

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2009

do

31.12.2009.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB):	03125050	
Matični broj subjekta (MBS):	060012593	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	57001982985	
Tvrtka izdavateljca:	KOTEKS d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	21000	SPLIT
Ulica i kućni broj:	Kralja Zvonimira 14	
Adresa e-pošte:	racunovodstvo@koteks.hr	
Internet adresa:	www.koteks.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	409	SPLIT
Šifra i naziv županije:	17	SPLITSKO-DALMATINSKA
Konsolidirani izvještaj:	DA	
		Broj zaposlenih: 110 (krajem godine)
		Šifra NKD-a: 4719
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
KOŽA-VUNA-TEKSTIL d.o.o.	SPLIT	1589598
KOTEKS KOŽA d.o.o.	SPLIT	1732145
KOTEKS TRGOVINA d.o.o.	NOVI BEOGRAD	17461290

Knjigovodstveni servis: _____

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

Telefon: **021-482-901** Telefaks: **021-482-928**


Adresa e-pošte: **kuprava@koteks.hr**

Prezime i ime: **DADIĆ MARIO**
(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvještaj posloводства

M.P.


 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)
**KOTEKS d.d.**

BILANCA
stanje na dan 31.12.2009

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)	002	33.319.610	31.495.685
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	17.037	10.939
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	17.037	10.939
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	33.186.258	31.327.116
1. Zemljište	011	7.600.229	7.600.229
2. Građevinski objekti	012	25.025.420	23.354.635
3. Postrojenja i oprema	013		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	560.609	372.252
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 027)	020	116.315	157.630
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	71.753	90.620
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	024		
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	025		
6. Vlastite dionice i udjeli	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	44.562	67.010
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)	028	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030		
3. Ostala potraživanja	031		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	032		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	033	18.360.419	16.647.980
I. ZALIHE (035 do 041)	034	7.450.667	5.177.412
1. Sirovine i materijal	035	310	614
2. Proizvodnja u tijeku	036		
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	037		
4. Gotovi proizvodi	038		
5. Trgovačka roba	039	7.450.357	5.176.798
6. Predujmovi za zalihe	040		
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	041		
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)	042	4.730.904	5.519.296
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043		
2. Potraživanja od kupaca	044	4.404.331	5.181.760
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	045		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	046	34.684	27.998
5. Potraživanja od države i drugih institucija	047	140.689	158.538
6. Ostala potraživanja	048	151.200	151.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)	049	6.066.618	5.890.267
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051	30.882	30.882
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053	684.349	507.998
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054	99.123	99.123
6. Vlastite dionice i udjeli	055		
7. Ostala financijska imovina	056	5.252.264	5.252.264
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	057	112.230	61.005
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058	413	1.743
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	059	1.441.066	1.496.720
F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)	060	53.121.508	49.642.128
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	14.331.965	11.687.628

Handwritten signature

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)	062	29.136.919	25.985.356
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	67.326.396	33.826.487
II. KAPITALNE REZERVE	064	2.028.340	2.070.075
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT	072		
VI. PRENESENI GUBITAK	073	38.145.429	6.774.621
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	074		
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	075	2.072.388	3.136.585
IX. MANJINSKI INTERES	076		
B) REZERVIRANJA (078 do 080)	077	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078		
2. Rezerviranja za porezne obveze	079		
3. Druga rezerviranja	080		
C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)	081	1.496.201	1.257.912
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084	816.342	511.414
4. Obveze za predujmove	085		
5. Obveze prema dobavljačima	086		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087		
7. Ostale dugoročne obveze	088	679.859	746.498
8. Odgođena porezna obveza	089		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)	090	21.940.576	21.985.206
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091	5.725.791	6.026.580
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092	660.792	488.613
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093	640.239	1.101.575
4. Obveze za predujmove	094		
5. Obveze prema dobavljačima	095	9.876.038	9.568.875
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096		
7. Obveze prema zaposlenicima	097	462.128	430.020
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098	1.451.584	1.762.494
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099		
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100		
11. Ostale kratkoročne obveze	101	3.124.004	2.607.049
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	102	547.812	413.654
F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)	103	53.121.508	49.642.128
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	104	14.331.965	11.687.628
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	105		
2. Pripisano manjinskom interesu	106		

Ho-De

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 01.01.20009 do

31.12.2009

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107	26.616.663	22.384.514
1. Prihodi od prodaje	108	26.021.982	22.246.852
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109	6.022	2.659
3. Ostali poslovni prihodi	110	588.659	135.003
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111	28.611.494	24.928.834
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	112		
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	113		
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114	16.292.484	13.894.270
a) Troškovi sirovina i materijala	115	2.845.305	3.219.116
b) Troškovi prodane robe	116	9.591.139	7.261.613
c) Ostali vanjski troškovi	117	3.856.040	3.413.541
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118	8.558.117	7.946.355
a) Neto plaće i nadnice	119	5.229.699	4.813.684
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	2.078.319	1.960.701
c) Doprinosi na plaće	121	1.250.099	1.171.970
5. Amortizacija	122	2.135.999	1.977.263
6. Ostali troškovi	123	1.107.427	1.017.487
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124	267.178	24.608
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126	267.178	24.608
8. Rezerviranja	127		
9. Ostali poslovni rashodi	128	250.289	66.851
III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)	129	150.068	123.052
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	130		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	131	104.598	64.173
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	133		
5. Ostali financijski prihodi	134	45.470	58.879
IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)	135	632.399	766.628
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136	312.034	392.087
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	137	320.365	374.541
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138		
4. Ostali financijski rashodi	139		
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140	448.550	
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141	37.529	4.343
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142	27.215.281	22.507.566
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143	29.281.422	25.699.805
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144	0	0
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)	145	2.066.141	3.192.239
XI. POREZ NA DOBIT	146		
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147	0	0
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)	148	2.066.141	3.192.239
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	149		
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	150		
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	151		
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	152		



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju od 1.1.2009 do 31.12.2009

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-2.066.141	-3.192.239
2. Amortizacija	002	2.135.999	1.977.263
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	14.569	2.273.255
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	84.427	1.058.279
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	26.957	545.316
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	696.380	788.392
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	134.158	135.488
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	857.495	1.469.196
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	773.068	410.917
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	188.453	176.351
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	7.077	6.098
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	195.530	182.449
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	147.135	118.121
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		41.315
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	147.135	159.436
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	48.395	23.013
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	638.422	367.428
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	307.801	461.336
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	946.223	828.764
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	183.014	477.107
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	33.151	14.978
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	216.165	492.085
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	730.058	336.679
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	5.385	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	51.225
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	106.845	112.230
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	5.385	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		51.225
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	112.230	61.005

Handwritten signature

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od **1.1.2009** do **31.12.2009**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	67.326.396	33.826.487
2. Kapitalne rezerve	002	2.028.340	2.070.075
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-38.145.429	-6.774.621
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-2.072.388	-3.136.585
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija finansijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	29.136.919	25.985.356
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	2.072.388	-3.136.585
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	2.072.388	-3.136.585
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
 Podaci pod AOP. oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

R. Bos



- 1 -
koteks

Kralja Zvonimira 14/VIII Split, Croatia

Tel +385 21 482 924; +385 21 482 901; 482 770; fax +385 21 482 928, e-mail: koteks@st.hinet.hr

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 31.12.2009.g.

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Koteks je dioničko društvo upisano 13.06.1996.godine u sudski registar Trg.suda u Splitu, br. TZ-)6/26-4,s MBS 06012593. Sjedište Koteks-a d.d. (dalje Društvo) je u Splitu,Kralja Zvonimira 14.

Na Skupštini Društva održanoj 27.12.2008. donesena je Odluka o pokriću gubitka nastalog u poslovanju Društva za razdoblje od 2000.0do 2004.g. pojednostavljenim smanjenjem temeljnog kapitala Društva tj. smanjenjem nominalne vrijednosti po dionici sa 100,00 kn

Na 50,00 kuna, pa temeljni kapital iznosi 33.473.350 kuna,, a Odluka je stupila na snagu danom upisa u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu 17.03.2009.g.

Vrsta dioničara	Broj dionica	Postotak
Kerum d.o.o.	496.235	74,12
HZZ MO	101.754	15,20
Hrvatski fond za privatizaciju	19.285	2,88
Ostali dioničari	52.193	7,80
Ukupno:	669.467	100,00

Upravu Društva od 12.02.2009.g čini kao jedini Mario Dadić ,Put Sv.Lovre 23,Split., i to nakon smrti gosp. Mile Eleza.

Nadzorni odbor Društva čine:

1. Ivica Vidović,predsjednik
2. Miroslav Šarić,član
3. Ankica Petrović,član

Osnovne djelatnosti Društva ,temeljem upisa na Trg.sudu su:

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

Društvo je obavljalo trgovinu na veliko i malo tekstilnom robom u Splitu(PCKoteks) i Solinu (Dujmovača). Pored trgovačke djelatnosti Društvo ostvaruje prihode od davanja u zakup poslovnih prostora.

KOTEKS dd

Po veličini temeljnog kapitala i broja zaposlenih na dan 31.12.2009. ukupno 110, društvo je srednje veliko.

Društvo temeljem Odluke od 21.01.2003. g. osniva kao jedini osnivač KOTEKS trgovinu d.o.o. sa sjedištem u Novom Beogradu, Narodnih heroja 36, osnivački ulog od 5.000 \$ u cijelosti uplaćen. Odgovorna osoba do kraja 02.mj. 2009. Dražen Cvetković, koji je zbog neizvršenih poslovnih zadataka smijenjen, pa je nakon njega imenovan gosp. Zdravko Mulić.

Društvo (Koteks trgovina) je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- trgovina na veliko i malo prehrambenim i neprehrambenim proizvodima
- uvoz i izvoz prehrambene i neprehrambene robe
- zastupanje inozemnih firmi
- posred. u prometu roba i usluga
- prijevoz robe i tereta u domaćem i međunarodnom cestovnom prometu

Koteks trgovina d.o.o. Novi Beograd osniva kao jedini osnivač društvo Koteks koža d.o.o. dana 15.05.2003. MBS 060191419. Sjedište Koteks koža d.o.o. je u Splitu, Solinska 84. Temeljni kapital društva je 20.511,00 kuna uplaćen u cijelosti.

Član uprave likvidator

Ivo Burić, Kranjčevićeva 17, Split, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Predmet poslovanja Društva (Koteks koža d.o.o.)

- cestovni prijevoz robe
- poslovanje nekretninama
- kupnja i prodaja robe, trg. Posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu

Društvo nema zaposlenih.

Nakon otvaranja stečajnog postupka nad tvrtkom Koteks Zvončac d.o.o. dana 27.01.2005.g. poslovni udjel u tvrtci Koža-vuna –tekstil d.o.o. Split, Kralja Zvonimira 14 u 100 % iznosu kupuje Koteks koža d.o.o.

Članovi uprave likvidatori Koža-vuna-tekstil d.o.o. su:

Ljiljana Lasić, Vinkovačka 35, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno
Ivo Burić, Kranjčevićeva 17, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

Predmet poslovanja Društva je:

- kupnja i prodaja robe, trg. posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- posredovanje i zastupanje u prometu roba i usluga i dr.

Društvo nema zaposlenih niti obavlja djelatnost.



OSNOVE SASTAVLJANJA

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

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama.

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 izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskog izvještaja.

1. BILANCA

1.a. AKTIVA

R.broj	Naziv pozicije	Preth. razdoblje	Tek.razdoblje
1.	Dugotrajna imovina	33.319.610	31.495.685
2.	Kratkotrajna imovina	18.360.419	16.647.980
3.	Plaćeni tr.budućeg razdoblja	413	1.743
4.	Gubitak iznad kapitala	1.441.066	1.496.720
	Ukupno AKTIVA	53.121.508	49.642.128

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine se evidentiraju U visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a uvećavaju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u upotrebu.

Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđene prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja. Za sredstva dugotrajne nemat. i materijalne imovine obračunava se amortizacija linearnom metodom, i to prema stopa koja su u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

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

Potraživanja od kupaca temelje se na prodaji robe i usluga. Ista su knjižena temeljem vjerodostojne dokumentacije. Za svakog kupca pojedinačno vidljivi su potrebni podaci. Točnost knjigovodstvenog stanja potraživanja od kupaca provjerava se putem potvrda salda od strane kupaca (dobavljača) tj. IOS obrascem. Temeljem procjena potraživanja kod kojih postoji neizvjesnost naplate a po Zakonu o računovodstvu izvrši se vrijedonosno usklađenje-ispravak vrijednosti.



1.b. PASIVA

Red.br.	Opis pozicije	Pret.razdoblje	Tek.razdoblje
1.	Upisani kapital	67.326.396	33.826.487
2.	Kapitalne rezerve	2.028.340	2.070.075
3.	Preneseni gubitak	38.145.429	6.774.621
4.	Gubitak posl. godine	2.072.388	3.136.585
	Ukupno KAPITAL I REZERVE	29.136.919	25.985.356
5.	Dugoročne obveze	1.496.201	1.257.912
6.	Kratkoročne obveze	21.940.576	21.985.206
7.	Odg. pl. tr. i prihod bud.razd.	547.812	413.654
	Ukupno PASIVA	53.121.508	49.642.128

Na poziciji stavke Upisani kapital izvršeno je smanjenje temeljnog kapitala i to kod Koteks-a d.d. smanjenjem nominalne vrijed. po dionici sa 100,00 kuna na 50,00 kuna temeljem Odluke Skupštine društva od 27.12.2008. a u svrhu pokrivanja gubitka nastalog u poslovanju društva od 2000.g. do 2004.g. što je potvrđenom upisom u sudski registar Trg. Suda u Splitu 17.03.2009.g.

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.a. PRIHODI

R.b.	OPIS	2008.	2009.
1.	Poslovni prihodi	26.616.663	22.384.514
2.	Financijski prihodi	150.068	123.052
3.	Izvanredni prihodi	448.550	0
	UKUPNO PRIHODI	27.215.281	22.507.566

Društvo ostvaruje prihode od prodaje robe na veliko i malo, zakupa poslovnih prostora. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti umanjeno za iskazane trgovačke popuste i rabate koji su odobreni prilikom prodaje ili pružanja usluge.

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.

2.b. RASHODI

R.B.	OPIS	2008	2009
1.	Poslovni rashodi	28.611.494	24.928.834
2.	Financijski rashodi	632.399	766.628
3.	Izvanredni rashodi	37.529	4.343
	Ukupni RASHODI	29.281.422	25.699.805

