

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: RUBIĆ MIRA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021382385

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koteks.hr

Revizorsko društvo: ŠIBENSKI REVICON D.O.O.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: RADOVAN LUČIĆ

(ime i prezime)

 KOTPKS d.d

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

u kunama

Obveznik: KOTEKS dd	AOP grupa	Ketij dan poslovne poslovne godine	Na kraju poslovne godine	Na kraju prethodne poslovne godine
Naziv pozicije	1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+030)	002		14.627.939	13.316.301
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Konzessje, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodvili	006		0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		13.472.185	12.351.869
1. Zemljište	011		6.711.019	6.365.791
2. Građevinski objekti	012		5.749.780	4.095.330
3. Postrojenja i oprema	013		0	0
4. Alat, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.011.387	680.506
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	1.200.242
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganja u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		1.155.753	864.432
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		7.320	7.320
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		82.250	92.750
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		1.068.183	864.362
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+053)	037		45.753.066	40.530.909
I. ZALIH E (AOP 039 do 045)	038		2.275.051	1.034.206
1. Sirovine i materijal	039		0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovatka roba	042		2.275.051	1.034.206
5. Predumovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		6.456.977	3.234.445
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		1.242.010	328.730
3. Potraživanja od kupaca	049		5.205.108	2.709.616
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		9.859	196.099
6. Ostala potraživanja	052		0	0
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		36.140.011	35.590.711
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		28.258.395	24.828.736
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		480.000	300.100
9. Ostala financijska imovina	062		7.401.616	10.461.875
IV. NOVAC I BANCI I BLAGAJNI	063		881.027	671.547
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064		79.478	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		60.460.463	53.847.210
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		49.640	49.640
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 069 do 070+076+077+081+084+087)	067		29.554.914	30.213.155
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		33.473.350	33.473.350
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072+073+074+075)	070		1.673.668	1.673.668
1. Zakonske rezerve	071		1.673.668	1.673.668
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjel (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT I PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-5.838.774	-5.582.104
1. Zadržana dobit	082		0	0
2. Preneseni gubitak	083		5.838.774	5.582.104
VII. DOBIT I GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		246.670	658.241
1. Dobit poslovne godine	085		246.670	658.241
2. Gubitak poslovne godine	086		0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		1.137.055	1.223.306
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		0	0

7. Obveze za predjmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	1.137.055	1.223.306
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D] KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	28.935.268	21.584.818
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društvima povezanih sudjeljujućim interesom	111	0	271.468
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	20.522.464	12.927.540
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	0
7. Obveze za predjmove	114	900.000	900.000
8. Obveze prema dobavljačima	115	4.755.062	5.814.164
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	41.852	41.832
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.948.488	782.402
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	767.412	767.412
E] ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	833.246	825.931
F] UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	60.460.483	53.847.210
G] IZVANBILANČNI ZAPISI	124	49.640	49.340

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 31.12.2019

u kunama

Obveznik: KOTEKS DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	16.077.295	14.142.081
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	609.558
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	16.076.627	13.532.523
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	668	0
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	16.303.827	14.490.969
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	4.944.346	5.945.226
a) Troškovi sirovina i materijala	134	1.182.098	1.077.636
b) Troškovi prodane robe	135	2.164.837	2.754.514
c) Ostali vanjski troškovi	136	1.597.411	2.113.076
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	961.434	768.946
a) Neto plaće i nadnice	138	583.088	472.219
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	237.248	187.821
c) Doprinosi na plaće	140	141.098	108.906
4. Amortizacija	141	921.396	805.605
5. Ostali troškovi	142	368.920	325.324
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	8.692.273	6.610.856
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	8.692.273	6.610.856
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	415.458	35.012
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	1.470.751	1.882.248
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	1.416.382	1.349.266
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	29.283	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	471	381.679
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	456	18.813
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	2.177
10. Ostali financijski prihodi	164	24.159	130.313
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	851.423	641.910
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	7.392
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	847.067	617.581
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	4.356	16.937
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	17.548.046	16.024.329
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	17.155.250	15.132.879
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	392.796	891.450
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	392.796	891.450
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	146.126	233.209
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	246.670	658.241
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	246.670	658.241
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	246.670	658.241
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	246.670	658.241
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.19. do 31.12.19.

u kunama

Obveznik: <u>KOTEKS DD</u>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	392.796	891.450
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	921.396	3.178.314
a) Amortizacija	003	921.396	805.605
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	1.730.945
e) Rashodi od kamata	007	0	624.827
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	16.937
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.314.192	4.069.764
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	4.359.426	4.203.175
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.419.028	-241.567
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	5.950.983	3.203.897
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-158.401	1.240.845
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-14.128	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	5.673.618	8.272.939
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	62.400
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	1.739.489
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	5.673.618	10.074.828
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	74.655	314.712
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	13.700	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	88.355	314.712
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-17.154.367	-1.085.316
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-1.055.333
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-17.154.367	-2.140.649
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-17.066.012	-1.825.937
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	28.955	81.094
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	8.108.670	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	8.137.625	81.094
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-7.323.839

2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-626.124	-1.215.626
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-626.124	-8.539.465
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	7.511.501	-8.458.371
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-3.880.893	-209.480
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.761.920	881.027
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	881.027	671.547



- 1 -
koteks

Kralja Zvonimira 14/VIII Split, Croatia

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

Split, 28.02.2020.

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 01.01.2019.-31.12.2019.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 dd

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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA

OPIS POSLOVANJA I REZULTAT ZA 2019.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 31.12.2019.g je slijedeća:

<i>Vrsta dioničara</i>	<i>Broj dionica</i>	<i>%</i>
<i>Moj market d.o.o.</i>	<i>604.027</i>	<i>90,23</i>
<i>CERP</i>	<i>15.294</i>	<i>2,28</i>
<i>Kruščica d.o.o.</i>	<i>3.539</i>	<i>0,53</i>
<i>Rodoljub Najev</i>	<i>515</i>	<i>0,08</i>
<i>Radić Josip</i>	<i>450</i>	<i>0,07</i>
<i>Marković Ivan</i>	<i>441</i>	<i>0,07</i>
<i>Aljinović Milka</i>	<i>436</i>	<i>0,07</i>
<i>Babić Đorđe</i>	<i>354</i>	<i>0,05</i>
<i>Babić Branko</i>	<i>354</i>	<i>0,05</i>
<i>Jovičić Miroslav</i>	<i>354</i>	<i>0,05</i>
<i>Ostali dioničari</i>	<i>43.703</i>	<i>6,52</i>
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 2019. ostvaruje prihode i od davanja poslovnih prostora 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.

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 16.024.326 kn. U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od prodaje robe zastupljeni su 18,8%, zakupa 33,8% te od prodaje nekretnina 47,4%. Prodaja nekretnina odnosi se na slijedeće i to:

- Sagrađenih na č.z.1077/7 Matice hrvatske 1, ukupne površine 1.081,84 m²
- Te prodaja ½ suvlasničkog dijela nekretnine u naravi zgrada-Hotel Jadran koja se sastoji od prizemlja, ukupne površine 476,21m² te jednog kata ukupne površine 668,15 m² sagrađena na
- Sjeverozapadnom dijelu čest.zemlje 827/1 upisano u Z.K. ul.14474 K.O. Split i jugozapadnom dijelu čest.zem.8249/2 upisano u Z.K.ul.20641 K.Ö.Split, Sustjepanski put 23,

Ukupni rashodi Društva za isto razdoblje iznose 15.132.879 kuna, a struktura je slijedeća: Materijalni troškovi čine 41%, troškovi osoblja 5%, troškovi amortizacije 6 %, ostali troškovi 2%, tr.vrijednosnog usklađenja 46% , što je rezultat vrijednosno izvršenih usklađenja potraživanja, analizom bilančnih pozicija potraživanja ,otvorenih i zatvorenih Stečajnih postupaka te brisanih poslovnih subjekata.

Društvo je u 2019.g. ostvarilo dobitak od 658.241 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

- Postupak izrade projektne dokumentacije za rekonstrukciju Upravne zgrade u Dujmovači.

PLAN RAZVOJA

Društvo u 2020. nastavlja restrukturiranje objekata u Dujmovači i Kaštel Kambelovcu 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, 14.05.2020.

Direktor:
Igor Sapunar, mag. oec.



ASZ KOTERKS d.d.

Koteks d.d.
Kralja Zvonimira 14
21000 Split

MB 03125050
OIB: 57001982985

BILJEŠKE UZ FINANIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2019.g.

Opći podaci o društvu

Koteks d.d.(u daljnjem tekstu Društvo)upisan je 13.06.1996. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu, br. TZ-96/26-4, s MBS 06012593. Sjedište Društva je u Splitu, Kralja Zvonimira 14.

Temeljni kapital Društva iznosi 33.473.350 kuna ,podijeljen je na 669.467 dionica nominalne vrijednosti 50,00 kuna po dionici.

Struktura vlasništva Društva na dan 31.12.2019. je slijedeća :

Spisak dioničara	Br.dionica	Postotak
MOJ MARKET d.o.o.	604.027	90,23
CERP	15.294	2,28
Krušćica d.o.o.	3.539	0,53
Rodoljub Najev	515	0,08
Ostali dioničari	46.112	6,88
Ukupno:	669.487	100,00

Nadzorni odbor čine

1. Tomislav Režić, predsjednik
2. Saša Horvat, član
3. Dražen Delić, član

Direktor Društva je g.Igor Sapunar,te Društvo zastupa pojedinačno i samostalno.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa na Trgovačkom sudu su:

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

Društvo ostvaruje prihode od davanja u zakup poslovnih prostora,te obavlja prodaju na veliko trgovačke robe

Broj zaposlenih 31.12.2019.g je 9.

Društvo ima otvoren IBAN za izvršavanje i evidentiranje osnova za plaćanja i to:
u PBZ, AGRAM BANCI, OTP i RBA

Okviri financijskih izvještavanja

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

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detalja pojašnjenja priznavanja pojedinih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (Hrk) na dan 31.12.2019.

Sastavljanje financijskog izvještaja u skladu s HSFI, MSFI izvještavanja zahtjeva od uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja kao i iskazane prihode i rashode tijekom izveštajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskog izvještaja.

BILANCA

1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Obuhvaća sredstva koje Društvo koristi za obavljanje djelatnosti i čiji je procjenjeni korisni vijek upotrebe duži od dvije godine.

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod /rashod tekućeg razdoblja. Za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom, i to po stopama koje su sukladne sa Zakonom o porezu na dobit (NN br. 177/04, 90/05,57/06). Stope koje Društvo koristi su slijedeće:

Software, licence	20%
Građevinski objekti	2,50%
Alati, pogonski i uredski namještaj	10-25%

Vrijednost zemljišta se ne amortizira jer se smatra da ima neograničeni vijek trajanja.

Struktura imovine je slijedeća:

R.B.	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2019.			Promjene tijekom 2019.	
		bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
1.	Nematerijalna imovina	0	0	0		0
2.	Zemljište	6.365.791	0	6.365.791		345.228
3.	Građevinski objekti	52.869.747	48.774.417	4.095.330		5.184.265
4.	Oprema	8.218.153	7.527.647	690.506		0
						0
	UKUPNO:	67.453.691	56.302.064	11.151.627	0	5.529.493

Smanjenje vrijed. građ. objekta u iznosu od 5.184.265 kuna, te smanjenje vrijed. zemljišta u iznosu od 345.228 kune, odnosi se na prodaju poslovnih prostora Tommy d.o.o. Split i to:

Sagrađenih na č.z.1077/7 Matice hrvatske 1, ukupne površine 1.081,84 m²,

te prodaja 1/2 suvlasničkog dijela nekretnine u naravi zgrada-Hotel Jadran koja se sastoji od prizemljaukupne površine 476,21m², te jednog kata ukupne površine 668,15 m²sagrađena na Sjeverozapadnom dijelu čest. Zemlje 827/1 upisano

u Z.K. ul.14474 K.O. Split i jugozapadnom dijelu čest. Zem.8249/2 upisano u Z.K. ul. 20641 K.O. Split,Sustjepanski put 23 .

te za obračunatu amortizaciju 2019.g. u iznosu od 484.723,02 kune.

Smanjenje vrijednosti opreme odnosi se na obračunatu amortizaciju 2019.g. u iznosu od 320.881,59 kn .

R.B.	Opis	2018.	2019.
5.	Investicije u tijeku-građ. Objekti (uključivo i materijal)	0	1.200.242
	Ukupno:	0	1.200.242

Investicije u tijeku odnose se na : na bivšu otkupnu stanicu u Kaštel Kambelovcu u iznosu od 1.133.588,50 kuna, gdje se gradi stambeni objekt, te iznos od 73.653,27 kuna za izradu glavnog arhitektonskog projekta za izgradnju poslovne zgrade (Hotela) na predjelu Dujmovača u Splitu.

2. Dugotrajna financijska imovina

Odnosi se na:

R.B.	Opis	31.12.2018.	Poveć.	Smanj.	31.12.2019.
1.	Udj. dionica u pov. društv.	7.320			7.320
2.	Ost. dugoročna ulaganja	82.250	10.500		92.750
	Ukupno:	89.570	10.500	0	100.070

- Dana 02.09.2008. Društvo je izvršilo uplatu uloga od 7.320,32 kn za osnivanje tvrtke Koteks trgovina d.o.o.Travnik.
- Društvo ima ostala dugoročna ulaganja i to:
Dionica 30 Privredne banke Zagreb tržišne vrijed. 24.750 kuna
Dionice Croatia osiguranja 10 tržišne vrijednosti 68.000 kuna

3. Potraživanja dugoročna

R.B.	Opis	31.12.2018.	Poveć.	Smanj.	31.12.2019.
1.	Ostala potraživanja	1.066.183		201.821	864.362
	Ukupno:	1.066.183	0		864.362

- Ostala potraživanja odnose se na potraživanja po sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to:
Modea Nova d.o.o. 591,00 kn
Moj Market d.o.o. 735.893,52 kn
Lora produkt d.o.o. 127.877,62 kn
Tijekom 2019.g. potraživanja su smanjena za 201.820,84 kune, uplatom Lore produkt u iznosu od 29,357,84 kune po obvezi o predstečajnoj nagodbi i povratom iznosa od 172.463,09 kuna Mercedes Benz po operativnom leasingu.

4. Zalihe

Struktura zaliha

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Sirovine i materijal		
2.	Trgovačka roba	2.275.051	1.034.206
	Ukupno:	2.275.051	1.034.206

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

Trgovačka roba u veleprodajnom skladištu vodi se po veleprodajnoj cijeni, a u prodavaonicama po prodajnoj cijeni s obračunatim PDV-om.
 Razduženje zaliha za prodanu trgovačku robu vrši se metodom prosječnog ponderiranog troška.
 Knjigovodstveni iznos zaliha iskazan je po fer vrijednosti umanjjen za troškove prodaje robe.

5. Potraživanja kratkoročna

Odnose se na:

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Potraživanja od kupaca povezanih	1.242.010	328.730
2.	Potraživanje od kupaca	5.205.108	2.709.616
3.	Potraživanje od zaposlenih	0	0
4.	Potraživanja od države i dr.inst.	9.859	196.099
5.	Ostala potraživanja	0	0
	Ukupno	6.456.977	3.234.445

U strukturi krat. potraživanja na dan 31.12.2019. u ukupnom iznosu od 3.234.448 kn odnosi se na potraživanja od kupaca a najznačajni su:

INTERIJERI J.FRANIĆ d.o.o. 185.926,38 kn (za najm i režije)
 TENANT d.o.o. 303.011,56 kn (za pref. robu)
 FIBAS d.o.o. 84.486,63 kn (za najam i režije)

6. Kratkotrajna financijska imovina

Struktura kratkotrajne financijske imovine

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Zajmovi povezanim društvima	28.258.395	24.828.736
2.	Dani zajmovi ,depoziti isl.	480.000	300.100
3.	Ostala kratkoročna potraživanja	7.401.616	10.461.875
	Ukupno:	36.140.011	35.590.711

Struktura kratkotrajne financijske imovine sastoji se od :

krat.pozajmice dane povezanu društvima 24.828.736 kn (Coast,Moj market,Pleon,Kruščica,Puente, Lazina)

Dani zajmovi u iznosu od 300.100 kn (Homo lupus ,Street Media, Divergent)

te ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 7.401.616 kuna (Svod,N.Matas,po obr.kamatama te potraživanja od Moj marketa po jamstvu datom prema Podravskoj banci.)

7. Novac u banci i blagajni

Struktura pozicije novca na računu i blagajni na dan 31.12.2019.g. bila je sljedeća:

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Kunska sredstva u bankama	879.970	6.771.298
2.	Devizna sredstva u bankama	0	0
3.	Kunska sredstva u blagajni	1.057	249
	Ukupno:	881.027	6.771.547

8. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Plaćeni tr. budućeg razdoblja i obrač.prihodi	79.478	0
	Ukupno	79.478	0

9. UKUPNA AKTIVA NA DAN 31.12.2019.

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Ukupno AKTIVA	60.460.483	53.847.210

10. Izvanbilančni zapisi

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Izvanbilančni zapisi	49.640	49.640

Izvanbilančni zapisi odnose se na robu primljenu u franšizi.

PASIVA

11. Kapital i rezerve

Imaju slijedeću strukturu:

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Upisani kapital	33.473.350	33.473.350
2.	Kapitalne rezerve	1.673.668	1.673.668
3.	Preneseni gubitak	-5.838.774	-5.592.104
4.	Gubitak/dobitak tekuće godine	246.670	658.241
	Ukupno kapital i rezerve	29.554.914	30.213.155

12. Dugoročne obveze

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Obveze prema kreditnim institucijama	0	0
2.	Ostale dugoročne obveze (za stanove)	1.137.055	1.223.306
	Ukupno dugoročne obveze	1.137.055	1.223.306

0

Uplate radnika po Ugovorima o stambenim kreditima iz 1991. i 1992. godine u iznosu od 1.223.306 kn.

13. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2018. sudjeluju sa 40 % unutar strukture pasive te se sastoje od:

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Obveze prema povezanim poduzet.	0	271.468
2.	Obveze za zajmove, depozite i sl.	20.522.464	12.927.540
3.	Obveze za predujmove	900.000	900.000
4.	Obv. prema bankama i dr. fin. institucija, a	0	0
5.	Obv. prema dobavljačima	4.755.052	5.914.164
6.	Obveze prema zaposlenima	41.852	41.832
7.	Obveze za poreze, dopr., i dr. pristojbe	1.948.488	762.402
8.	Ostale kratkoročne obveze	767.412	767.412
	Ukupno kapital i rezerve	28.935.268	21.584.818

Obveze za zajmove, depozite i sl. sudjeluju s 61,2 % ukupnih kratkoročnih obveza, a odnose se najviše

na kratkoročne pozajmice odobrene od tvrtke "Joker" d.o.o. Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 27,4% ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obvezu prema domaćim dobavljačima za nabavku robe i usluga. Obveze prema zaposlenima obuhvaćaju neisplaćenu neto plaću i doprinose za 12/19. koja je uredno isplaćena u 01/2020.

Obveze za poreze, dopr. i dr. pristojbe, najveći dio, odnosi se na obveze PDV-a u iznosu od 500.295 kuna, te ostatak iznosa od 262.110 kuna na obvezu poreza na dobit i ostale doprinose.

14. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	833.246	825.931
	Ukupno	942.747	825.931

Odnosi se na plaćeni najam za 2020.g. zakupnika (Color trg., Armerun I Obrt Arka)

14. UKUPNA PASIVA

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Pasiva	60.460.483	53.847.210

15. Izvanbilančni zapisi

R.B.	Opis	2018.	2019.
1.	Izvanbilančni zapisi	49.640	49.640

U izvanbilančnim zapisima evedintirane su obveze za primljenu robu u franšizi.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

16. Prihodi

R.B.	Opis	2018	2019
1.	Poslovni prihodi	16.077.295	14.142.081
2.	Financijski prihodi	1.470.751	1.882.248
3.	Izvanredni prihodi		
	Ukupno prihodi	17.548.046	16.024.329

Društvo je ostvarilo prihode od prodaje robe na veliko, zakupa poslovnih prostora, te od prodaje nekretnina (Tommy d.o.o.)

U strukturi poslovnih prihoda, prihodi od prodaje robe zastupljeni su u omjeru od 18,8%, od zakupa od 33,8% te od prodaje nekretnina 47,4%.

Financijske prihode čine kamate na odobrene kredite povezanim i nepovezanim poduzetnicima.

Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti umanjeno za iskazane trgovačke popuste i rabate koji su odobreni i prilikom prodaje (pružanja usluga).

Prihodi od prodaje priznaju se prema uvjetima iz točke 14. MRS-a 18, a to znači kada je poduzeće prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad robom i uslugama kada poduzeće ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju niti kontrolu nad robama i uslugama, kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti, kada postoji vjerojatnost naplate i kada su troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu pouzdano izmjeriti.

17. Rashodi

R.B.	Opis	2.018	2.019
1.	Poslovni rashodi	16.303.827	14.490.969
2.	Financijski rashodi	851.423	641.910
3.	Izvanredni rashodi		
	Ukupno rashodi	17.155.250	15.132.879

Struktura poslovnih rashoda je slijedeća: materijalni troškovi čine 41% troškovi osoblja 5 %, troškovi amortizacije 6 % i ostali troškovi 2%, te tr. vrijedonosnog usklađenja 46%.

Financijski rashodi odnose se na obračunate kamate za primljene kratkoročne pozajmice, kamate obračunate plaćene račune dobavljačima te negativne tečajne razlike..

17. NOVČANI TIJEK

R.B.	Opis	2018	2019
1.	Novčani tijek od poslovnih aktivnosti	4.298.404	10.074.828
2.	Novčani tijek od invest. aktivnosti	-16.982.987	-1.825.937
3.	Novčani tijek od finan. aktivnosti	8.803.690	-8.458.371
	Neto novčani tijek	-3.880.893	-209.480
	Novac na početku razdoblja	4.761.920	881.027
	Novac na kraju razdoblja	881.027	671.547

Neto navčani tijek pokazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata. Unatoč teškoćama u naplati potraživanja Društvo svoje obveze podmiruje prema protokolima.

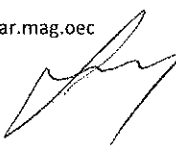
18. IZVJEŠTAJ O PROM. KAPITALA

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan je za ostvareni dobitak u iznosu od 891.449,53 kn, tj. za dobitak nakon oporezivanja 658.240,90 kuna.

U Splitu, 27.04.2020.

Direktor:

Igor Sapunar.mag.oec

 KOTEKS d.d.

KOTEKS d.d., SPLIT

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2019.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-5
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	6
Izveštaj o financijskom položaju	7
Izveštaj o promjenama na kapitalu	8
Izveštaj o novčanom toku	9
Bilješke uz financijske izvještaje	10-38

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, 24. travnja 2020. 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

Izvjeshće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja KOTEKS d.d., Split (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019. 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.

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima podrobnije 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.

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 35.591 tisuća kuna, od čega se odnosi na potraživanja od povezanih osoba u iznosu 24.829 tisuća kuna. 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 2019. godine Društvo ima iskazane dugoročne obveze u vezi prodaje stanova sa stanarskim pravom na kredit u iznosu 1.223 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), 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.

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:

- prepoznamo 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 prijevaramo 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.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. Na dan 30. prosinca 2019. godine imenovala nas je Skupština društva da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekidno smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva, od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu do revizije financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu, što ukupno iznosi 3 godine.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova izvješće o financijskim izvješćima nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.

4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevare sukladno Odjeljku 225, Reagiranje 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 operativne 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 2019. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 538 tisuća kuna koja predstavlja približno 1% od ukupne imovine zbog toga što su korisnici financijskih izvještaja zainteresirani za financijsko stanje Društva.

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 2019. 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.

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

Šibenik, 31. svibnja 2020. godine

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

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

	Bilješka	2019.	2018.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4	14.142	16.077
Ukupno poslovni prihodi		14.142	16.077
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	5	(5.945)	(4.944)
Plaće/troškovi djelatnika	6	(836)	(997)
Amortizacija	11	(806)	(921)
Ostali poslovni rashodi	7	(6.904)	(9.442)
Ukupno poslovni rashodi		(14.491)	(16.304)
(Gubitak) iz poslovanja		(349)	(227)
Neto financijski prihodi	8	1.240	620
Dobit prije poreza		891	393
Porez na dobit	9	(233)	(146)
Dobit za razdoblje		658	247
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine umanjena za poreze		-	-
Sveobuhvatna dobit tekuće godine		658	247
Zarada po dionici	10	0,98 kuna	0,37 kuna

Izveštaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2018.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	11	12.352	13.472
Ulaganja u vrijednosne papire	12	7	7
Dugotrajna financijska imovina	13	957	1.149
Ukupno dugotrajna imovina		13.316	14.628
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	1.034	2.275
Potraživanja od kupaca	15	3.039	6.447
Ostala kratkotrajna potraživanja	16	196	89
Kratkotrajna financijska potraživanja	17	35.591	36.140
Novac	18	671	881
Ukupno kratkotrajna imovina		40.531	45.832
Ukupna imovina		53.847	60.460
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	19	33.473	33.473
Zakonske rezerve		1.674	1.674
Akumulirani (gubitak)		(5.592)	(5.839)
Dobit tekuće godine		658	247
Ukupno kapital		30.213	29.555
Dugoročne obveze			
Ostale dugoročne obveze	20	1.223	1.137
Ukupne dugoročne obveze		1.223	1.137
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti	21	13.199	20.522
Obveze prema dobavljačima	22	5.914	4.755
Ostale obveze	23	3.298	4.491
Ukupne kratkoročne obveze		22.411	29.768
Ukupna glavnica i obveze		53.847	60.460

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Izvještaj o promjenama na kapitalu

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

	Dionički kapital	Zakonske rezerve	Akumulirani (gubitak)	Dobit tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2018. godine	33.473	1.674	(14.341)	8.503	29.309
Prijenos dobiti za 2017. na prenesene gubitke	-	-	8.503	(8.503)	-
Dobit za 2018. godinu	-	-	-	247	247
Stanje 31. prosinca 2018. godine	33.473	1.674	(5.839)	247	29.555
Prijenos dobiti za 2018. na prenesene gubitke	-	-	247	(247)	-
Dobit za 2019. godinu	-	-	-	658	658
Stanje 31. prosinca 2019. godine	33.473	1.674	(5.592)	658	30.213

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Izveštaj o novčanim tokovima

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

	2019.	2018.
Poslovne aktivnosti		
Dobit tekuće godine prije poreza	891	393
Usklađenje za:		
Amortizacija	806	921
Dobitak od prodaje materijalne imovine	(6.704)	(6.896)
Vrijednosna usklađenja	6.610	8.672
Ispravak udjela	-	20
	<u>1.603</u>	<u>3.110</u>
Promjene u obrtnom kapitalu (bez učinka, stjecanja i prodaje):		
Smanjenje/(povećanje) zaliha	1.241	(158)
(Povećanje)/smanjenje potraživanja od kupaca	(1.172)	6.432
(Povećanje)/smanjenje ostalih kratkotrajnih potraživanja	(107)	86
Povećanje/(smanjenje) obveza prema dobavljačima	1.159	(915)
(Smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	(1.193)	(614)
Porez na dobit	(233)	(146)
	<u>(305)</u>	<u>4.685</u>
Novčani priliv generiran poslovanjem	<u>1.298</u>	<u>7.795</u>
Ulagačke aktivnosti		
Smanjenje/(povećanje) dugoročnih potraživanja	192	(6)
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme	8.218	7.070
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	(1.200)	(99)
(Povećanje) po kratkoročnim financijskim potraživanjima	(1.481)	(26.778)
Neto novčani priliv/(odliv) od ulagačke aktivnosti	<u>5.729</u>	<u>(19.813)</u>
Financijske aktivnosti		
(Smanjenje)/povećanje obveza po kratkoročnim kreditima	(7.323)	8.108
Povećanje ostalih dugoročnih obveza	86	29
Neto novčani (odliv)/priliv iz financijskih aktivnosti	<u>(7.237)</u>	<u>8.137</u>
Neto (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	<u>(210)</u>	<u>(3.881)</u>
Novac i novčani ekvivalenti		
Na početku godine	(881)	(4.762)
Na kraju godine	671	881
Neto (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	<u>(210)</u>	<u>(3.881)</u>

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. Sjedište Društva je Ulica Kralja Zvonimira 14, Split.

Društvo je 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 2019. godine

(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 nacrt (projektiranje) zgrada
- Nadzor nad gradnjom
- Izrada nacrt 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
- Poslovi 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
--------------	-----------------------

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)

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:

- **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 9 „Financijski instrumenti“** – Predujmovi sa značajkama negativne kompenzacije – usvojen u Europskoj Uniji 22. ožujka 2018 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **Izmjene MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“** - „Izmjene, suženje prava, odnosno isplata iz planova primanja“ usvojene u Europskoj Uniji 13. ožujka 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine),
- **Izmjene MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Dugoročna ulaganja u pridružene subjekte i zajedničke pothvate“ - usvojene u Europskoj Uniji 8. veljače 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **Izmjene raznih standarda zbog „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 – usvojene u Europskoj Uniji 14. ožujka 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **OTMFI 23 „Nesigurnost u vezi s primjenom poreznih pravila na porez na dobit“** – usvojeno u Europskoj Uniji 23. listopada 2018 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalnih promjena u financijskim izvještajima Društva.

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

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja ne postoje novi standardi, izmjene postojećih standarda niti tumačenja koja je izdao OMRS i usvojila Europska Unija, a koji još nisu na snazi.

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 još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve u cjelini):

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI) (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 MRSI 3 “Poslovne kombinacije”** - Definicija poslovanja (na snazi za poslovne kombinacije za koje je datum stjecanja na ili nakon početka prvog godišnjeg izvještajnog razdoblja koje počinje na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine i na stjecanje sredstava do kojih dolazi na ili nakon početka tog razdoblja).
- **Izmjene MSFI-ja 9 “Financijski instrumenti”, MRS-a 39 “Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje” i MSFI-ja 7 “Financijski instrumenti: Objave”** – Reforma referentne vrijednosti kamatne stope (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine),
- **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 1 “Prezentacija financijskih izvještaja” i MRS-a 8 “Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama greškama”** – definicija značajnosti (efektivno za godišnja razdoblja počevši na ili nakon 1. siječnja 2020. godine),
- **Izmjene Uputa na konceptualni okvir u MSFI standardima** (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).

Prema procjenama Društva primjena navedenih novih standarda i izmjena postojećih standarda ne bi imala značajan materijalni utjecaj na financijske izvještaje. Računovodstvo zaštite u portfelju financijske imovine i obveza čija načela nisu usvojena u EU i dalje je neregulirano.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije. Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojem Društvo (matrica) ima kontrolu odnosno moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama sudjelovanjem u donošenju odluka o financijskim i poslovnim politikama u ovisnom društvu.

Kontrola je postignuta ako:

- Društvo ima prevlast, tj. moć raspolaganja u subjektu
- je Društvo izloženo ili ima prava u odnosu na varijabilni prinos temeljem svog sudjelovanja u tom subjektu i
- sposobno je temeljem svoje prevlasti, tj. moći raspolaganja utjecati na svoj prinos.

Društvo ponovno procjenjuje da li ima kontrolu ako činjenice i okolnosti ukazuju na to da je došlo do promjene jednog ili više od triju gore navedenih elemenata kontrole. Društvo nije radilo konsolidrane financijske izvještaje jer poslovanje ovisnog društva Koteks trgovina d.o.o., Travnik je beznačajno.

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 2019. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,44 kuna i na 1 američki dolar 6,65 kuna (31.12.2018.: 1 EUR = 7,42 HRK i 1 USD = 6,47 HRK).

Strane valute

Transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcionalnu valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcionalnu 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 kojih 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.

Poslovni segmenti

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

3. ZNAČAJNE 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:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Građevinski objekti	2,50%	2,50%
Postrojenja i oprema	10,00%-25,00%	10,00%-25,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	10,00%-25,00%	10,00%-25,00%

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 tisuće 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 je uključena 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. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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 trenutačno 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.

Najmovi

MSFI 16 uvodi novu definiciju najмова i potvrđuje trenutnu razliku između dvije vrste najмова (operativnih i financijskih) s obzirom na računovodstveni tretman koji će primijeniti zakupodavac.

Računovodstveni tretman koji primjenjuju najmoprimci podrazumijeva isti tretman za sve vrste najмова i to priznavanje imovine, koja predstavlja pravo upotrebe predmetne imovine te istovremeno obvezu za buduća plaćanja prema ugovoru o najmu.

Prilikom početnog priznavanja, ova imovina se mjeri na temelju novčanih tokova ugovora o najmu. Nakon početnog priznavanja, pravo uporabe će se vrednovati prema međunarodnim standardima za imovinu prema MRS-u 16, MRS-u 38 ili MRS-u 40 i stoga primjenjujući model troška, umanjeno za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti, model revalorizacije ili model fer vrijednosti.

Kako bi se izračunala obveza za najam i pripadajuća imovina s pravom upotrebe, provodi se diskontiranje budućih plaćanja najma uz odgovarajuću diskontnu stopu. S tim u vezi, buduća plaćanja za najam koja se diskontiraju, utvrđuju se temeljem ugovornih odredbi, bez PDV-a, budući da obveza plaćanja takvog poreza nastaje kada je račun izdan od strane najmodavca, a ne na dan početka ugovora o najmu.

Za izvršenje navedenog obračuna plaćanja najma se moraju diskontirati po implicitnoj ugovorenoj kamatnoj stopi ili ako nije dostupna, po stopi inkrementalnog zaduživanja. Inkrementalna kamatna stopa se utvrđuje temeljem troškova financiranja za obveze sličnog trajanja i slične sigurnosti kao onima u ugovoru o najmu. Prilikom utvrđivanja roka najma potrebno je uzeti u obzir razdoblje neopozivosti koje je utvrđeno ugovorom, u kojem najmoprimac ima pravo koristiti predmetnu imovinu uzimajući u obzir i potencijalne opcije obnove, ako je zakupac razumno siguran da će obnoviti. Konkretno, u odnosu na one ugovore koji dopuštaju najmoprimcu da prešutno obnovi ugovor o najmu nakon prvog niza godina, rok zakupa određuje se uzimajući u obzir čimbenike kao što je duljina prvog razdoblja, postojanje planova za otpuštanje zakupljene imovine i sve druge okolnosti koje ukazuju na razumnu sigurnost obnove.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva.

Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok. Nefinancijska imovina provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: Poslovni model držanja radi naplate krediti i potraživanja i poslovni model držanja radi naplate i prodaje, Financijska imovina koja se mjeri po opciji fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena i rizik kojim se upravlja stjecanjem to imovine. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje to klasifikaciju na svaki datum izvještavanja. Pri početnom priznavanju Uprava provodi alokaciju financijske imovine u poslovne modele to shodno tome provodi test ugovorenih novčanih tokova. Naknadno mjerenje ovisi o alokaciji i testu ugovorenih novčanih tokova.

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate predstavlja nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijecom dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna financijska imovina. Potraživanja se iskazuju po amortiziranom trošku korištenjem metode efektivne kamatne stope. U nastavku bilješke prikazana je alokacija financijske imovine u poslovne modele. Provjera umanjenja vrijednosti ove financijske imovine provodi se temeljem dana kašnjenja. Temeljem starosne strukture potraživanja Uprava donosi odluku o umanjenju vrijednosti temeljem povijesnih gubitaka i računa očekivane kreditne gubitke koji mogu nastupiti uslijed neplaćanja.

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate i prodaje

Financijska imovina u poslovnom modelu držanja radi naplate i prodaje, a koja se mjeri po opciji fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, predstavlja nederivativnu imovinu koja je iskazana u ovoj kategoriji ili nije klasificirana u neku drugu kategoriju i odnosi se na dionice koje kotiraju na aktivnom tržištu. Početno, ova imovina se mjeri po fer vrijednosti uvećano za transakcijske troškove. Na svaki se sljedeći datum izvještavanja fer vrednuje, dok ulaganja u vrijednosne papire koje ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjeri se po trošku stjecanja. Ova financijska imovina ne podvrgava se umanjenju vrijednosti, jer prema zahtjevima MSFI-ja 9 nije u opsegu umanjenju vrijednosti. Društvo je navedenu financijsku imovinu odlučilo mjeriti po opciji fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, jer isto predstavlja ulaganje u vlasničke instrumente kojima ne planira trgovati.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze

Financijske obveze obuhvaćaju sve financijske obveze koje nisu klasificirane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijske obveze uključuju obveze prema dobavljačima, posudbe i ostale obveze. Početno se priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za izravno pripadajuće transakcijske troškove. Nakon početnog priznavanja, kamatonosne posudbe naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Fer vrijednost beskamatne obveze je njen diskontinuirani iznos otplate. Ako je datum dospjeća obveze manji od jedne godine, diskontiranje se izostavlja.

Financijska obveza prestaje se priznavati kada je obveza izvršena ili poništena ili je istekla.

Derivativni financijski instrumenti

Derivativni financijski instrumenti uključuju forward ugovore i swap ugovore (zamjena varijabilne kamatne stope fiksnom) u stranoj valuti. Derivativni financijski instrumenti se priznaju u bilanci po njihovoj fer vrijednosti. Fer vrijednosti se određuju prema burzovnim tržišnim cijenama ili putem cjenovnih modela, ako je to primjenjivo. Svi derivativi se iskazuju u bilanci kao imovina kad je njihova fer vrijednost pozitivna to kao obveza kad im je fer vrijednost negativna. Ovi derivativi ne zadovoljavaju uvjete računovodstva zaštite i zbog toga se tretiraju kao derivativi koji se drže radi trgovanja. Dobici i gubici nastali po prognoziranoj transakciji priznaju se u dobiti ili gubitku u istom razdoblju u kojem prognozirana transakcija utječe na dobit ili gubitak.

Zalihe

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

Zalihe trgovačke robe iskazuju se po prodajnoj cijeni umanjenoj za ukalkulirani porez na dodanu vrijednost i maržu. Zalihe sitnog inventara i alata otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

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, depozita i kredita početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti, koji se provodi u skladu sa zahtjevima MSFI-ja 9.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

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.

Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Naknade koje se plaćaju pri ugovaranju kredita priznaju se kao troškovi transakcije zajma do mjere u kojoj je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen. U tom slučaju, naknada se odgađa do povlačenja. Ukoliko ne postoje dokazi da je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen, naknada se kapitalizira kao plaćanje unaprijed za usluge likvidnosti to se amortizira tijekom razdoblja trajanja zajma na koji se odnosi.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar 1 godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se obveza prikazuje unutar dugoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3. ZNAČAJNE 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 prijetoja 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.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje koristan vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

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 protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge u hotelima, kampovima i ugostiteljskim objektima tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

Prihodi od usluga

Prihodi od izvršenih hotelsko-turističkih usluga priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene. Prihodi od izvršenih usluga individualnim gostima koji plaćaju kreditnim karticama – provizije po kreditnim karticama priznaje se kao umanjenje prihoda.

Prihodi od najma

Prihodi od usluga najma priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmodavcima.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Priznavanje prihoda (nastavak)

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrijednost potraživanja na njegovu nadoknadivu vrijednost, to predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenta. Ravnomjerno ukidanje diskonta u budućim razdobljima, priznaje se kao prihod od kamata. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

Prihodi od dividendi

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

Zarada po dionici

Zarada po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

Raspodjela dividendi

Raspodjela dividendi dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

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 2019. godine

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

	2019.	2018.
Prihodi od najma	4.779	6.357
Prihodi od prodaje usluga	-	190
Prihodi od prodaje na veleprodajnom skladištu	466	963
Prihodi od prodaje nekretnina	6.704	6.969
Prihodi od usluge posredovanja	1.039	1.292
Prihodi od prodaje robe	1.007	-
Ostali prihodi od prodaje	147	306
	14.142	16.077

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****5. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	2019.	2018.
Sirovine, materijal i energija		
Sirovine i materijal	219	188
Energija	823	961
Sitni inventar i rezervni dijelovi	35	33
	1.077	1.182
Troškovi prodane robe	2.755	2.165
Vanjske usluge		
Prijevoz, telefon, poštarina	45	53
Popravci i održavanje	1.264	131
Troškovi najamnine	237	600
Intelektualne usluge	102	179
Komunalne usluge	408	599
Ostalo	57	35
	2.113	1.597
	5.945	4.944

6. PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI DJELATNIKA

	2019.	2018.
Neto plaće	472	583
Porezi i doprinosi iz plaće	188	237
Porezi i doprinosi na plaće	109	141
Trošak prijevoza na posao i s posla	25	32
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	42	4
	836	997

Na dan 31. prosinca 2019. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 9 djelatnika (31.12.2018.: 9 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****7. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	2019.	2018.
Vrijednosno usklađenje potraživanja	6.610	8.672
Doprinosi, članarine i porezi	214	225
Premije osiguranja	22	52
Kazne i sudski troškovi	10	46
Stručno usavršavanje radnika	2	3
Reprezentacija	9	3
Naknada štete	-	350
Materijalni troškovi zaposlenika	-	1
Ostalo	37	70
	6.904	9.422

8. NETO FINANCIJSKI PRIHODI

	2019.	2018.
Financijski prihodi		
Prihod od kamata	1.731	1.446
Pozitivne tečajne razlike	2	1
Ostali financijski prihodi	149	24
Ukupni financijski prihodi	1.882	1.471
Financijski rashodi		
Trošak kamate	(625)	(847)
Negativne tečajne razlike	(17)	(4)
Ostali financijski rashodi	-	-
Ukupni financijski rashodi	(642)	(851)
Neto financijski prihodi	1.240	620

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****9. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2018. : 18%).

Red. Br.		2019.	2018.
1.	Dobit kao razlika između prihoda i rashoda	891	393
2.	Porezno nepriznati rashodi	404	419
3.	Porezno priznati rashodi	-	-
4.	Dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	1.295	812
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	-	-
6.	Porezna osnovica	1.295	812
7.	Porezna stopa	18%	18%
8.	Porez na dobit	233	146

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.

10. 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 (31.12.2018: 669.467 prosječni broj običnih dionica i ponderirani broj dionica). Zarada po dionici u 2019. godini iznosi 0,98 kuna po dionici (2018.: 0,37 kuna po dionici).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****11. 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
2018.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2018.	6.885	64.671	8.119	-	79.675
Povećanja	-	-	99	-	99
Otuđenja i rashod	(174)	(6.617)	-	-	(6.791)
Stanje 31. prosinca 2018.	6.711	58.054	8.218	-	72.983
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2018.	-	58.307	6.900	-	65.207
Amortizacija tijekom godine	-	614	307	-	921
Otuđenje i rashod	-	(6.617)	-	-	(6.617)
Stanje 31. prosinca 2018.	-	52.304	7.207	-	59.511
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2018.	6.711	5.750	1.011	-	13.472
2019.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2019.	6.711	58.054	8.218	-	72.983
Povećanja	-	-	-	1.200	1.200
Otuđenja i rashod	(345)	(5.184)	(6)	-	(5.535)
Stanje 31. prosinca 2019.	6.366	52.870	8.212	1.200	68.648
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2019.	-	52.304	7.207	-	59.511
Amortizacija tijekom godine	-	485	321	-	806
Otuđenje i rashod	-	(4.014)	(7)	-	(4.021)
Stanje 31. prosinca 2019.	-	48.775	7.521	-	56.296
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2019.	6.366	4.095	691	1.200	12.352

Na teret određenih nekretnina upisano je založno pravo.

Uprava Društva ocjenjuje da, sa stanjem na 31. prosinca 2019. 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 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****12. ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE**

	2019.	2018.
Početno neto knjigovodstveno stanje 1. siječnja	7	27
Ispravak	-	(20)
Završno neto knjigovodstveno stanje 31. prosinca	7	7

KOTEKS d.d. vlasnik je ovisnog društva:

Naziv ovisnog društva	31.12.2019.		31.12.2018.	
	% učešća	Iznos	% učešća	Iznos
Koteks trgovina d.o.o., Travnik	100	7	100	7

13. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Ulaganja u dionice i udjele	318	379
Potraživanja po predstečajnoj nagodbi	864	895
Jamčevina	-	172
Ispravak vrijednosti dionica i udjela	(225)	(297)
	957	1.149

14. ZALIHE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Sitan inventar i ambalaža	-	-
Trgovačka roba	1.034	2.275
	1.034	2.275

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split**15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	31.12.2019.	31.12.2018.
Kupci za robe i usluge u zemlji	6.927	6.563
Kupci za imovinu u zemlji	173	173
Kupci u inozemstvu	603	694
Ispravak vrijednosti kupaca	(4.664)	(983)
	3.039	6.447

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

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	2019.	2018.
Stanje 1. Siječnja	983	1.455
Povećanje/(smanjenje) ispravka vrijednosti	3.681	(472)
Stanje 31. Prosinca	4.664	983

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
31.12.2019.	3.039	-	325	704	1.513	497
31.12.2018.	6.447	-	364	1.340	2.614	2.129

16. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja od države	196	10
Unaprijed plaćeni troškovi i budući prihod	-	79
	196	89

17. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA POTRAŽIVANJA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dane pozajmice povezanim društvima	24.829	28.258
Dane pozajmice ostalim poduzetnicima	300	480
Ostala financijska imovina	22.677	19.265
Ispravak vrijednosti	(12.215)	(11.863)
	35.591	36.140

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****17. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)**

Društvo je odobrilo kratkotrajne pozajmice pravnim osobama do godinu dana uz kamate od 6,00% do 9,00% godišnje.

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	2019.	2018.
Stanje 1. siječnja	11.863	2.719
Povećanje ispravka vrijednosti	352	9.144
Stanje 31. prosinca	12.215	11.863

18. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2019.	31.12.2018.
Žiro račun	671	880
Blagajna	-	1
	671	881

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 OTP banke d.d., Zadar, Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb, Raiffeisen bank d.d., Zagreb i Agrama banke d.d., Zagreb.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****19. DIONIČKI KAPITAL**

	Dionički kapital	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2018.	33.473	33.473
Stanje 31. prosinca 2018.	33.473	33.473
Stanje 31. prosinca 2019.	33.473	33.473

Temeljni kapital Društva iznosi 33.473.350,00 kuna. Ukupan broj redovnih dionica na kraju godine je 669.467 (31.12.2018.: 669.467 dionica), svaka nominalne vrijednosti 50,00 kuna (2018.: 50,00 kuna).

Na dan Bilance struktura vlasništva je bila sljedeća:

	31.12.2019.		31.12.2018.	
	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
	669.467	100	669.467	100

20. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Ostale dugoročne obveze	1.223	1.137
Dugoročna dospijeca ostalih dugoročnih obveza	1.223	1.137

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split**21. ZAJMOVI**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2019.	31.12.2018.
Tommy d.o.o., Split	1.000.000 EUR	6%	-	7.385
HOK d.d., Zagreb	270.170 EUR	4%, 5%	2.011	2.000
Joker d.o.o., Split	6.477.044 HRK	6,00%	6.477	6.148
Pjaca Rosa d.o.o., Split	456.529 HRK	7,00%	456	507
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
Kamate			285	383
Ostalo			869	998
			13.199	20.522

Društvo je uzelo kratkoročne pozajmice od povezanih društava i drugih pravnih osoba do godine dana uz kamatnu stopu 4,00% do 7,00% godišnje.

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	5.394	4.241
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	520	514
	5.914	4.755

23. OSTALE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obveze za predujmove	900	900
Obveze prema zaposlenicima	42	42
Obveze za poreze i doprinose	762	1.948
Ostale obveze	768	768
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	826	833
	3.298	4.491

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****24. 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.

	Kratkoročna potraživanja za robe i usluge		Kratkoročne obveze za robe i usluge	
	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2018.
Društvo:				
Moj Market d.o.o.	4	265	-	-
Coast d.o.o.	61	-	-	-
Ostala povezana društva	264	2.515	-	-
	329	2.780	-	-

Kratkoročna potraživanja prema povezanim osobama odnose se na prefakturirane usluge i troškove robe i zakupa.

	Dani krediti	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Društvo		
Moj Market d.o.o.	1.398	4.805
Coast d.o.o.	20.682	20.980
Ostala povezana društva	2.749	2.473
	24.829	28.258

	Primljeni krediti	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Društvo		
Moj Market d.o.o.	-	-
Coast d.o.o.	-	-
Ostala povezana društva	271	-
	271	-

	2019.	2018.
PRIHODI		
Poslovni prihodi od povezanih društava		
Moj Market d.o.o.	561	131
Coast d.o.o.	49	-
Ostala povezana društva	333	1.975
	943	2.106
Financijski prihodi od povezanih društava	1.677	623
Ukupno prihodi od povezanih društava	2.620	2.729

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (NASTAVAK)**

RASHODI	2019.	2018.
Poslovni rashodi od povezanih društava		
Moj Market d.o.o.	-	-
Coast d.o.o.	-	-
Ostala povezana društva	-	5
	-	5
Financijski rashodi od povezanih društava	-	109
Ukupno rashodi od povezanih društava	-	114

Isplate ključnom osoblju

Direktor Društva nije zaposlenik.

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

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2019. 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.

26. 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 optimiziranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Struktura kapitala Društva se sastoji od dužničkog dijela, koji uključuje primljene zajmove objavljene u bilješki 21, 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****26. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)***Upravljanje rizikom kapitala (nastavak)*

Koeficijent financiranja na kraju godine:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dug	13.199	20.522
Manje: novac i novčani ekvivalenti	(671)	(881)
Neto dug	12.528	19.641
Glavnica	30.213	29.555
Omjer duga i glavnice	41,47%	66,46%

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 podrobnije navedene u bilješci 3 uz financijske izvještaje.

*Kategorije financijskih instrumenata*Financijska imovina

	31.12.2019.	31.12.2018.
Imovina namijenjena prodaji	-	-
Imovina određena za iskazivanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	318	379
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	40.136	44.327

Financijske obveze

	31.12.2019.	31.12.2018.
Amortizirani trošak	13.199	20.522
Ostale financijske obveze	10.435	10.383

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***KOTEKS d.d., Split****26. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)***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.

	Obveze		Imovina	
	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2018.
EUR	2.531	9.899	603	694

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	
	2019.	2018.
Financijski rezultat tekuće godine	193	920

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.

26. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

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.

27. 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.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAVANJA

Dana 11. ožujka 2020. godine Svjetska zdravstvena organizacija (WHO) proglasila je globalnu pandemiju zbog korona virusa (COVID-19). Društvo od samog početka izbijanja epidemije (pandemije) virusa COVID-19 s punom pažnjom prati razvoj situacije na globalnoj i lokalnoj razini. S posebnom pažnjom i odgovornosti prate se mjere Vlade Republike Hrvatske i Stožera civilne zaštite RH za provođenje mjera prevencije širenja virusa COVID -19, da se zaštiti zdravlje ljudi uz održavanje ključnih poslovnih procesa i rada Društva. Društvo je usvojilo planove i provodi mjere koje se odnose na očuvanje kontinuiteta poslovanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

KOTEKS d.d., Split

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAVANJA (NASTAVAK)

Društvo još ne može procijeniti sve negativne učinke krize izazvane COVID-19 ali u periodu dok traju mjere Stožera civilne zaštite doći će do smanjenja prihoda do 50% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Očekuju se negativni utjecaji u plasmanu robe i usluga, naplati potraživanja, poteškoće u nabavi sirovina i materijala što bi moglo dovesti u pitanje realizaciju planiranog poslovnog plana za 2020. godinu.

29. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je član Uprave Koteks d.d., Split i odobrio njihovo izdavanje 24. travnja 2020. godine.

Direktor

Igor Sapunar

 **KOTEKS d.d.**