

**KOTEKS d.d.**  
**SPLIT**

**REVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2010.**

## IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava Društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2010. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN:109/07) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN:30/08, 04/09) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Split, 28. ožujka 2011. g.

Direktor:

Dadić Mario



## Izvešće neovisnog revizora Upravi društva Koteks d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva koji se sastoje od Bilance na dan 31. prosinca 2010. godine, Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom toku za te sažetka značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz financijske izvještaje.

### Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

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

### Odgovornost revizora

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

### Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima financijski položaj rezultat i njegovog poslovanja na dan 31. prosinca 2010. godine, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

REPOS d.o.o.

Zagreb, Isce 64

Zagreb, 20.06.2011.g.

Direktor i Ovlaštenu revizor;  
Marinčić Marijan

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

# BILANCA

Na dan 31. prosinca 2010.

	Bilješka	<u>31.12.2009.</u>	<u>31.12.2010.</u>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	3.	31.203.185	29.325.607
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>		10.939	6.982
61. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		10.939	6.982
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>		31.062.950	29.186.839
1. Zemljište		7.600.229	7.583.310
2. Građevinski objekti		23.090.469	21.344.801
3. Postrojenja i oprema			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		372.252	258.728
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi			
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>		129.296	131.786
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		62.286	62.286
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganje u vrijednosne papire			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično			
7. Ostala financijska imovina		67.010	69.500
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>			
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			

3.Ostala potraživanja

**V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA**

<b>B) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	4.	16.477.503	13.337.071
<b>I. ZALIHE</b>	4a.	5.166.897	3.099.190
1. Sirovine i material		614	563
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba		5.166.283	3.098.627
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	4b.	5.462.573	4.702.834
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja od kupaca		5.126.036	4.382.707
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova zaposlenika		27.998	63.113
5. Potraživanja od države i drugih institucija		157.544	105.814
6. Ostala potraživanja		151.000	151.200
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	4c.	5.791.144	5.503.961
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		30.882	30.882
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganja u vrijednosne papire		507.998	220.815
6. Dani zajmovi, depoziti i slično			
7. Ostala financijska imovina		5.252.264	5.252.264
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</b>	4d.	56.884	31.086
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>		1.362	
<b>E) UKUPNA AKTIVA</b>		<u>47.682.050</u>	<u>42.662.678</u>
<b>F) IZVANBILANČANI ZAPISI</b>		<u>11.687.628</u>	<u>11.161.870</u>

	Bilješka	<u>31.12.2009.</u>	<u>31.12.2010.</u>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
	5	25.853.920	20.907.840
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>			
		<u>33.473.350</u>	<u>33.473.350</u>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>			
		<u>2.070.075</u>	<u>1.673.668</u>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>			
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>			
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>			
		<u>-6.596.808</u>	<u>-9.293.097</u>
1. Zadržana dobit			
		<u>6.596.808</u>	<u>9.293.097</u>
2. Preneseni gubitak			
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>			
		<u>-3.092.697</u>	<u>-4.946.081</u>
1. DOBIT POSLOVNE GODINE			
		<u>3.092.697</u>	<u>4.946.081</u>
2. GUBITAK POSLOVNE GODINE			
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>			
<b>B) REZERVIRANJA</b>			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Druga rezerviranja			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>			
	6.	1.257.912	1.024.199
1. Obveze prema povezanim poduzećima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
		511.414	238.426
4. Obveze za predujmove			
5. Obveze prema dobavljačima			
6. Obveze po vrijednosnim papirima			

7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi

8. Ostale dugoročne obveze

746.498

785.773

9. Odgođena porezna obveza

Bilješka

31.12.2010

31.12.2010.

**D) KRATKOROČNE OBVEZE**

7.8.9

20.156.564

19.828.124

1. Obveze prema povezanim poduzećima

6.026.580

6.247.179

2. Obveze za zajmove, depozite i slično

162.827

151.607

3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

1.101.575

1.357.897

4. Obveze za predujmove

5. Obveze prema dobavljačima

9.302.401

8.481.108

6. Obveze po vrijednosnim papirima

7. Obveze prema poduzećima u kojima postoje sudjelujući interesi

8. Obveze prema zaposlenicima

410.020

394.387

9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

1.076.087

999.881

10. Obveze s osnove udjela u rezultatu

11. Obveze po osnovu dugotrajne imovine namijenjene prodaji

12. Ostale kratkoročne obveze

2.077.074

2.196.065

**E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

10.

413.654

902.515

**F) UKUPNO PASIVA**

47.682.050

42.662.678

**G) IZVANBILANIČNI ZAPISI**

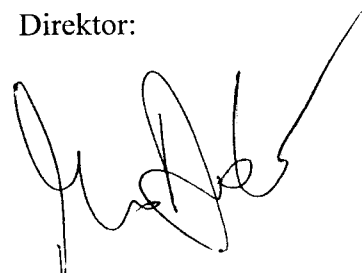
11.

11.687.628

11.161.870

Ove financijske izvještaje odobrio je direktor 28. ožujka 2011. godine.

Direktor:



# IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA RAZDOBLJE

Za godine koje završavaju 31. prosinca

	Bilješka	<u>2009.</u>	<u>2010.</u>
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>12.</b>	<b>22.361.275</b>	<b>14.941.288</b>
1. Prihodi od prodaje		22.226.272	14.888.831
2. Ostali prihodi iz poslovanja		<u>135.003</u>	<u>52.457</u>
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>		<b>24.874.474</b>	<b>19.285.143</b>
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi		13.858.764	8.818.940
a) Troškovi sirovina i materijala		3.206.849	2.415.567
b) Troškovi prodane robe		7.238.374	3.730.703
c) Ostali vanjski troškovi		3.413.541	2.672.670
3. Troškovi osoblja	13.	7.946.355	7.634.200
a) Neto plaće i dnevnice		4.813.684	4.626.280
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.960.701	1.881.988
c) Doprinosi na plaće		1.171.970	1.125.932
4. Amortizacija		1.968.424	1.918.154
5. Ostali troškovi	14.	1.013.491	810.418
6. Vrijednosno usklađivanje	15.	24.608	60
a) dugotrajna imovine (osim financijske imovine)			60
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		24.608	
7. Rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi		62.832	103.371



	Bilješka	2009.	2010.
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	16.	123.037	53.100
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		64.158	53.100
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama			
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)			
5. Ostali financijski prihodi		58.879	
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	16.	702.535	657.707
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		392.087	324.435
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		310.448	333.272
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine			
4. Ostali financijski rashodi			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>			
VII. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI	17.		19.300
VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI	17.		16.919
IX. UKUPNI PRIHODI		22.484.312	15.013.688
X. UKUPNI RASHODI		25.577.009	19.959.769
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-3.092.697	-4.946.081
1. Dobit prije oporezivanja			
2. Gubitak prije oporezivanja		3.092.697	4.946.081
XII. POREZ NA DOBIT			
XIII. DOBIT ili GUBITAK RAZDOBLJA		-3.092.697	-4.946.081
1. Dobit razdoblja			
2. Gubitak razdoblja		3.092.697	4.946.081

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI RAZDOBLJA**

	2009.	2010.
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	-3.092.697	-4.946.081
<b>II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>		
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>		
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA</b>		
<b>V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>-3.092.697</b>	<b>-4.946.081</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Na dan 31. prosinca 2010.

	<u>31.12.2009.</u>	<u>31.12.2010.</u>
1. <i>Upisani kapital</i>	33.473.350	33.473.350
2. Kapitalne rezerve	2.070.075	1.673.668
3. Rezerve iz dobiti		
4. Zadržana dobit		
5. Preneseni gubitak	6.596.808	9.293.097
6. Dobit tekuće godine		
7. Gubitak tekuće godine	3.092.697	4.946.081
8. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		
9. Revalorizacija nematerijalne imovine		
10. Revalorizacija		
11. Ostala revalorizacija		
12. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
13. Tekući i odgođeni porezi (dio)		
14. Zaštita novčanog tijeka		
15. Promjene računovodstvenih politika		
16. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
17. ostale promjene kapitala		
<b>UKUPNO KAPITAL I REZERVE</b>	<b><u>25.853.920</u></b>	<b><u>20.907.840</u></b>

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Za godine koje završavaju 31.prosinca

	<u>2009.</u>	<u>2010.</u>
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>31.12.2009.</b>	<b>31.12.2010.</b>
1. Dobit prije poreza	-3.092.697	-4.946.081
2. Amortizacija	1.968.424	1.918.154
3. Povećanje kratkoročnih obveza		761.106
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		
5. Smanjenje zaliha	2.283.770	2.067.707
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka		488.861
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>1.159.497</b>	<b>289.747</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	589.827	794.141
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	808.376	
3. Povećanje zaliha		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	135.520	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>1.533.723</b>	<b>794.141</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>374.226</b>	<b>504.394</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne nematerijalne imovine		2.381
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	182.449	287.183
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>182.449</b>	<b>289.564</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne nematerijalne imovine	141.314	42.043
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	42.448	914
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>183.762</b>	<b>42.957</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>246.607</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>1.313</b>	

**NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI**

1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	762.125	220.599
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	66.639	295.598
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	828.764	516.197
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>196.180</b>	<b>272.988</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		
2. Novčani izdaci za isplatu dividende		
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	304.929	11.220
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>501.109</b>	<b>284.208</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>327.655</b>	<b>231.989</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka</b>		
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka</b>	<b>47.884</b>	<b>25.798</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>104.768</b>	<b>56.884</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>		
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>47.884</b>	<b>25.798</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>56.884</b>	<b>31.086</b>

# BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

## 1. OPĆE INFORMACIJE

KOTEKS d.d. sa sjedištem u Splitu, Kralja Zvonimira 14 (u daljnjem tekstu Društvo) osnovano je 13.06.1996. godine kao dioničko društvo i upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu, br.TZ-96/26-4, s MBS 06012593.

Temeljni kapital Društva iznosi 33.473.350 kuna, podijeljen na 669.467 dionica nominalne vrijednosti.

Adresa Društva je Kralja Zvonimira 14, Split. Na dan 31.12.2010. godine Koteks d.d., Split bilo je zaposleno 101 djelatnik (2009. godine 112 djelatnika).

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

1. trgovina na veliko i malo
2. posredovanje u trgovini
3. proizvodnja hrane i pića, odjeće
4. otkup i prodaja kože
5. hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam
6. usluge prijevoza, izvoz i uvoz robe i usluga
7. trgovina motornim vozilima
8. trgovina na veliko električnim aparatima za kućanstvo
9. trgovina na veliko staklom, tapetama i sapunom
10. trgovina strojevima, opremom i priborom
11. ostale poslovne djelatnosti

Po veličini temeljnog kapitala i broja zaposlenih (sa 31.12.2010.-101 prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2010. – 97. Društvo je srednje veliko.

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

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

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

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

## **2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

### **PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Prilikom sastavljanja temeljnih financijskih izvještaja za 2010. primjenjene su računovodstvene politike koje je donijela uprava društva.

#### **2.1. Politika iskazivanja dugotrajne imovine**

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

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

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

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

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

#### **2.2. Amortizacija**

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

<b>Software,licence</b>	<b>5 godina</b>
<b>Građevinski objekti</b>	<b>10 godina</b>
<b>Oprema i alati</b>	<b>2-5 godina</b>

#### **2.3. Politika iskazivanja zaliha**

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

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

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

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

#### **2.4. Politika iskazivanja potraživanja**

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

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

## **2.5. Politika iskazivanja novca i novčanih ekvivalenata**

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

## **2.6. Porez na dobit**

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

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

## **2.7. Politika iskazivanja kapitala**

Kapital obuhvaća slijedeće pozicije:

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

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

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

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

Isplate dobitka provode se temeljem Odluka direktora društva.

## **2.8. Iskazivanje kratkoročnih i dugoročnih obaveza**

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

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

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



## 2.9. Priznavanje prihoda

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

## 2.10. Priznavanje rashoda

Rashodi nastali radi ostvarivanja prihoda iskazuju se kao:

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

# 3. DUGOTRAJNA IMOVINA

## Nematerijalna imovina

OPIS	Ulaganja u računalni software	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>		
stanje 01.01.2010.	65.016	65.016
povećanja tijekom 2010.		
<b>Ukupno nabavna vr.</b>	<b>65.016</b>	<b>65.016</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>		
stanje 01.01.2010.	10.939	10.939
ispravak vr. tokom 2010.	6.982	6.982
<b>Ukupno ispravak vr.</b>	<b>58.033</b>	<b>58.033</b>
<b>Sadašnja vrijednost dugotrajne nematerijalne imov.</b>	<b>6.982</b>	<b>6.982</b>
<b>% otpisanost DI</b>	<b>89,26%</b>	<b>89,26%</b>

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

Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2009.g.	10.939 kn
Smanjenje za amortizaciju 2010.g.	3.957 kn
Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2010.g.	6.692 kn

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

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

## Materijalna imovina

OPIS	Zemljišta u pripremi	Građevin u pripremi	Postrojenja, oprema, transportna sredstva	Financijska imovina	UKUPNO
1	2	3	5		7
<b>Nabavna vrijednost stanje 01.01.2010.</b>	<b>7.600.229,00</b>	<b>104.443.547,00</b>	<b>7.198.498,00</b>	<b>129.296,00</b>	<b>119.371.570,00</b>
ulaganja u 2010.	0,00	14.130,00	40.876,00	2.490,00	57.496,00
Stanje 31.12.2010.	7.600.229,00	104.457.677,00	7.239.374,00	131.786,00	119.429.066,00
<b>Ispravak vr. stanje 01.01.2010.</b>		23.090.469,00	372.252,00	0	23.462.721,00
amortizacija 2010.	0	-1.745.668,00	-113.524,00	0	1.859.192,00
Prodaja – otpis DI – promjena strukture	-16.919				-16.919
	-				0,00
<b>UKUPNO isprav.vr.-</b>	<b>-16.919</b>	<b>-83.098.746,00</b>	<b>-6.939.770,00</b>		<b>-90.055.435,00</b>
	0				
	<b>7.583.310,00</b>	<b>21.344.801,00</b>	<b>258.728,00</b>	<b>131.786,00</b>	<b>29.318.625,00</b>
<b>% otpisanosti DMI</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-95,86</b>	<b>0,00</b>	

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

Vrijednost građevinskih objekata evidentira se pri kupnji po nabavnim cijenama, a neto knjigovodstvena vrijednost sa 31.12.2010.g. iznosi 21.344.801 kn.

Nabavna vrijednost građevinskih objekata sa 31.12.2009.g. je 104.429.417 kuna

Društvo je 2010.g. izvršilo ulaganje na postojećim objektima PC Koteks i Dujmovača ukupne vrijednosti 14.130 kn.

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

Ukupno obračunata amortizacija za građevinske objekte na dan 31.12.2009.g. iznosi 81.338.948 kuna a obračun za 2010.g. iznosi 1.759.798 kuna.

Alati, pogonski i uredski inventar, namještaj i transportna sredstva - sadašnja vrijednost na 31.12. 2010.g je 258.728 kune.

Amortizacija za 2010.g se obračunava linearnom metodom po stopama (10% - 25%) porezno priznatim te iznosi 154.400 kn.

Oprema se evidentira pri kupnji po trošku tj. po nabavnim cijenama. U 2010. godini nabavljeno je i stavljeno u upotrebu nove opreme u vrijednosti od 40.876 kn. (dobavljači opreme: Electronic security, Elprom i Vatro promet

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
(nastavak)

**4. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	<u>2009.</u>	<u>2010.</u>
<b>4.a)</b>		
Sirovine i materijal	614	563
Trgovačke robe	5.166.283	3.098.627
<b>ZALIHE</b>	<b>5.166.897</b>	<b>3.099.190</b>
<b>4.b)</b>		
Potraživanja od države	157.544	105.814
Potraživanja od kupaca za prodana dobra i usluge	5.126.036	4.382.707
Potraživanja od zaposlenih	27.998	63.113
Ostala potraživanja	151.000	151.200
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>5.462.578</b>	<b>4.702.834</b>
<b>4.c)</b>		
Zajmovi povezanim društvima	30.882	30.882
Vrijedonosni papiri	507.998	220.815
Ostala kratkoročna potraživanja	5.252.264	5.252.264
<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>5.791.144</b>	<b>5.503.961</b>
<b>4.d)</b>		
Žiro-račun	29.744	9.920
Blagajna	25.966	21.136
Devizni račun u domaćim bankama	1.174	30
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI</b>	<b>56.884</b>	<b>31.086</b>

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

U strukturi potraživanja na dan 31.12.2010. u ukupnom iznosu od 4.702.834 najveći dio od 93% odnosi se na potraživanje od kupaca. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

Najznačajniji kupci u zemlji su:

- Kerum d.o.o.
- Euroshop d.o.o.
- Autohrvatska dijelovi d.o.o.
- PRIMA mobilia-obrt, vl. Beljan H.
- Diokom Novi d.o.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### 5. KAPITAL

Vlasnička struktura upisanog kapitala Društva je slijedeća:

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2009.	2010.
1. Upisani kapital	33.473.350	33.473.350

### 6. DUGOROČNE OBVEZE

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2009.	2010.
Dugoročni krediti	511.414	238.426
Ostale dugoročne obveze	746.498	785.773
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>1.257.912</b>	<b>1.024.199</b>

Dugoročni kredit odnosi se na nabavu dugotrajne imovine odnosno kupnju poslovnog prostora.

### 7. OBVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2009.	2010.
Obveze prema dobavljačima	9.302.401	8.481.108
Obveze prema povezanim poduzetnicima	6.026.580	6.247.179
<b>Ukupno</b>	<b>15.328.981</b>	<b>14.728.287</b>

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 42% ukupnih kratkoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 8.481.108 kn. Od toga prema dobavljačima u zemlji: 6.595.947 kn a najveći su:

- Bali d.o.o.	277.732 kn
- Dafu d.o.o.	93.893 kn
- Pounje d.d.	96.681 kn
- RIO Rijeka	155.176 kn

Dobavljači u inozemstvu u iznosu od 524.692 kn , a najveći je:

- Anyway	480.738
----------	---------

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
(nastavak)

**8. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE**

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2009.	2010.
Obveze za PDV	692.853	416.865
Dopr. , porez i prirez na plaće	277.664	479.758
Obveze za ostale poreze i doprinose	105.570	103.258
	<b>1.076.087</b>	<b>999.881</b>

**9. OSTALE OBVEZE**

(u tisućama kuna)	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2009.	2010.
Obveze s osnove zajmova	162.827	151.607
Obveze prema financijskim institucijama	1.101.575	1.357.897
Obveze prema zaposlenima	410.020	394.387
Ostale kratkoročne obveze	2.077.074	2.196.065
<b>Ostale obveze</b>	<b>3.751.496</b>	<b>4.099.956</b>

**10. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2009.	2010.
Odgodeni prihodi	413.654	902.515

Unutar ove pozicije prikazan je i obračunat naplaćeni najam.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### 11. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2009.	2010.
	<u>11.687.628</u>	<u>11.161.870</u>

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

### 12. POSLOVNI PRIHODI

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2009.	2010.
Prihodi od prodaje usluga	337.454	221.029
Prihodi od prodaje u inozemstvo	6.360	12.134
Prihod od najma	5.582.677	4.032.997
Prihodi od prodaje robe	9.781.460	4.965.118
Prihodi od režija	2.081.859	1.070.312
Prihod od trg.usl. posredovanja	3.942.563	4.398.579
Prihod garaža,rampa	223.899	188.662
Ostali prihodi	405.003	52.457
	<u>22.361.275</u>	<u>14.941.288</u>

Ukupni poslovni rashodi manji su u odnosu na 2009. godinu za 22,50%, a ukupni rashodi društva manji su za 22%.

### 13. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	<u>Za godine završene 31. prosinca</u>	
	2009.	2010.
Netto plaće	4.813.684	4.626.280
Doprinosi iz i na plaće, porez, prirez	3.132.671	3.007.920
	<u>7.946.355</u>	<u>7.634.200</u>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
(nastavak)

**14. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA**

	<u>Za godine završene 31.prosinca</u>	
	2009.	2010.
Otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja	24.606	60
Naknade zaposlenicima	662.445	409.259
Premije osiguranja	103.011	81.607
Reprezentacija	17.747	22.133
Ostali troškovi	205.682	297.359
	<b>1.013.491</b>	<b>810.418</b>

**15. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE**

	<u>Za godine završene 31.prosinca</u>	
	2009.	2010.
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajnih potraživanja	24.608	
<b>Ukupno</b>	<b>24.608</b>	

**16. PRIHODI / (RASHODI) OD FINANCIRANJA**

<u>(u tisućama kuna)</u>	<u>Za godine završene 31.prosinca</u>	
	2009.	2010.
Financijski prihodi	123.037	53.100
Rashodi od kamata i teč.razlika	702.535	657.707
	<b>(579.498)</b>	<b>(604.607)</b>

**17. IZVANREDNI PRIHODI/RASHODI**

<u>(u tisućama kuna)</u>	<u>Za godine završene 31.prosinca</u>	
	2009.	2010.
Izvanredni prihodi		19.300
Izvanredni rashodi		16.919
		<b>2.381</b>