

RevizBiro d.o.o.



(021)

532-803

- revizija
- porezno savjetovanje
- računovodstvo
- financijske analize

Split, Vinkovačka 25/I
Tel/Fax: +385 (0)21 / 532-803
MB: 0483109

IZVJEŠĆE

O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2009.
GODINU
KOTEKS D.D.

Split 2010.

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI GODIŠNJEG OBRAČUNA ZA 2009. GODINU

S a d r Ź a j :

	Strana
MIŠLJENJE NEOVISNOG REVIZORA	3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za 2009. godinu	4
Bilanca na dan 31. prosinca 2009. godine	5
Izveštaj o promjenama na kapitalu 2009. godine	6
Izveštaj o novčanom toku za 2009. godinu	7- 8
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	8-22

RAČUN DOBITI I GUBITKA DIONIČKOG DRUŠTVA KOTEKS SPLIT
ZA 2009. GODINU

	Bilje ške	Iznosi u Kn 2008. g.	Iznosi u Kn 2009. g.
1. Prihodi od prodaje		26.016.113	22.223.613
2. Ostali poslovni prihodi		594.681	137.662
Ukupni poslovni prihodi	(21)	26.610.794	22.361.275
3 Troškovi sadržani u realizaciji	(22)	28.531.547	24.874.474
4. Bruto dobit iz redovnog poslovanja		(1.920.777)	(2.513.199)
5. Financijski prihodi		150.036	123.037
6. Financijski rashodi	(23)	563.808	702.535
7. Bruto razlika ,(gubitak)		(413.772)	(579.498)
8. Izvanredni prihodi		448.550	0
9. Izvanredni rashodi		37.529	0
		411.021	0
10. UKUPANI PRIHODI		27.209.380	22.484.312
11. UKUPNI RASHODI		29.132.884	25.577.009
12. Bruto dobit (gubitak)		(1.923.504)	(3.092.697)
13. Porez na dobit	(24)	0	0
DOBIT (GUBITAK) FINANCIJSKE GODINE		(1.923.504)	(3.092.697)

Bilješke na stranicama 8 do 22. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

REKLASIFICIRANA BILANCA DIONIČKOG DRUŠTVA KOTEKS SPLIT NA DAN 31.
PROSINCA 2009. GODINE

A K T I V A	Bilješke	Prethodna 2008. god.	Tekuća 2009. god.
IMOVINA			
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina	(3)	17.037	10.939
Materijalna imovina	(4)	32.890.060	31.062.950
Financijska ulaganja	(5)	86.848	129.296
UKUPNA DUGOTRAJNA IMOVINA		32.993.945	31.203.185
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	(6)	7.450.667	5.166.897
Potraživanja od prodaje, kupaca	(7)	4.328.623	5.126.036
Ostala potraživanja	(8)	325.579	336.542
Utržive vrijednosnice	(9)	684.349	507.998
Kratkoročni krediti	(10)	30.882	30.882
Ostala kratkoročna ulaganja	(10 a)	5.252.264	5.252.264
Novac i novčani ekvivalenti	(11)	104.768	56.884
UKUPNO TEKUĆA IMOVINA		18.177.132	16.477.503
Plaćen. troškovi budućeg razdoblja			1.326
UKUPNA IMOVINA		51.171.077	47.682.050
IZVANBILANIČNI ZAPISI		14.331.965	11.687.628
<hr/>			
P A S I V A	Bilješke	Prethodna 2008. god.	Tekuća 2009. god.
DIONIČKA GLAVNICA			
Dionički kapital		66.946.700	33.473.350
Rezerve		2.028.340	2.070.075
Zadržana dobit (gubitak)		(40.028.422)	(9.689.505)
UKUPNA DIONIČKA GLAVNICA	(12)	28.946.618	25.853.920
OBAVEZE			
DUGOROČNE OBAVEZE			
Dugoročni krediti		816.342	511.414
Financijski lizing i ost. dugoročne obveze		679.859	746.498
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE	(13)	1.496.201	1.257.912
TEKUĆE OBAVEZE			
Obveze po kreditima	(14)	6.469.982	7.239.253
Obveze prema depozitima, jamst. i sl.	(15)	255.055	51.727
Obveze prema dobavljačima	(16)	9.602.905	9.302.401
Obveze za poreze i doprinose	(17)	807.826	1.076.083
Obveze prema zaposlenima	(18)	442.128	410.020
Ostale obveze	(19)	2.602.550	2.077.074
UKUPNE TEKUĆE OBAVEZE		20.180.446	20.156.564
UKUPNE OBAVEZE		21.676.648	21.414.476
ODGOĐENA PLAĆANJA	(20)	547.812	413.654
UKUPNE OBAVEZE I DIONIČKA GLAVNICA		51.171.077	47.682.050
IZVANBILANIČNI ZAPISI		14.331.965	11.687.628

**IZVJEŠTAJ O PROMIJENAMA NA KAPITALU
KOTEKS D.D. SPLIT NA DAN 31. PROSINCA 2009. GODINE**

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA KOTEKS D.D. 2009. GODINE
(Svi su iznosi u kunama)

Pozicije	<i>Promjene</i>			Stanje 31.12.2009
	Stanje 31.12.2008.	Povećanje	Smanjenje	
Upisani temeljni kapital	66.946.700		(33.473.350)	33.473.350
Premije na emitirane dionice				
Rezerve	2.028.340	41.735		2.070.075
Revalorizacione rezerve				
Zadržana dobit				
Prenešeni gubitak	(38.104.918)		(31.508.110)	(6.596.808)
Dobit tekuće godine				
Gubitak tekuće godine	(1.923.504)		(1.169.193)	(3.092.697)
Tečajna razlika s naslova neto ulaganja u inozemnih subjekata				
Promjene računovodstvenih politika				
UKUPNO KAPITAL I REZERVE	28.946.700			25.853.920

Gubitak do 31.12.2008. u iznosu od 40.028.422 kn otpisan je u iznosu od 33.431.614 kn na način da je smanjena nominalna vrijednost svake od 669.467 dionica sa 100kn na 50 kuna. Trgovački sud u Splitu 17.03.2009. registrirao je promjene na temeljnom kapitalu.

Računovodstvene politike i bilješke na stranicama od 9 do 22 sastavni su dio navedenih financijskih izvještaja prikazanih na stranicama 4 do 8.

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM TOKU DRUŠTVA **KOTEKS** d.d. ZA RAZDOBLJE
OD 01. 01. DO 31.12. 2009. GODINU - INDIREKTNA METODA

Rbr.	P o z i c i j a	Iznos 2008.	Iznos 2009.
1	Neto dobit (gubitak)	-1.923.504	-3,092,697
2	Amortizacija	2.126.410	1,968,424
3	Novčani tok iz rezultata (1+2)	202.906	-1,124,273
4	Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha	14.569	2,283,770
5	Smanjenje (povećanje) kratkoročnih potraživanja	-838.649	-808,376
6	Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	0	-1,362
7	Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	-6.805	-589,827
8	Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	-134.158	-134,158
9	Povećanje (smanjenje) dugoročnih rezerviranja	0	0
10	A. Novčani tok od poslovnih aktivnosti (3+...+9)	-762.137	-374,226
11	Smanjenje (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	8.526	6,098
12	Smanjenje (povećanja) materijalne dugotrajne imovine	-183.292	-141,314
13	Smanjenje (povećanje) financijske dugotrajne imovine	178.217	-42,448
14	Smanjanje (povećanje) dugoročnih potraživanja	0	0
15	Smanjenje (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	7.077	176,351
16	B. Novčani tok od investicijskih aktivnosti (11+...+15)	10.528	-1,313
17	Smanjenje (povećanje) vlastitih dionica	0	0
18	Povećanje (smanjenje) vlastitog kapitala	0	-1
19	Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema povez.pod.	0	0
20	Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza s osnove zajmova	0	0
21	Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema kreditorima	-274.623	-304,928
22	Povećanje (smanjenje) ostalih dugoročnih obveza	91.609	66,639
23	Povećanje (smanjenje) kratkoroč.obveza prema povez.pod.	306.241	300,789
24	Povećanje (smanjenje) kratkoroč.obveza s osnova zajmova	1.560	-196,180
25	Povećanje (smanjenje) kratkoroč. obveza prema kredit. instit.	638.422	461,336
26	Povećanje (smanjenje) kratkoroč.obveza s osnove udjela rezult.	0	0
27	C. Novčani tok od financijskih aktivnosti (17+...+26)	763.209	327,655
28	UKUPNI NOVČANI TOK (10+16+27)	11.600	-47,884
29	Početno stanje novčanih sredstava	93.168	104,768
30	Završno stanje novčanih sredstava	104.768	56,884
31	PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA (30-29)	11.600	-47,884