

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2017

do

31.12.2017

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03125050

Matični broj subjekta (MBS): 060012593

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57001982985

Tvrtka izdavateljca: KOTEKS d.d.

Poštanski broj i mjesto: 21000

Ulica i kućni broj: Kralja Zvonimira 14

Adresa e-pošte: kuprava@koteks.hr

Internet adresa: www.koteks.hr

Šifra i naziv općine/grada: 409 SPLIT

Šifra i naziv županije: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Broj zaposlenih: 12
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4719

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MIRA RUBIĆ
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021 382 385

Telefaks: 021 382 235

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koteks.hr

Prezime i ime: IGOR SAPUNAR
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu



KOTEKS d.d.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.____.

Obveznik: koteks dd			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	19.862.749	15.637.690
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	19.480.921	14.468.237
1. Zemljište	011	7.062.771	6.885.242
2. Građevinski objekti	012	12.143.878	6.364.110
3. Postrojenja i oprema	013		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	274.272	1.218.885
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	105.890	103.270
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	27.320	27.320
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	78.570	75.950
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	275.938	1.066.183
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	275.938	1.066.183
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	21.478.349	37.792.174
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.661.088	2.116.650
1. Sirovine i materijal	036		
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.661.088	2.116.650
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	5.626.853	12.407.960
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		69.945
2. Potraživanja od kupaca	045	5.475.229	12.337.535
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.624	480
6. Ostala potraživanja	049	150.000	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	13.130.402	18.505.644
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	775.333	1.462.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057	12.355.069	17.043.644
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	60.006	4.761.920
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	393.004	174.851
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	41.734.102	53.604.715
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	49.640	49.640

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	20.805.388	29.308.242
I. TEMELJNI (UPIŠANI) KAPITAL	063	33.473.350	33.473.350
II. KAPITALNE REZERVE	064	1.673.668	1.673.668
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-14.788.556	-14.341.630
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	14.788.556	14.341.630
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	446.926	8.502.854
1. Dobit poslovne godine	076	446.926	8.502.854
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	1.068.331	1.108.100
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	1.068.331	1.108.100
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	19.860.383	22.245.626
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	11.776.552	12.413.794
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	81.751	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	5.140.786	5.669.766
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	59.018	56.022
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	283.524	2.396.032
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	2.518.752	1.710.012
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		942.747
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	41.734.102	53.604.715
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	49.640	49.640
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
01.01.2017.do 31.12.2017.

KOTEKS D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	8.778.601	35.553.986
1. Prihodi od prodaje	112	8.735.656	35.516.580
2. Ostali poslovni prihodi	113	42.945	37.406
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	11.080.929	12.982.063
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	6.535.621	6.104.493
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.725.624	1.270.390
b) Troškovi prodane robe	118	1.193.269	1.136.319
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.616.728	3.697.784
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	1.065.980	1.056.985
a) Neto plaće i nadnice	121	650.526	648.167
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	259.013	253.541
c) Doprinosi na plaće	123	156.441	155.277
4. Amortizacija	124	1.536.224	1.503.026
5. Ostali troškovi	125	637.916	581.753
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	3.598.929
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	3.598.929
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.305.188	136.877
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.618.414	577.873
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	13.904	59.261
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	348.812	446.948
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	3.255.698	71.664
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	869.160	12.739.470
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	835.578	649.868
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141	33.582	12.089.602
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	12.397.015	36.131.859
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	11.950.089	25.721.533
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	446.926	10.410.326
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	446.926	10.410.326
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		1.907.472
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	446.926	8.502.854
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	446.926	8.502.854
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	446.926	8.502.854
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	446.926	8.502.854
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
01.01.2017.DO 31.12.2017.

KOTEKS D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	448.926	10.410.326
2. Amortizacija	002	1.536.224	1.503.026
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.833.932	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		544.438
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	68.290	1.160.900
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	3.885.372	13.618.690
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.830.741	159.471
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		6.781.107
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	140.221	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.970.962	6.040.578
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	914.410	6.678.112
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	12.083	3.512.278
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	308.200	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	320.283	3.512.278
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		790.245
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		5.375.242
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.450.766	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	1.450.766	6.165.487
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	1.130.483	2.653.209
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	59.321	677.011
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	211.782	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	271.103	677.011
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	271.103	677.011
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	55.030	4.701.914
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.976	60.006
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	55.030	4.701.914
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	60.006	4.761.920

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2017** do **31.12.2017**

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
1. Upisani kapital	001	33.473.350	33.473.350
2. Kapitalne rezerve	002	1.673.668	1.673.668
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-14.788.556	-14.341.630
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	446.926	8.502.854
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	20.805.388	29.308.242
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	446.926	8.502.854
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	446.926	8.502.854
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance



- 1 -
koteks

Kralja Zvonimira 14/VIII Split, Croatia

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

Split, 30.01.2018.

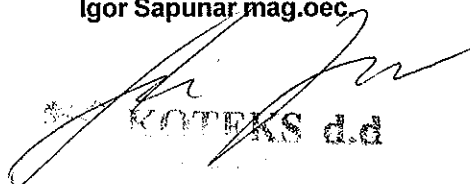
Izjava osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja

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 01.01.2017.- 31.12.2017.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



- 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 27.04.2018. godine

ODLUKU

Utvrđuju se godišnja financijska izvješća Društva za 2017. godinu.

Član uprave-direktor
Igor Sapunar, mag.oec.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Igor Sapunar', written over a horizontal line.

Predsjednik Nadzornog odbora
Tomislav Režić

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Tomislav Režić', written over a horizontal line.



- 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 27.04.2018.godine

PRIJEDLOG ODLUKE

Predlaže se Nadzornom odboru Društva da donese Odluku kojom se prihvaća da dobitak Društva iz poslovanja za 2017.godinu,nakon oporezivanja u iznosu od 8.502.854,62 kuna, pokrije gubitak poslovanja iz prethodnih godina,te Glavnoj skupštini Društva predloži usvajanje takve Odluke.

Član uprave-direktor
Igor Sapunar,mag.oec.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Igor Sapunar', written in a cursive style.

Predsjednik Nadzornog odbora
Tomislav Režić

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Tomislav Režić', written in a cursive style.

KOTEKS d.d., SPLIT

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2017.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

	Stranica
Godišnje izvješće Uprave	1-3
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	4
Izvješće neovisnog revizora	5-9
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	10
Izvještaj o financijskom položaju	11
Izvještaj o promjenama na kapitalu	12
Izvještaj o novčanom toku	13
Bilješke uz financijske izvještaje	14-39

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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA

OPIS POSLOVANJA I REZULTAT ZA 2017.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 31.12.2017.g je slijedeća:

<i>Vrsta dioničara</i>	<i>Broj dionica</i>	<i>%</i>
<i>Moj market d.o.o.</i>	604.027	90,23
<i>CERP</i>	15.294	2,28
Kruščica d.o.o.	3.539	0,53
<i>Rodoljub Najev</i>	515	0,08
<i>Radić Josip</i>	470	0,07
<i>Aljinović Milka</i>	436	0,07
<i>Babić Đorđe</i>	354	0,05
<i>Babić Branko</i>	354	0,05
<i>Jovičić Neda</i>	354	0,05
<i>Božić Boris-Marko</i>	249	0,04
<i>Ostali dioničari</i>	43.875	6,55
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 2017. ostvaruje prihode i od davanja poslovnih prostora i garažnih mjesta 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.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA (NASTAVAK)

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 36.131.859 kn, dok su u istom razdoblju prošle godine bili 12.397.015 kuna. Na tako značajan porast prihoda, utjecala je prodaja poslovnih prostora u PC Gripe od 5.636 m² tvrtki TOMMY d.o.o. Split.

Ukupni rashodi Društva za isto razdoblje iznose 25.721.533 kuna, što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine znatno povećanje, što je rezultat otpisanih potraživanja temeljem prihvaćenih i donesenih Rješenja o slopljenim predstečajnim nagodbama.

Društvo je u 2017.g. ostvarilo dobitak od 10.410.326 kuna.

Društvo će u narednom periodu težiti povećanju prihoda, davanjem u zakup poslovnih i skladišnih prostora koji trenutno nisu u funkciji.

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

- Pregovori za sklapanje ugovora o zakupu sa Morlak d.o.o. Kštel Lukšić.

PLAN RAZVOJA

Društvo će i u 2018. nastaviti restrukturiranje s ciljem povećanja efikasnosti i poboljšanja ostvarenih rezultata.

Vode se pregovori o davanju u zakup trenutno neiznajmljenih poslovnih prostora u PC Dujmovača. 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

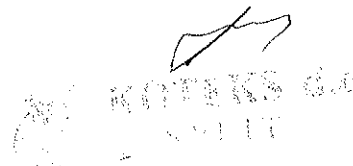
Financijska imovina koja potencijalno može izložiti društvo kreditnom riziku obuhvaća potraživanja od kupaca i danih kredita, pri vrednovanju ove imovine u obzir se uzima procjena naplativosti. Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je ograničen zbog rasprostranjenosti tih potraživanja po raznim 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, 27.04.2018.

Direktor
Igor Sapunar, mag.oec.



KOTEXS d.o.o.
SPLIT

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:

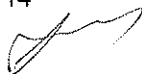
- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih 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, 27. travnja 2018. godine

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

KOTEKS d.d.



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima 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 2017. godine, 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 2017. godine, 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 u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Nismo bili nazočni godišnjem popisu imovine i obveza na dan 31. prosinca 2017. godine jer tada još nismo bili angažirani kao revizori financijskih izvještaja za 2017. godinu. Obzirom na značaj zaliha u ukupnoj imovini u iznosu 2.117 tisuća kuna, ukazujemo na mogućnost postojanja razlike između stvarnog i knjigovodstvenog stanja na početku i na kraju razdoblja, koja može generirati razlike u računu dobiti i gubitka za navedeno razdoblje i bilanci na početku i kraju razdoblja. S obzirom na vremenski odmak datuma bilance od razdoblja revizije ovih financijskih izvještaja niti alternativnim postupcima, nismo mogli utvrditi stvarno stanje zaliha prikazanih u bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine.

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.

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. Utvrdili smo da su niže navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izvješću.

1. Kratkotrajna financijska potraživanja

Društvo je odobrilo kratkotrajne pozajmice i ostalu financijsku imovinu u iznosu 18.506 tisuća kuna, od čega se odnosi na potraživanja od povezanih osoba u iznosu 1.462 tisuće kuna. Iznos datih pozajmica se značajno povećao u 2017. godini. Društvo za određene pozajmice nema adekvatna osiguranja naplate te nismo mogli kvantificirati učinak kreditnog rizika. Na osnovu prikupljenih dokaza nismo utvrdili vjerojatnost gubitaka za Društvo.

2. Ostale dugoročne obveze

Na dan 31. prosinca 2017. godine Društvo ima iskazane dugoročne obveze u vezi prodaje stanova sa stanarskom pravom na kredit u iznosu 1.108 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), a 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.

Ostala pitanja

Godišnje financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima 27. studeni 2017. godine.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. Kako je opisano u *Odjeljku osnova za mišljenje s rezervom*, zaključili smo da su zbog istih propusta pogrešno prikazane ostale informacije u izvješću posloводства Društva.

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:

- prepoznavamo 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 prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje 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 04. srpnja 2018. godine imenovala nas je Uprava društva da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2017. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekidno smo angažirani za reviziju financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu, što ukupno iznosi 1 godina.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova izvješće o financijskim izvješćima nemamo nešto za izvestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.
4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2017. 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 operative 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 2017. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 723 tisuće kuna kuna koji predstavlja približno 2% od ukupnih prihoda zbog toga što su korisnici financijskih izvještaja zainteresirani za poslovanje Društva i isplatu dividendi.

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 2017. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu 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.

Izvjeshće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, ustanovili smo da postoje pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva, zbog propusta, navedenog u *Odjeljku osnova za mišljenje s rezervom*.

4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2017. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.

5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2017. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavku 1. točaka 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

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

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

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Šibenik, 24. srpnja 2018.

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split**

	Bilješka	2017.	2016.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4	35.517	8.736
Ostali poslovni prihodi	5	37	43
Ukupno poslovni prihodi		35.554	8.779
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	6	(6.104)	(6.536)
Plaće/troškovi djelatnika	7	(1.282)	(1.163)
Amortizacija	12	(1.503)	(1.536)
Ostali poslovni rashodi	8	(4.093)	(1.877)
Ukupno poslovni rashodi		(12.982)	(11.112)
Dobit / (gubitak) iz poslovanja		22.572	(2.333)
Neto financijski (rashodi) / prihodi	9	(12.162)	2.780
Dobit prije poreza		10.410	447
Porez na dobit	10	(1.907)	-
Dobit za razdoblje		8.503	447
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine umanjena za poreze		-	-
Sveobuhvatna dobit tekuće godine		8.503	447

A-2 KOTEKS d.d.

Izveštaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

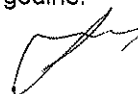
	Bilješka	31.12.2017.	31.12.2016.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	14.468	19.481
Ulaganja u vrijednosne papire	13	27	27
Dugotrajna financijska imovina	14	1.143	355
Ukupno dugotrajna imovina		15.638	19.863
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	15	2.117	2.661
Potraživanja od kupaca	16	12.407	5.472
Ostala kratkoročna potraživanja	17	175	545
Kratkotrajna financijska potraživanja	18	18.506	13.133
Novac	19	4.762	60
Ukupno kratkotrajna imovina		37.967	21.871
Ukupna imovina		53.605	41.734
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	20	33.473	33.473
Zakonske rezerve		1.674	1.674
Akumulirani (gubitak)		(14.341)	(14.789)
Dobit tekuće godine		8.503	447
Ukupno kapital		29.309	20.805
Dugoročne obveze			
Ostale dugoročne obveze	21	1.108	1.068
Ukupne dugoročne obveze		1.108	1.068
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti	22	12.414	11.776
Obveze prema dobavljačima	23	5.670	5.141
Ostale obveze	24	5.104	2.944
Ukupne kratkoročne obveze		23.188	19.861
Ukupna glavnica i obveze		53.605	41.734

Financijske izvještaje potpisao u ime KOTEKS d.d., Split dana 27. travnja 2018. godine:

Direktor

Igor Sapunar


KOTEKS d.d.



Izveštaj o promjenama kapitala
 Za godinu završenu 31. prosinca 2017.
 (Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

	Dionički kapital	Zakonske rezerve	Akumulirani (gubitak)	Dobit tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2016.	33.473	1.674	(15.557)	769	20.358
Prijenos dobiti za 2015. na prenesene gubitke	-	-	769	(769)	-
Dobit za 2016. godinu	-	-	-	447	447
Stanje 31. prosinca 2016.	33.473	1.674	(14.788)	447	20.805
Prijenos dobiti za 2016. na prenesene gubitke	-	-	447	(447)	-
Dobit za 2017. godinu	-	-	-	8.503	8.503
Stanje 31. prosinca 2017.	33.473	1.674	(14.341)	8.503	29.309


 KOTEKS d.d.

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Izveštaj o novčanom toku

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split**

	2017.	2016.
Poslovne aktivnosti		
Dobit tekuće godine prije poreza	10.410	447
Usklađenje za:		
Amortizacija	1.503	1.536
Neotpisana vrijednost otuđene imovine	378	91
Dobitak od prodaje materijalne imovine	(27.020)	-
	<u>(14.729)</u>	<u>2.074</u>
Promjene u obrtnom kapitalu (bez učinka, stjecanja i prodaje):		
Smanjenje / (povećanje) zaliha	544	(140)
(Povećanje) potraživanja od kupaca	(6.935)	(2.836)
Smanjenje ostalih kratkotrajnih potraživanja	370	74
Povećanje obveza prema dobavljačima	529	334
Povećanje ostalih kratkoročnih obveza	253	1.501
	<u>(5.239)</u>	<u>(1.067)</u>
Novčani (odliv) / priliv generiran poslovanjem	<u>(19.968)</u>	<u>1.007</u>
Ulagačke aktivnosti		
(Povećanje) / smanjenje dugoročnih potraživanja	(788)	308
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme	31.421	-
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	(1.268)	(79)
(Povećanje) po kratkoročnim financijskim potraživanjima	(5.373)	(1.450)
Neto novčani priliv / (odliv) od ulagačke aktivnosti	<u>23.992</u>	<u>(1.221)</u>
Financijske aktivnosti		
Povećanje obveza po kratkoročnim kreditima	638	212
Povećanje ostalih dugoročnih obveza	40	59
Neto novčani priliv iz financijskih aktivnosti	<u>678</u>	<u>271</u>
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<u>4.702</u>	<u>55</u>
Novac i novčani ekvivalenti		
Na početku godine	(60)	(5)
Na kraju godine	4.762	60
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<u>4.702</u>	<u>55</u>

KOTEKS d.d.



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 s upisanim temeljnim kapitalom u iznosu 33.473.350 kuna. Sjedište Društva je ulica Kralja Zvonimira 14, Split.

Društvo se 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 nespecijaliziranim 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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

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
- oslovi prodaje robe u slobodnim carinskim prodavaonicama

Tijela Društva

Nadzorni odbor

Tomislav Režić	predsjednik Nadzornog odbora
Saša Horvat	Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Dražen Delić	član Nadzornog odbora

Uprava

Igor Sapunar	član Uprave, direktor
--------------	-----------------------



KOTEKS d.d.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDARDA

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 7 „Izvešće o novčanom tijeku“ – „Inicijativa u vezi s objavljivanjem“, usvojene u Europskoj uniji 6. studenoga 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017.).
- izmjene MRS-a 12 „Porezi na dobit“ – „Priznavanje odgođene porezne imovine po osnovi nerealiziranih gubitaka“, usvojene u Europskoj uniji 6. studenoga 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017.).

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

Na datum na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja, u Europskoj uniji bile su usvojeni, ali ne i na snazi sljedeći novi standardi koje je objavio OMRS:

- **MSFI 9 „Financijski instrumenti“**, usvojen u Europskoj uniji 22. studenoga 2016. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).
- **MSFI 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** te izmjene MSFI-ja 15 „Datum stupanja MSFI-ja 15 na snagu“, usvojeni u Europskoj uniji 22. rujna 2016. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).
- **MSFI 16 „Najmovi“**, usvojen u Europskoj uniji 31. listopada 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).
- **Izmjene MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“** – „Primjena MSFI-ja 9 'Financijski instrumenti' u sprezi s MSFI-jem 4 'Ugovori i osiguranju'“, usvojene u Europskoj uniji 3. studenoga 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. ili ona u kojima se MSFI 9 „Financijski instrumenti“ prvi puta primjenjuje).
- **izmjene MSFI-ja 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** – pojašnjenje MSFI-ja 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“, usvojene u Europskoj uniji 31. listopada 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).

Novi standardi te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, još neusvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih standarda, izmjena postojećih standarda i tumačenja, o čijem usvajanju Europska unija do 29. ožujka 2018. još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve u cjelini):

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDA (NASTAVAK)

Novi standardi te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, još neusvojeni u Europskoj uniji (nastavak)

- **MSFI 14 „Regulativom propisane razgraničene stavke“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.) – Europska komisija odlučila je postupak preuzimanja ovog prijelaznog standarda odgoditi do objave njegove konačne verzije.
- **MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine).
- **izmjene MSFI-ja 2 „Plaćanja temeljena na dionicama“** – „Klasifikacija i mjerenje platnih transakcija temeljenih na dionicama“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).
- **izmjene MSFI-ja 9 „Financijski instrumenti“** – „Predujmovi s negativnom naknadom“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).
- **izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Prodaja odnosno ulog imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog subjekta ili zajedničkog pothvata“ te daljnje izmjene (prvotno određeni datum stupanja na snagu odgođen je do dovršetka projekta istraživanja na temu primjene metode udjela).
- **izmjene MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Dugoročna ulaganja u pridružene subjekte i zajedničke pothvate“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).
- **izmjene MRS-a 40 „Ulaganja u nekretnine“** – „Prijenos ulaganja u nekretnine“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).
- **izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2014.-2016.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (izmjene MSFI-ja 12 primjenjuju se na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017. godine, a izmjene MSFI-ja 1 i MRS-a 28 na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).
- **izmjene raznih standarda uslijed „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2015.-2017.“**, proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).
- **tumačenje OTMFI-ja* (IFRIC-a) br. 22 „Transakcije i predujmovi u stranim valutama“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).
- **tumačenje OTMFI-ja (IFRIC-a) br. 23 „Nesigurnost u vezi s primjenom poreznih pravila na porez na dobit“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDARDA (NASTAVAK)

Novi standardi te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, još neusvojeni u Europskoj uniji (nastavak)

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih standarda, izmjena postojećih standarda i tumačenja, o čijem usvajanju Europska unija do 29. ožujka 2018. još nije donijela odluku.

Društvo predviđa da usvajanje navedenih standarda, izmjena postojećih standarda te novih tumačenja neće imati materijalan, tj. značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju njihove prve primjene.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova za pripremu

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) utvrđenim od Europske komisije i objavljenim u službenom listu Europske unije.

Poslovni segmenti

Za potrebe izvještavanja Uprave, Društvo je organizirano kao jedna poslovna jedinica, te se sve njegove aktivnosti smatraju jednim poslovnim segmentom.

Izveštajna 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 2017. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,51 kuna i na 1 američki dolar 6,27 kuna (31.12.2016.: 1 EUR = 7,56 HRK i 1 USD = 7,17 HRK).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritićati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeno za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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 početno se mjere po fer vrijednosti i kasnije po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

Strane valute

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku 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 koje 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.

Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, posjeduje više od pola glasačkih prava ili na neki drugi način ima kontrolu nad poslovanjem. Društvo ima ovisno društvo koje nije konsolidirano u financijskom izvještaju Društva jer nema poslovanja.

Ulaganja u nekonsolidirana ovisna društva vrednuju se u odvojenim financijskim izvještajima po trošku.

3. TEMELJNE 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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:

	2017.	2016.
Građevinski objekti	2,50%	2,50%
Postrojenja i oprema	10,00%-25,00%	10,00%-25,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	10,00%-50,00%	10,00%-50,00%

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 tisuća 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 korist njihovom uporabom ili otuđenjem.

Dobit ostvarena prodajom nekretnina, postrojenja i opreme je direktno priznata kao prihod. Neto knjigovodstvena vrijednost rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme su uključeni 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.

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.

3. TEMELJNE 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.

Umanjenja vrijednosti imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen 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.

Troškovi posudbe

Troškovi kamata na posuđena sredstva za financiranje izgradnje nekretnina, postrojenja i opreme terete troškove razdoblja.

Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po prosječnim nabavnim cijenama ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno koja je niža.

Sitan inventar i alat otpisuje se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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 protok vremena priznaje se kao trošak kamata.

Financijska imovina

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospelosti. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivni dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavnih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vezano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze (nastavak)

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

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.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, bilo u zemlji ili u inozemstvu, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA**

	2017.	2016.
Prihodi od najma	7.022	6.811
Prihodi od prodaje robe i usluga	778	780
Prihodi od prodaje na veleprodajnom skladištu	595	562
Prihodi od prodaje nekrenina	27.026	550
Ostali prihodi od prodaje	96	33
	35.517	8.736

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2017.	2016.
Prihodi od naplate štete	37	40
Ostali prihodi	-	3
	37	43

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****6. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	2017.	2016.
Sirovine, materijal i energija		
Sirovine i materijal	301	432
Energija	916	888
Sitni inventar i rezervni dijelovi	53	406
	1.270	1.726
Troškovi prodane robe	1.136	1.193
Vanjske usluge		
Prijevoz, telefon, poštarina	57	58
Popravci i održavanje	2.148	1.080
Troškovi najamnine	742	735
Intelektualne usluge	88	1.046
Komunalne usluge	610	633
Ostalo	53	65
	3.698	3.617
	6.104	6.536

7. PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI DJELATNIKA

	2017.	2016.
Neto plaće	648	651
Porezi i doprinosi iz plaće	254	259
Porezi i doprinosi na plaće	155	156
Trošak prijevoza na posao i s posla	36	46
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	189	51
	1.282	1.163

Na dan 31. prosinca 2017. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 12 djelatnika (31.12.2016.: 14 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****8. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	2017.	2016.
Materijalni troškovi zaposlenika	3	10
Premije osiguranja	67	95
Doprinosi, članarine i porezi	200	126
Stručno usavršavanje radnika	2	2
Kazne i sudski troškovi	72	251
Reprezentacija	8	32
Vrijednosno usklađenje potraživanja	3.599	-
Naknada štete	30	866
Ostalo	112	495
	4.093	1.877

9. NETO FINANCIJSKI (RASHODI) / PRIHODI

	2017.	2016.
Financijski prihodi		
Prihod od kamata	506	363
Pozitivne tečajne razlike	1	-
Ostali financijski prihodi	71	3.255
Ukupni financijski prihodi	578	3.618
Financijski rashodi		
Trošak kamate	(647)	(793)
Negativne tečajne razlike	(3)	-
Ostali financijski rashodi	(12.090)	(45)
Ukupni financijski rashodi	(12.740)	(838)
Neto financijski (rashodi) / prihodi	(12.162)	2.780

Društvo je u 2017. godini ostvarilo gubitak u iznosu 12.087 tisuća kuna od otpisa financijske imovine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****10. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2016. : 20%).

Red. Br.		2017.	2016.
1.	Dobit kao razlika između prihoda i rashoda	10.410	447
2.	Porezno nepriznati rashodi	188	213
3.	Porezno priznati rashodi	-	-
4.	Dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	10.598	660
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	-	(2.223)
6.	Porezna osnovica	10.598	-
7.	Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja oporezivanja	-	(1.563)
8.	Porezna stopa	18%	20%
9.	Porez na dobit	1.907	-

Sukladno Zakonu o porezu na dobit od 1. siječnja 2017. godine smanjena je stopa poreza na dobit sa 20% na 18%.

Sredstva odgođenog poreza na gubitak priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Pogodnosti poreznih gubitaka nisu priznate u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

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.

11. 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 (31.12.2016: 669.467 prosječni broj običnih dionica i ponderirani broj dionica). Zarada po dionici u 2017. godini iznosi 12,70 kuna po dionici (2016.: 0,67 kuna po dionici).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

12. 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
2017.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2017.	7.063	98.421	7.088	-	112.572
Povećanja	-	200	1.068	-	1.268
Otuđenja i rashod	(178)	(33.950)	(37)	-	(34.165)
Stanje 31. prosinca 2017.	6.885	64.671	8.119	-	79.675
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2017.	-	86.277	6.814	-	93.091
Amortizacija tijekom godine	-	1.411	92	-	1.503
Otuđenje i rashod	-	(29.381)	(6)	-	(29.387)
Stanje 31. prosinca 2017.	-	58.307	6.900	-	65.207
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2017.	6.885	6.364	1.219	-	14.468
2016.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2016.	7.063	99.092	7.053	-	113.208
Povećanja	-	-	79	-	79
Otuđenja i rashod	-	(671)	(44)	-	(715)
Stanje 31. prosinca 2016.	7.063	98.421	7.088	-	112.572
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2016.	-	85.378	6.801	-	92.179
Amortizacija tijekom godine	-	1.479	57	-	1.536
Otuđenje i rashod	-	(580)	(44)	-	(624)
Stanje 31. prosinca 2016.	-	86.277	6.814	-	93.091
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2016.	7.063	12.144	274	-	19.481

Na teret određenih nekretnina upisano je založno pravo.

Uprava Društva ocjenjuje da, sa stanjem na 31. prosinca 2017. 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 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****13. ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA**

	2017.	2016.
Početno neto knjigovodstveno stanje 1. siječnja	27	27
Završno neto knjigovodstveno stanje 31. prosinca	27	27

KOTEKS d.d. vlasnik je ovisnih društava:

Naziv ovisnog društva	31.12.2017.		31.12.2016.	
	% učešća	Iznos	% učešća	Iznos
Koteks trgovina d.o.o., Travnik	100	7	100	7
Uvala Bene d.o.o., Split	100	20	100	20

14. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINĀ

	31.12.2017.	31.12.2016.
Ulaganja u dionice i udjele	372	372
Ispravak vrijednosti dionica i udjela	(296)	(293)
Jamčevina	172	275
Potraživanja po predstečajnoj nagodbi	895	1
	1.143	355

15. ZALIHE

	31.12.2017.	31.12.2016.
Sitan inventar i ambalaža	-	-
Trgovačka roba	2.117	2.661
	2.117	2.661

16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kupci za robe i usluge u zemlji	5.300	5.451
Kupci za imovinu u zemlji	7.847	-
Kupci u inozemstvu	715	715
Ispravak vrijednosti kupaca	(1.455)	(694)
	12.407	5.472

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA****Promjene na vrijednosnim usklađenjima**

	2017.	2016.
Stanje 1. siječnja	694	694
Povećanje ispravka vrijednosti	761	-
Stanje 31. Prosinca	1.455	694

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
31.12.2017.	12.407	-	960	8.045	2.425	977

17. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Potraživanja za dane predujmove	-	185
Unaprijed plaćeni troškovi i budući prihod	175	358
Potraživanja od države	-	2
	175	545

18. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA POTRAŽIVANJA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Dane pozajmice povezanim društvima	1.462	775
Dane pozajmice ostalim poduzetnicima	6.785	5.404
Ostala financijska imovina	10.259	6.954
	18.506	13.133

Društvo je odobrilo kratkotrajne pozajmice pravnim osobama u iznosu 18.506 tisuća kuna do godinu dana uz kamate od 5,00% do 9,00% godišnje.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****19. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI**

	31.12.2017.	31.12.2016.
Žiro račun	4.758	59
Blagajna	4	1
	<u>4.762</u>	<u>60</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 Splitske banke d.d., Split, Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb i Kreditne banke d.d., Zagreb.

20. DIONIČKI KAPITAL

	Dionički kapital	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2016.	33.473	33.473
Stanje 31. prosinca 2016.	<u>33.473</u>	<u>33.473</u>
Stanje 31. prosinca 2017.	<u>33.473</u>	<u>33.473</u>

Temeljni kapital Društva iznosi 33.473.350,00 kuna. Ukupan broj redovnih dionica na kraju godine je 669.467 (31.12.2016.: 669.467 dionica), svaka nominalne vrijednosti 50,00 kuna (2016.: 50,00 kuna).

Na dan Bilance struktura vlasništva je bila slijedeća:

	31.12.2017.		31.12.2016.	
	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
	<u>669.467</u>	<u>100</u>	<u>669.467</u>	<u>100</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****21. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE**

	31.12.2017.	31.12.2016.
Ostale dugoročne obveze	1.108	1.068
Dugoročna dospjeća ostalih dugoročnih obveza	1.108	1.068

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

22. ZAJMOVI

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2017.	31.12.2016.
Kruščica d.o.o., Split	5.700.000 HRK	5,00%	1.993	-
Joker d.o.o., Split	5.818.363 HRK	6,00%	5.818	5.489
Coast d.o.o., Split	438.159 HRK	5,00%	438	438
Pjaca Rosa d.o.o., Split	518.369 HRK	7,00%	518	1.868
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
Brugit Kunze	jamčevina		-	485
Kamate			314	153
Ostalo			232	242
			12.414	11.776

Društvo je uzelo kratkoročne pozajmice od povezanih društava i drugih pravnih osoba do godine dana uz kamatnu stopu 5,00% do 7,00% godišnje.

23. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	5.129	4.630
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	541	541
	5.670	5.171

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split**24. OSTALE OBVEZE**

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obveze za predujmove	-	82
Obveze prema zaposlenicima	56	59
Obveze za poreze i doprinose	2.397	284
Ostale obveze	1.710	2.519
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	942	-
	5.105	2.944

25. 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.

	Ostala potraživanja	Obveze prema dobavljačima i ostale	Dani depziti, kreditni i predujm.	Obveze po kreditima i kamatama	Troškovi	Prihodi
Moj Market d.o.o., Split	595	-	1.462	-	-	54
Uprava	-	-	555	-	-	10
Nadzorni odbor	-	20	611	-	-	112
Ostala povezana društva	-	-	5.124	438	23	950
Stanje 31. prosinca 2017.	595	20	7.752	438	23	1.126
Stanje 31. prosinca 2016.	1.090	20	5.332	475	23	739

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

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2017. bila su dva spora protiv Društva koja se odnose na nekretnine i naknadu štete. Nisu stvorena rezerviranja za sudske sporove jer je, prema mišljenju Uprave u Društvu, vrlo malo vjerojatno da će doći do materijalno značajnih gubitaka.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

27. 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 optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Struktura kapitala Društva se sastoji od dužničkog dijela, koji uključuje primijene zajmove objavljene u bilješki 22, 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:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Dug	12.414	11.776
Manje: novac i novčani ekvivalenti	(4.762)	(60)
Neto dug	7.652	11.716
Glavnica	29.309	20.805
Omjer duga i glavnice	26,10%	56,31%

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 glavnčkih instrumenata su detaljnije navedene u bilješki 3 uz financijske izvještaje.

Kategorije financijskih instrumenata

Financijska imovina

	31.12.2017.	31.12.2016.
Imovina namijenjena prodaji	-	-
Imovina određena za iskazivanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	1.143	355
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	35.850	19.211

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****27. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)***Kategorije financijskih instrumenata (nastavak)*Financijske obveze

	31.12.2017.	31.12.2016.
Amortizirani trošak	12.414	11.776
Ostale financijske obveze	10.774	8.085

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.

	Imovina		Obveze	
	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2016.
EUR	715	715	541	541

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	
	2017.	2016.
Financijski rezultat tekuće godine	17	17

27. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)

Analiza osjetljivosti na valutni rizik (nastavak)

Analizirana je osjetljivost Društva na povećanje i smanjenje tečaja kune od 10% u odnosu na relevantne strane valute. Pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti 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 bio bi jednak i suprotan, a iznosi u tablici bi bili negativni.

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 dospijeća financijske imovine i financijskih obveza.

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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

28. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

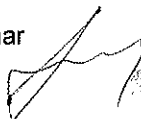
Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

29. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je član Uprave Koteks d.d., Split i odobrio njihovo izdavanje 27. travnja 2018. godine.

Direktor

Igor Sapunar



KOTEKS d.d.