

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

**REVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2011.**

## IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava Društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2011. 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.

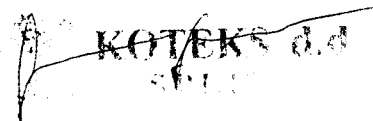
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- 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 nezakonitosti.

Split, 28. ožujka 2012. g.

Direktor:

  
KOTJEKS d.d.  
Split

# Izvješće neovisnog revizora Upravi društva Koteks d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva koji se sastoje od Bilance na dan 31.prosinca 2011.godine, Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom toku za te sažetka značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz financijske izvještaje.

## **Odgovornost Uprave za financijske izvještaje**

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

## **Odgovornost revizora**

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

## **Mišljenje**

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima financijski položaj rezultat i njegovog poslovanja na dan 31.prosinca 2011.godine, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

REPOS d.o.o.

Zagreb, 10.05.2012.g.

Zagreb, Isce 64

Direktor i Ovlašteni revizor:  
Marinčić Marijan

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

# BILANCA

Na dan 31. prosinca 2011.

|   | Bilješka | 31.12.2011. | 31.12.2010. |
|---|----------|-------------|-------------|
| <b>AKTIVA</b>   |          |             |             |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                          |          |             |             |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>  | 3.       | 27.524.542  | 29.325.607  |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>   |          | 3.026       | 6.982       |
| 61. Izdaci za razvoj  |          |             |             |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava |          | 3.026       | 6.982       |
| 3. Goodwill   |          |             |             |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                   |          |             |             |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   |          |             |             |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   |          |             |             |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>  |          | 27.459.946  | 29.186.839  |
| 1. Zemljište  |          | 7.583.310   | 7.583.310   |
| 2. Građevinski objekti  |          | 19.707.394  | 21.344.801  |
| 3. Postrojenja i oprema   |          |             |             |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               |          | 169.242     | 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>                                       |          | 61.570      | 131.786     |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   |          | 7.320       | 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   |          | 54.250      | 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.  | <u>13.231.210</u> | <u>13.337.071</u> |
| <b>I. ZALIHE</b>  | 4a. | 2.090.496         | 3.099.190         |
| 1. Sirovine i material  |     | 184               | 563               |
| 2. Proizvodnja u tijeku   |     |                   |                   |
| 3. Gotovi proizvodi   |     |                   |                   |
| 4. Trgovačka roba   |     | 2.090.312         | 3.098.627         |
| 5. Predujmovi za zalihe   |     |                   |                   |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                           |     |                   |                   |
| 7. Biološka imovina   |     |                   |                   |
| <b>II. POTRAŽIVANJA</b>   | 4b. | <u>5.726.862</u>  | <u>4.702.834</u>  |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika                            |     |                   |                   |
| 2. Potraživanja od kupaca   |     | 5.435.284         | 4.382.707         |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                         |     |                   |                   |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova zaposlenika                |     | 27.555            | 63.113            |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                      |     | 112.823           | 105.814           |
| 6. Ostala potraživanja  |     | <u>151.200</u>    | <u>151.200</u>    |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>                         | 4c. | <u>5.395.239</u>  | <u>5.503.961</u>  |
| 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                                    |     | 105.215           | 220.815           |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično                                  |     |                   |                   |
| 7. Ostala financijska imovina                                       |     | 5.259.142         | 5.252.264         |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>                                  | 4d. | <u>18.613</u>     | <u>31.086</u>     |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>   |     |                   |                   |
| <b>E) UKUPNA AKTIVA</b>   |     | <u>40.755.752</u> | <u>42.662.678</u> |
| <b>F) IZVANBILANČANI ZAPISI</b>                                     |     | <u>11.792.548</u> | <u>11.161.870</u> |

|   | Bilješka | <u>31.12.2011.</u> | <u>31.12.2010.</u> |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| <b>PASIVA</b>   |          |                    |                    |
| <hr/>   |          |                    |                    |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE</b>                                 | 5        | 18.012.883         | 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>1.673.668</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>-14.239.178</u> | <u>-9.293.097</u>  |
| 1. Zadržana dobit   |          |                    |                    |
| 2. Preneseni gubitak  |          | <u>14.239.178</u>  | <u>9.293.097</u>   |
| <b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>                |          | <u>-2.894.957</u>  | <u>-4.946.081</u>  |
| <b>1. DOBIT POSLOVNE GODINE</b>                             |          |                    |                    |
| <b>2. GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>                           |          | <u>2.894.957</u>   | <u>4.946.081</u>   |
| <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.       | 827.071            | 1.024.199          |
| 1. Obveze prema povezanim poduzećima                        |          |                    |                    |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično                     |          |                    |                    |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama |          | -                  | 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  |          | 827.071            | 785.773            |
| 9. Odgođena porezna obveza  |          |                    |                    |
|   |          | <hr/>              | <hr/>              |
|   | Bilješka | <b>31.12.2011.</b> | <b>31.12.2010.</b> |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>  | 7.8.9    | 21.033.585         | 19.828.124         |
| 1. Obveze prema povezanim poduzećima                                |          | 6.429.033          | 6.247.179          |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično                             |          | 1.233.530          | 151.607            |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama         |          | 720.090            | 1.357.897          |
| 4. Obveze za predujmove   |          |                    |                    |
| 5. Obveze prema dobavljačima  |          | 7.362.864          | 8.481.108          |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima                                  |          |                    |                    |
| 7. Obveze prema poduzećima u kojima postoje sudjelujući interesi    |          |                    |                    |
| 8. Obveze prema zaposlenicima                                       |          | 299.389            | 394.387            |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                     |          | 2.124.350          | 999.881            |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu                              |          |                    |                    |
| 11. Obveze po osnovu dugotrajne imovine namjenjene prodaji          |          |                    |                    |
| 12. Ostale kratkoročne obveze                                       |          | 2.864.329          | 2.196.065          |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>     | 10.      | 882.213            | 902.515            |
| <b>F) UKUPNO PASIVA</b>   |          | <b>40.755.752</b>  | <b>42.662.678</b>  |
| <b>G) IZVANBILANIČNI ZAPISI</b>                                     | 11.      | 11.792.548         | 11.161.870         |

Ove financijske izvještaje odobrio je direktor 28. ožujka 2012. godine.

Direktor:

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

Za godine koje završavaju 31. prosinca

|  | Bilješka   | <u>2011.</u>      | <u>2010.</u>      |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>   | <b>12.</b> | <b>14.004.299</b> | <b>14.941.288</b> |
| 1. Prihodi od prodaje  |            | 13.980.989        | 14.888.831        |
| 2. Ostali prihodi iz poslovanja  |            | <u>23.310</u>     | <u>52.457</u>     |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI</b>  |            | <b>16.098.184</b> | <b>19.285.143</b> |
| 1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda |            |                   |                   |
| 2. Materijalni troškovi  |            | 6.397.741         | 8.818.940         |
| a) Troškovi sirovina i materijala  |            | 2.459.203         | 2.415.567         |
| b) Troškovi prodane robe   |            | 1.657.701         | 3.730.703         |
| c) Ostali vanjski troškovi   |            | 2.280.837         | 2.672.670         |
| 3. Troškovi osoblja  | 13.        | 6.913.695         | 7.634.200         |
| a) Neto plaće i dnevnice   |            | 4.304.829         | 4.626.280         |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                    |            | 1.589.197         | 1.881.988         |
| c) Doprinosi na plaće  |            | 1.019.669         | 1.125.932         |
| 4. Amortizacija  |            | 1.770.256         | 1.918.154         |
| 5. Ostali troškovi   | 14.        | 769.241           | 810.418           |
| 6. Vrijednosno usklađivanje  | 15.        | 56.346            | 60                |
| a) dugotrajna imovine (osim financijske imovine)                           |            | 50.215            | 60                |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)                         |            | 3.131             |                   |
| 7. Rezerviranja  |            |                   |                   |
| 8. Ostali poslovni rashodi   |            | 190.905           | 103.371           |



|  | Bilješka   | <u>2011.</u>      | <u>2010.</u>      |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>  | <b>16.</b> | <b>27.693</b>     | <b>53.100</b>     |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima                   |            |                   | 53.100            |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama |            | 11.866            |                   |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa  |            |                   |                   |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi)  |            |                   |                   |
| 5. Ostali financijski prihodi  |            | <u>15.827</u>     |                   |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>   | <b>16.</b> | <b>828.765</b>    | <b>657.707</b>    |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima   |            | 316.609           | 324.435           |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama                      |            | 420.221           | 333.272           |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine  |            |                   |                   |
| 4. Ostali financijski rashodi  |            | 91.935            |                   |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>   |            |                   |                   |
| <b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>   |            |                   |                   |
| <b>VII. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI</b>  | <b>17.</b> |                   | <u>19.300</u>     |
| <b>VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI</b>   | <b>17.</b> |                   | <u>16.919</u>     |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>  |            | <u>14.031.992</u> | <u>15.013.688</u> |
| <b>X. UKUPNI RASHODI</b>   |            | <u>16.926.949</u> | <u>19.959.769</u> |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>  |            | <u>-2.894.957</u> | <u>-4.946.081</u> |
| 1. Dobit prije oporezivanja  |            |                   |                   |
| 2. Gubitak prije oporezivanja  |            | <u>2.894.957</u>  | <u>4.946.081</u>  |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>   |            |                   |                   |
| <b>XIII. DOBIT ili GUBITAK RAZDOBLJA</b>   |            | <u>-2.894.957</u> | <u>-4.946.081</u> |
| 1. Dobit razdoblja   |            |                   |                   |
| 2. Gubitak razdoblja   |            | <u>2.894.957</u>  | <u>4.946.081</u>  |

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI RAZDOBLJA**

|   | 2011.      | 2010.      |
|---|------------|------------|
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   | -2.894.957 | -4.946.081 |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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 dobitia/gubitku pridruženih poduzetnika                       |            |            |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja                                  |            |            |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>                                     |            |            |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                  | -2.894.957 | -4.946.081 |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   | -2.894.957 | -4.946.081 |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Na dan 31. prosinca 2011.

|   | <u>31.12.2011.</u>       | <u>31.12.2010.</u>       |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. <i>Upisani kapital</i>   | 33.473.350               | 33.473.350               |
| 2. Kapitalne rezerve  | 1.673.668                | 1.673.668                |
| 3. Rezerve iz dobiti  |                          |                          |
| 4. Zadržana dobit   |                          |                          |
| 5. Preneseni gubitak  | 14.239.178               | 9.293.097                |
| 6. Dobit tekuće godine  |                          |                          |
| 7. Gubitak tekuće godine  | 2.894.957                | 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>                                   | <u><b>18.012.883</b></u> | <u><b>20.907.840</b></u> |

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Za godine koje završavaju 31.prosinca

|  | <u>2011.</u>            | <u>2010.</u>          |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                               | <b>31.12.2011.</b>      | <b>31.12.2010.</b>    |
| 1. Dobit prije poreza  | -2.894.957              | -4.946.081            |
| 2. Amortizacija  | 1.770.256               | 1.918.154             |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza   | 579.491                 | 761.106               |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                    | 1.008.694               |                       |
| 5. Smanjenje zaliha  |                         | 2.067.707             |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka  |                         | <u>488.861</u>        |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>         | <b><u>463.484</u></b>   | <b><u>289.747</u></b> |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza   | 1.024.028               | 794.141               |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja                                    |                         |                       |
| 3. Povećanje zaliha  |                         |                       |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka  | <u>20.302</u>           |                       |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>        | <b><u>1.044.330</u></b> | <b><u>794.141</u></b> |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>          |                         |                       |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>          | <b><u>580.846</u></b>   | <b><u>504.394</u></b> |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                          |                         |                       |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne nematerijalne imovine | 3.956                   | 2.381                 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata          |                         |                       |
| 3. Novčani primici od kamata   |                         |                       |
| 4. Novčani primici od dividend   |                         |                       |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                     | <u>178.938</u>          | <u>287.183</u>        |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>            | <b><u>182.894</u></b>   | <b><u>289.564</u></b> |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne nematerijalne imovine   | 43.363                  | 42.043                |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih instrumenata         |                         |                       |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                      |                         | <u>914</u>            |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>              | <b><u>43.363</u></b>    | <b><u>42.957</u></b>  |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>     | <b><u>139.531</u></b>   | <b><u>246.607</u></b> |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>     |                         |                       |

**NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI**

|   |                  |                |
|---|------------------|----------------|
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih<br>financijskih instrumenata | 41.298           | 220.599        |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i<br>drugih posudbi    | 1.253.777        | 295.598        |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti  |                  |                |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>                         | <b>1.305.075</b> | <b>516.197</b> |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                           | 238.426          | 272.988        |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividend   |                  |                |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  |                  |                |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica  |                  |                |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                                 | 637.807          | 11.220         |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>                         | <b>876.233</b>   | <b>284.208</b> |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD<br/>FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>            | <b>428.842</b>   | <b>231.989</b> |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD<br/>FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>            |                  |                |
| <b>Ukupno povećanje novčanog tijeka</b>   |                  |                |
| <b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka</b>   | <b>12.473</b>    | <b>25.798</b>  |
| <b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>                             | <b>31.086</b>    | <b>56.884</b>  |
| <b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>                                      |                  |                |
| <b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>                                      | <b>12.473</b>    | <b>25.798</b>  |
| <b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>                               | <b>18.613</b>    | <b>31.086</b>  |

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

## 1. OPĆE INFORMACIJE

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

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

Adresa Društva je Kralja Zvonimira 14, Split. Na dan 31.12.2010. godine Koteks d.d., Split bilo je zaposleno 101 djelatnik (2011. godine 82 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.-96 prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2010. – 91. 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 2011. 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 dospjeća 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 01.01.2011..                                       | 65.016                        | 65.016        |
| povećanja tijekom 2011.                                   |                               |               |
| <b>Ukupno nabavna vr.</b>                                 | <b>65.016</b>                 | <b>65.016</b> |
| <b>Ispravak vrijednosti</b>                               |                               |               |
| stanje 01.01.2011.  | 58.033                        | 58.033        |
| ispravak vr. tokom 2011.                                  | 3.959                         | 3.956         |
| <b>Ukupno ispravak vr.</b>                                | <b>61.989</b>                 | <b>61.989</b> |
| <b>Sadašnja vrijednost dugotrajne nematerijalne imov.</b> | <b>3.026</b>                  | <b>3.026</b>  |
|   |                               |               |
| <b>% otpisanost DI</b>                                    | <b>95,00%</b>                 | <b>95.00%</b> |

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

Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2010.g. 6.982 kn

Smanjenje za amortizaciju 2011.g. 3.956 kn

Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2011.g. 3.026 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<br>pripremi | Građevin u<br>pripremi | Postrojenja,<br>oprema,<br>transportna<br>sredstva | Financijska<br>imovina | UKUPNO             |
|--|-------------------------|------------------------|--|------------------------|--------------------|
| 1  | 2                       | 3                      | 5  |                        | 7                  |
| <b>Nabavna vrijednost</b>                  |                         |                        |  |                        |                    |
| stanje 01.01.2011.                         | <b>7.583.310</b>        | <b>104.443.547</b>     | <b>7.198.498</b>                                   | <b>129.296</b>         | <b>119.354.651</b> |
| ulaganja u 2011.                           | 0,00                    | 39.406                 | 0  | 2.490,00               | 41.896             |
| Stanje 31.12.2011.                         | 7.583.310               | 104.481.953            | 7.198.498  | 131.786,00             | 119.396.547        |
| <b>Ispravak vr.</b>                        |                         |                        |  |                        |                    |
| stanje 01.01.2011.                         |                         | 83.098.746             | 6.939.770  | 0                      | 90.038.516         |
| amortizacija 2011.                         | 0                       | 1.676.814              | 89.486,00  | 70.216                 | 1.836.516          |
| Prodaja – otpis DI –<br>promjena strukture | -                       |                        |  |                        | 0,00               |
| <b>UKUPNO isprav.vr.-</b>                  | <b>0</b>                | <b>84.775.560</b>      | <b>7.029.256</b>                                   | <b>70.216</b>          | <b>91.875.032</b>  |
| <b>Sadašnja vrijednost DMI</b>             |                         |                        |  |                        |                    |
|  | <b>7.583.310</b>        | <b>19.707.394</b>      | <b>169.242</b>                                     | <b>61.570</b>          | <b>27.521.516</b>  |
|  |                         |                        |  |                        |                    |
| <b>% otpisanosti DMI</b>                   | <b>0</b>                | <b>0,00</b>            | <b>97,60</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 31.12.2011.g. iznosi 19.707.694 kn.

Nabavna vrijednost građevinskih objekata sa 31.12.2011.g. je 104.482.953 kuna

Društvo je 2010.g. izvršilo ulaganje na postojećim objektima PC Dujmovača ukupne vrijednosti 39.406 kn.

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

Ukupno obračunata amortizacija za građevinske objekte na dan 31.12.2011.g. iznosi 84.775.560 kuna a obračun za 2011.g. iznosi 1.676.814 kuna.

Alati, pogonski i uredski inventar, namještaj i transportna sredstva - sadašnja vrijednost na 31.12. 2011.g je 169.242 kune.

Amortizacija za 2011.g se obračunava linearnom metodom po stopama (10% - 25%) porezno priznatim te iznosi 89.486 kn.

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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
(nastavak)

**4. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

|  | <u>Za godine završene 31. prosinca</u> |                  |
|--|--|------------------|
|  | 2011.                                  | 2010.            |
| <b>4.a)</b>                                      |  |                  |
| Sirovine i materijal                             | 184                                    | 563              |
| Trgovačke robe                                   | 2.090.312                              | 3.098.627        |
| <b>ZALIHE</b>                                    | <b>2.090.496</b>                       | <b>3.099.190</b> |
| <b>4.b)</b>                                      |  |                  |
| Potraživanja od države                           | 112.823                                | 105.814          |
| Potraživanja od kupaca za prodana dobra i usluge | 5.435.284                              | 4.382.707        |
| Potraživanja od zaposlenih                       | 27.555                                 | 63.113           |
| Ostala potraživanja                              | 151.200                                | 151.200          |
| <b>POTRAŽIVANJA</b>                              | <b>5.726.862</b>                       | <b>4.702.834</b> |
| <b>4.c)</b>                                      |  |                  |
| Zajmovi povezanim društvima                      | 30.882                                 | 30.882           |
| Vrijedonosni papiri                              | 105.215                                | 220.815          |
| Ostala kratkoročna potraživanja                  | 5.259.142                              | 5.252.264        |
| <b>FINANCIJSKA IMOVINA</b>                       | <b>5.395.239</b>                       | <b>5.503.961</b> |
| <b>4.d)</b>                                      |  |                  |
| Žiro-račun                                       | 4.156                                  | 9.920            |
| Blagajna   | 14.456                                 | 21.136           |
| Devizni račun u domaćim bankama                  | 0                                      | 30               |
| <b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI</b>               | <b>18.613</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 31.12.2011. u ukupnom iznosu od 5.726.862 najveći dio od 95% 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.
- Armerun d.o.o.
- Diokom Novi d.o.
- Pevec Zagreb d.o.o. u stečaju

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
(nastavak)

**5. KAPITAL**

Vlasnička struktura upisanog kapitala Društva je slijedeća:

|                    | <u>Za godine završene 31. prosinca</u> |            |
|--------------------|--|------------|
|                    | 2011.                                  | 2010.      |
| 1. Upisani kapital | 33.473.350                             | 33.473.350 |

**6. DUGOROČNE OBVEZE**

|                         | <u>Za godine završene 31. prosinca</u> |                  |
|-------------------------|--|------------------|
|                         | 2011.                                  | 2010.            |
| Dugoročni krediti       | -                                      | 238.426          |
| Ostale dugoročne obveze | 827.071                                | 785.773          |
| <b>Dugoročne obveze</b> | <b>827.071</b>                         | <b>1.024.199</b> |

Dugoročni kredit odnosi se na uplate djelatnika po stambenim kreditima iz 0991. I 1992. g.

**7. OBVEZE IZ POSLOVANJA**

|                                      | <u>Za godine završene 31. prosinca</u> |                   |
|--------------------------------------|--|-------------------|
|                                      | 2011.                                  | 2010.             |
| Obveze prema dobavljačima            | 7.362.864                              | 8.481.108         |
| Obveze prema povezanim poduzetnicima | 6.429.033                              | 6.247.179         |
| <b>Ukupno</b>                        | <b>13.791.897</b>                      | <b>14.728.287</b> |

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 35% ukupnih kratkoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 7.362.864 kn. Od toga prema dobavljačima u zemlji: 6.405.482 kn a najveći su:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| - Euroshop               | 380.627 kn   |
| - Grad Split             | 689.378 kn   |
| - Vodovod i kanalizacija | 1.120.535 kn |

Dobavljači u inozemstvu u iznosu od 535.011 kn , a najveći je:

|          |         |
|----------|---------|
| - Anyway | 480.193 |
|----------|---------|

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
(nastavak)

**8. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE**

|                                     | <u>Za godine završene 31. prosinca</u> |                |
|-------------------------------------|--|----------------|
|                                     | 2011.                                  | 2010.          |
| Obveze za PDV                       | 1.540.153                              | 416.865        |
| Dopr. , porez i prirez na plaće     | 502.260                                | 479.758        |
| Obveze za ostale poreze i doprinose | 81.937                                 | 103.258        |
|                                     | <b>2.124.350</b>                       | <b>999.881</b> |

**9. OSTALE OBVEZE**

| (u tisućama kuna)                       | <u>Za godine završene 31. prosinca</u> |                  |
|---|--|------------------|
|   | 2011.                                  | 2010.            |
| Obveze s osnove zajmova                 | 1.233.530                              | 151.607          |
| Obveze prema financijskim institucijama | 720.090                                | 1.357.897        |
| Obveze prema zaposlenima                | 299.388                                | 394.387          |
| Ostale kratkoročne obveze               | 2.864.329                              | 2.196.065        |
| <b>Ostale obveze</b>                    | <b>5.117.337</b>                       | <b>4.099.956</b> |

**10. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

|                  | <u>Za godine završene 31. prosinca</u> |         |
|------------------|--|---------|
|                  | 2011.                                  | 2010.   |
| Odgođeni prihodi | 882.213                                | 902.515 |

Unutar ove pozicije prikazan je i obračunat naplaćeni najam.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### 11. IZVANBILANČNI ZAPISI

|                      | <u>Za godine završene 31. prosinca</u> |            |
|----------------------|--|------------|
|                      | 2011.                                  | 2010.      |
| Izvanbilančni zapisi | 11.792.548                             | 11.161.870 |

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

### 12. POSLOVNI PRIHODI

|                                 | <u>Za godine završene 31. prosinca</u> |                   |
|---------------------------------|--|-------------------|
|                                 | 2011.                                  | 2010.             |
| Prihodi od prodaje usluga       | 178.906                                | 221.029           |
| Prihodi od prodaje u inozemstvo |  | 12.134            |
| Prihod od najma                 | 6.050.208                              | 4.032.997         |
| Prihodi od prodaje robe         | 2.034.638                              | 4.965.118         |
| Prihodi od režija               | 1.464.483                              | 1.070.312         |
| Prihod od trg.usl. posredovanja | 4.072.597                              | 4.398.579         |
| Prihod garaža,rampa             | 180.157                                | 188.662           |
| Ostali prihodi                  | 23.310                                 | 52.457            |
|                                 | <u>14.004.298</u>                      | <u>14.941.288</u> |

Ukupni poslovni rashodi manji su u odnosu na 2011. godinu za 22,50%, a ukupni rashodi društva manji su za 22%.

### 13. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

|                                       | <u>Za godine završene 31.prosinca</u> |                  |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                       | 2011.                                 | 2010.            |
| Netto plaće                           | 4.304.829                             | 4.626.280        |
| Doprinosi iz i na plaće, porez,prirez | 2.608.866                             | 3.007.920        |
|                                       | <u>6.913.695</u>                      | <u>7.634.200</u> |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
(nastavak)

**14. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA**

|   | <u>Za godine završene 31.prosinca</u> |                |
|---|---------------------------------------|----------------|
|   | 2011.                                 | 2010.          |
| Dnevnice za sl.putovanja i os.tr.zaposlenih | 3.499                                 | 6.498          |
| Naknade zaposlenicima                       | 460.792                               | 409.259        |
| Nakanade N.O.                               | 142.789                               | 142.789        |
| Doprinosi komorama i TZ                     | 43.656                                | 60.849         |
| Ostali troškovi                             | 118.505                               | 191.023        |
|   | <b>769.241</b>                        | <b>810.418</b> |

**15. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE**

|   | <u>Za godine završene 31.prosinca</u> |       |
|---|---------------------------------------|-------|
|   | 2011.                                 | 2010. |
| Vrijednosno usklađivanje kratkotrajnih potraživanja | 56.346                                |       |
| <b>Ukupno</b>                                       | <b>56.346</b>                         |       |

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

| (u tisućama kuna)               | <u>Za godine završene 31.prosinca</u> |                  |
|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                 | 2011.                                 | 2010.            |
| Financijski prihodi             | 27.693                                | 53.100           |
| Rashodi od kamata i teč.razlika | 828.765                               | 657.707          |
|                                 | <b>(801.072)</b>                      | <b>(604.607)</b> |

**17. IZVANREDNI PRIHODI/RASHODI**

| (u tisućama kuna)  | <u>Za godine završene 31.prosinca</u> |              |
|--------------------|---------------------------------------|--------------|
|                    | 2011.                                 | 2010.        |
| Izvanredni prihodi |                                       | 19.300       |
| Izvanredni rashodi |                                       | 16.919       |
|                    |                                       | <b>2.381</b> |