882.213	-

Unutar ove pozicije prikazan je i obračunat naplaćeni najam.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(nastavak)

11. IZVANBILANČNI ZAPISI

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2011.	2012.
Izvanbilančni zapisi	11.792.548	1.242.783

Izvanbilančne pozicije navedene u bilanci Društva odnose se na robu primljenu u komisiji, te za robu u farnžizi.

12. POSLOVNI PRIHODI

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2011.	2012.
Prihodi od prodaje usluga	178.906	71.353
Prihodi od prodaje u inozemstvo		-
Prihod od najma	6.050.208	8.553.988
Prihodi od prodaje robe	2.034.638	1.319.769
Prihodi od režija	1.464.483	1.012.541
Prihod od trg.usl. posredovanja	4.072.597	313.607
Prihod garaža,rampa	180.157	165.220
Ostali prihodi	23.310	40.446
	14.004.298	11.476.924

13. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2011.	2012.
Netto plaće	4.304.829	3.095.600
Doprinosi iz i na plaće, porez, prirez	2.608.866	1.768.118
	6.913.695	4.863.718

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(nastavak)

14. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	<u>Za godine završene 31.prosinca</u>	
	2011.	2012.
Dnevnice za sl.putovanja i os.tr.zaposlenih	3.499	6.260
Naknade zaposlenicima	460.792	471.557
Nakanade N.O.	142.789	141.133
Doprinosi komorama i TZ	43.656	61.466
Ostali troškovi	118.505	161.996
	769.241	842.412

15. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE

	<u>Za godine završene 31.prosinca</u>	
	2011.	2012.
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajnih potraživanja	56.346	1.604.562
Ukupno	56.346	1.604.562

16. PRIHODI / (RASHODI) OD FINANCIRANJA

(u tisućama kuna)	<u>Za godine završene 31.prosinca</u>	
	2011.	2012.
Financijski prihodi	27.693	57.469
Rashodi od kamata i teč.razlika	828.765	342.960
	(801.072)	(285.491)

17. IZVANREDNI PRIHODI/RASHODI

(u tisućama kuna)	<u>Za godine završene 31.prosinca</u>	
	2011.	2012.
Izvanredni prihodi		6.338.000
Izvanredni rashodi		671.347
		5.666.653

KOTERKS d.d.

