

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2016

do

31.12.2016

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03125050

Matični broj subjekta (MBS): 060012593

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57001982985

Tvrtka izdavatelj: KOTEKS d.d.

Poštanski broj i mjesto: 21000

Ulica i kućni broj: Kralja Zvonimira 14

Adresa e-pošte: kuprava@koteks.hr

Internet adresa: www.koteks.hr

Šifra i naziv općine/grada: 409 SPLIT

Šifra i naziv županije: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Broj zaposlenih: 14

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4719

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MIRA RUBIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021-382 385

Telefaks: 021 382 235

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koteks.hr

Prezime i ime: IGOR SAPUNAR

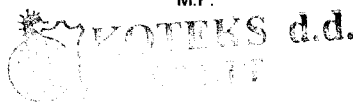
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

M.P.

KOTEKS d.d.
SPLIT

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016. ____.

Obveznik: koteks dd			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	21.719.256	19.862.749
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
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	21.029.228	19.480.921
1. Zemljište	011	7.062.771	7.062.771
2. Građevinski objekti	012	13.714.294	12.143.878
3. Postrojenja i oprema	013		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	252.163	274.272
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 028)	020	414.090	105.890
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	27.320	27.320
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	386.770	78.570
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	275.938	275.938
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	275.938	275.938
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	17.001.591	21.478.349
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.520.867	2.661.088
1. Sirovine i materijal	036		
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.520.867	2.661.088
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.796.112	5.626.853
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	2.638.187	5.475.229
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	7.925	1.624
6. Ostala potraživanja	049	150.000	150.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	11.679.636	13.130.402
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	531.429	775.333
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057	11.148.207	12.355.069
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	4.976	60.006
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	461.294	393.004
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	39.182.141	41.734.102
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	49.640	49.640

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	20.358.462	20.805.388
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	33.473.350	33.473.350
II. KAPITALNE REZERVE	064	1.673.668	1.673.668
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 ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-15.557.398	-14.788.556
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	15.557.398	14.788.556
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	768.842	446.926
1. Dobit poslovne godine	076	768.842	446.926
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	1.009.010	1.068.331
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	1.009.010	1.068.331
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	17.814.669	19.860.383
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	11.564.770	11.776.552
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	147.595	81.751
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.807.925	5.140.786
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	58.041	59.018
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	151.106	283.524
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.085.232	2.518.752
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	39.182.141	41.734.102
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	49.640	49.640
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
01.01.2016.do 31.12.2016.

KOTEKS D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	6.043.207	8.778.601
1. Prihodi od prodaje	112	6.042.207	8.735.656
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.000	42.945
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	9.348.406	11.080.929
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	5.287.238	6.535.621
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.494.933	1.725.624
b) Troškovi prodane robe	118	354.834	1.193.269
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.437.471	3.616.728
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	1.154.886	1.065.980
a) Neto plaće i nadnice	121	702.094	650.526
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	283.304	259.013
c) Doprinosi na plaće	123	169.488	156.441
4. Amortizacija	124	1.648.414	1.536.224
5. Ostali troškovi	125	523.980	637.916
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	698.060	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	14.310	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	683.750	
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	35.828	1.305.188
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	246.045	3.618.414
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	49.061	13.904
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	196.174	348.812
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	810	3.255.698
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	570.353	869.160
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	570.353	835.578
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		33.582
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	4.578.123	
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	179.774	
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	10.867.375	12.397.015
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	10.098.533	11.950.089
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	768.842	446.926
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	768.842	446.926
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	768.842	446.926
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	768.842	446.926
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	768.842	768.842
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	768.842	768.842
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
01.01.2016.DO 31.12.2016.

KOTEKS D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	768.842	446.926
2. Amortizacija	002	1.648.414	1.536.224
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		1.833.932
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	367.264	
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	337.163	68.290
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	3.121.683	3.885.372
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	190.349	2.830.741
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	1.520.132	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		140.221
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	1.710.481	2.970.962
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	1.411.202	914.410
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	150.429	12.083
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		308.200
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	150.429	320.283
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.689	
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	2.492.968	1.450.766
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	2.498.657	1.450.766
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	2.348.228	1.130.483
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	3.135.484	59.321
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		211.782
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	3.135.484	271.103
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2.296.491	
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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2.296.491	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	838.993	271.103
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	55.030
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	98.033	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	103.009	4.976
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		55.030
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	98.033	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.976	60.006

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2016 31.12.2016

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	33.473.350	33.473.350
2. Kapitalne rezerve	002	1.673.668	1.673.668
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-15.557.398	-14.788.556
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	768.842	446.926
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	20.358.462	20.805.388
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	768.842	446.926
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	768.842	446.926
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



- 1 -
koteks

Kralja Zvonimira 14/VIII Split, Croatia

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

Split, 24.04.2017.

Izjava osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja

Na temelju članka 407. Do 410. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje Tromjesečnog financijskog izvještaja je: Igor Sapunar, član Uprave-direktor.

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, komplet Financijskih izvještaja za razdoblje od 01.01.2016.- 31.12.2016.g. sastavljen je uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda izvještavanja te daje istinit i cjelovit prikaz imovine i obveza, kao i rezultata poslovanja i financijskog položaja.

Član uprave-direktor
Igor Sapunar mag.oec.

Koteks d.d.
Kralja Zvonimira 14
21000 Split

MB 03125050
OIB: 57001982985

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2016.g.

Opći podaci o društvu

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

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

Struktura vlasništva Društva na dan 31.12.2016. je slijedeća :

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

Nadzorni odbor čine

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

Direktor Društva je g.Igor Sapunar,od 08.06.2015. koji Društvo zastupa pojedinačno i samostalno, a prethodno je funkciju obnašao Goran Sapunar.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa na Trgovačkom sudu su:

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

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

Broj zaposlenih 31.12.2015.g je 16.

Društvo ima otvoren IBAN za izvršavanje i evidentiranje osnova za plaćanja i to:
u PBZ, KBZ i SB OTP.

Okviri financijskih izvještavanja

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

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detalja pojašnjenja priznavanja pojedinih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (Hrk) na dan 31.12.2016.

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

BILANCA

1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

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

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

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

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

Struktura imovine je slijedeća:

R.B.	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2016..			Promjene tijekom 2016.	
		bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
1.	Nematerijalna imovina	0	0			
2.	Zemljište	7.062.771		7.062.771		
3.	Građevinski objekti	99.091.939	86.277.146	12.814.793		670.915
4.	Oprema	7.052.739	6.813.685	239.054	78.898	43.680
5.	UKUPNO:	113.207.449	93.090.831	20.116.618	78.898	714.595

Smanjenje vrijed. građ. objekta u iznosu od 670.915 kuna, odnosi se: na isknjiženje prodaje nekretnina: i to: III kat pov. od 37,07 m² sa pripadajućim zajedničkim dijelovima zgrade u Splitu, Kralja Zvonimira 14 te dijela nekretnine na 18 etaži, 0/0 dijela z.k.čest.zem. 1077/7, na I katu, nivo 40,00 ukupne površine 60,84 m² kao i posebnog dijela nekretnine opisane kao 16 etaža, 0/0 dijela z.k.čest.zem.1077/7, na I katu, nivo 40,00 ukupne površine 37.71 m².

Osim toga smanjenje vrijed.građ. objekata odnosi se na amortizaciju građ. objekata za 2016.g.

Povećanje vrijednosti opreme u iznosu od 78.898 kuna, odnosi se na nabavu opreme računala i klima uređaja

Smanjenje vrijednosti opreme odnosi se na obračunatu amortizaciju te na zbrinjavanje rashodovanog vozila, Reno 5).

2. Dugotrajna financijska imovina

Odnosi se na:

R.B.	Opis	31.12.15.	Poveć.	Smanj.	31.12.16.	Smanj.
1.	Udj. dionica u pov. društv.	27.320			27.320	
2.	Ost. dugoročna ulaganja	386.770	2.400	310.600	78.570	
	Ukupno:	414.090	2.400	310.600	105.890	

- Dana 02.09.2008. Društvo je izvršilo uplatu uloga od 7.320.32 kn za osnivanje tvrtke Koteks trgovina d.o.o. Travnik. Ugovorom od 17.07.2015. g. Koteks d.d. stječe udio u 100%-nom iznosu temeljnog kapitala društva Uvala bene d.o.o.
- Društvo ima ostala dugoročna ulaganja i to:
Dionica 30 Privredne banke Zagreb tržišne vrijed. 23.070 kuna
Dionice Croatia osiguranja 10 tržišne vrijednosti 55.500,00 kuna, te
Dionice tvrtke Pevec d.d. od 3.106 nominalne vrijednosti 310.600,00 kuna, prodane su preko Antea brokeri d.o.o. ,temeljem Ugovora o trgovanju financijskim instrumentima od 23.05.2016.u iznosu od 401.761,10 kuna..

3. Potraživanja dugoročna

R.B.	Opis	31.12.15.	Poveć.	Smanj.	31.12.16.	Smanj.
1.	Ostala potraživanja	275938			275.938	
	Ukupno:	275.938	0		275.938	

- Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od Modea Nova d.o.o. po sklopljenoj predstečajnoj nagodbi, te uplaćenu jamčevinu za osobni auto.

4. Zalihe

Struktura zaliha

R.B.	Opis	2015.	2016.
1.	Sirovine i materijal		
2.	Trgovačka roba	2.520.867	2.661.088
	Ukupno:	2.520.867	2.661.088

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

proječnog ponderiranog troška.

Trgovačka roba u veleprodajnom skladištu vodi se po veleprodajnoj cijeni, a u prodavaonicama po

prodajnoj cijeni s obračunatim PDV-om.

Razduženje zaliha za prodanu trgovačku robu vrši se metodom prosječnog ponderiranog troška.

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

5. Potraživanja kratkoročna

Odnose se na:

R.B.	Opis	2015.	2016.
1.	Potraživanja od kupaca	2.638.187	5.475.229
2.	Potraživanje od zaposlenih	0	0
3.	Potraživanja od države i dr.inst.	7.925	1.624
4.	Ostala potraživanja	150.000	150.000
	Ukupno	2.796.112	5.626.853

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2016. u ukupnom iznosu od 5.475.229 kn a najveći dio od 97% odnosi se na potraživanja od kupaca.

Najznačajniji kupci su: Ministarstvo poljoprivrede, Fis d.o.o., Kruščica d.o.o., Color trgovina.

6. Kratkotrajna financijska imovina

Struktura kratkotrajne financijske imovine

R.B.	Opis	2015.	2016.
1.	Zajmovi povezanim društvima	562.312	775.333
2.	Dani zajmovi ,depoziti isl.	3.715.383	0
3.	Ostala kratkoročna potraživanja	7.401.941	12.355.069
	Ukupno:	11.679.636	13.130.402

U strukturi kratkotrajne financijske imovine najveći dio odnosi se na potraživanja od "Jadrantekstila" d.d. U stečaju za preuzeto potraživanje od "Dalme" d.d., koje je dijelom naplaćeno u 2016. a za ostatak , a za ostatak postoje vjerojatnost da će se naplatiti tijekom 2017.g.

7. Novac u banci i blagajni

Struktura pozicije novca na računu i blagajni na dan 31.12.2016.g. bila je sljedeća:

R.B.	Opis	2015	2016
1.	Kunska sredstva u bankama	1.103	59.473
2.	Devizna sredstva u bankama	0	0
3.	Kunska sredstva u blagajni	3.873	533
	Ukupno:	4.976	60.006

8. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

R.B.	Opis	2015	2016
1.	Plaćeni tr. budućeg razdoblja i obrač.prihodi	461.294	393.004
	Ukupno	461.294	393.004

9. UKUPNA AKTIVA NA DAN 31.12.2016.

R.B.	Opis	2015	2015
1.	Ukupno AKTIVA	39.182.141	41.734.102

10. Izvanbilančni zapisi

R.B.	Opis	2015	2016
1.	Izvanbilančni zapisi	49.640	49.640

Izvanbilančni zapisi odnose se na robu primljenu u franšizi.

PASIVA

11. Kapital i rezerve

Imaju sljedeću strukturu:

R.B.	Opis	2015	2.016
1.	Upisani kapital	33.473.350	33.473.350
2.	Kapitalne rezerve	1.673.668	1.673.668
3.	Preneseni gubitak	-15.557.398	-14.788.556
4.	Gubitak/dobitak tekuće godine	768.842	446.926
	Ukupno kapital i rezerve	20.358.462	20.805.388

12. Dugoročne obveze

R.B.	Opis	2015	2016
1.	Obveze prema kreditnim institucijama	0	0
2.	Ostale dugoročne obveze (za stanove)	1.009.010	1.068.331
	Ukupno dugoročne obveze	1.009.010	1.068.331

0

Uplate radnika po Ugovorima o stambenim kreditima iz 1991. i 1992. godine u iznosu od 1.068.331 kn.

13. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2016. sudjeluju sa 48 % unutar strukture pasive te je njihova struktura sljedeća

R.B.	Opis	2015	2.015
1.	Obveze prema povezanim poduzet.	0	0
2.	Obveze za zajmove, depozite i sl.	11.564.770	11.776.552
3.	Obveze za predujmove	147.595	81.751
4.	Obv. prema bankama i dr. fin. institucija, a	0	0
5.	Obv. prema dobavljačima	4.807.925	5.140.786
6.	Obveze prema zaposlenima	58.041	59.018
7.	Obveze za poreze, dopr., i dr. pristojbe	151.106	283.524
8.	Ostale kratkoročne obveze	1.085.232	2.518.752
	Ukupno kapital i rezerve	17.814.669	19.860.383

Obveze za zajmove, depozite i sl. sudjeluju s 59% ukupnih kratkoročnih obveza, a odnose se najviše na kratkoročne pozajmice odobrene od tvrtke "Joker" d.o.o. Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 26% ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obvezu prema domaćim dobavljačima za nabavku robe i usluga. Obveze prema zaposlenima obuhvaćaju neisplaćenu neto plaću i doprinose za 12/16. koja je uredno isplaćena u 01/2017.

14. UKUPNA PASIVA

R.B.	Opis	2015.	2016.
1.	Pasiva	39.182.141	41.734.102

15. Izvanbilančni zapisi

R.B.	Opis	2015.	2016.
1.	Izvanbilančni zapisi	49.640	49.640

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

16. Prihodi

R.B.	Opis	2015.	2015.
1.	Poslovni prihodi	6.043.207	8.778.601
2.	Financijski prihodi	246.045	3.618.414
3.	Izvanredni prihodi	4.575.123	
	Ukupno prihodi	10.864.375	12.397.015

Društvo je ostvarilo prihode od prodaje robe na veliko, zakupa poslovnih i garažnih prostora, te od prodaje nekretnina (III kata Poslovnog nebodera u kralja Zvonimira 14 i poslovnih prostora Matice hrvatske 1 od 60,84 m² i poslovnog prostora od 37,71 m².).

U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od prodaje robe zastupljeni su u omjeru od 14%, a od zakupa od 80%.

Financijske prihode čine kamate na odobrene kredite povezanim i nepovezanim poduzetnicima, prihodi od prodaje udjela te naplaćena a ranije otpisana potraživanja udjela.

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

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

Usporedba poslovnih prihoda ostvarenih u 2016. godini u iznosu od 8.778.601 kn s poslovnim prihodima iz 2015. godine pokazuje porast prihoda u postotku od 45%.

17. Rashodi

R.B.	Opis	2015	2.015
1.	Poslovni rashodi	9.348.406	11.080.929
2.	Financijski rashodi	750.127	869.160
3.	Izvanredni rashodi		
	Ukupno rashodi	10.098.533	11.950.089

Struktura poslovnih rashoda je slijedeća: materijalni troškovi čine 59%, troškovi osoblja 10 %, troškovi amortizacije 14 % i ostali troškovi 17%.

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

17. NOVČANI TIJEK

R.B.	Opis	2015.	2016
1.	Novčani tijek od poslovnih aktivnosti	1.411.202	914.410
2.	Novčani tijek od invest. aktivnosti	-2.348.228	-1.130.483
3.	Novčani tijek od finan. aktivnosti	838.993	271.103
	Neto novčani tijek	-98.033	55.030
	Novac na početku razdoblja	103.009	4.976
	Novac na kraju razdoblja	4.976	60.006

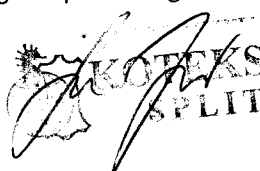
Neto novčani tijek pokazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata. Unatoč teškoćama u naplati potraživanja Društvo svoje obveze podmiruje prema protokolima.

18. IZVJEŠTAJ O PROM. KAPITALA

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja povećan je za ostvareni dobitak u iznosu od **446.926 kn**

U Splitu, 25.04.2016.

Direktor:
Igor Sapunar.mag.oec

 **KOTERKS d.d.**
SPLIT