



Maran d.o.o. za reviziju
Josipa Jovića 51
21000 Split
OIB:67202619578

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu kod
KOTEKS d.d. Split

Split, studeni 2017. godine

SADRŽAJ

	stranica
1. UVODNI DIO	2
2. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA I UPRAVI KOTEKS d.d. SPLIT	6
3. PRIKAZ REVIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	9
3.1. BILANCA NA DAN 31.12.2016. GODINE	10
3.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU	14
4. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	16
4.1. BILANCA	17
4.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA	17
4.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	22
4.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	26
4.1.4. KAPITAL I REZERVE	26
4.1.5. DUGOROČNE OBVEZE	28
4.1.6. KRATKOROČNE OBVEZE	29
4.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA	31
4.2.1. PRIHODI	31
4.2.1.1. POSLOVNI PRIHODI	31
4.2.1.2. FINANCIJSKI PRIHODI	32
4.2.2. RASHODI	33
4.2.2.1. POSLOVNI RASHODI	33
4.2.2.2. FINANCIJSKI RASHODI	36
4.3. DOBIT ILI GUBITAK	37
4.4. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	38
4.5. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE	42
4.6. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA	42
4.7. PRAVNI POSTUPCI U TIJEKU	43

1.UVODNI DIO

1. Revizijski postupak utvrđivanja zakonitosti i realnosti financijskih izvještaja za 2016. godinu kod društva KOTEKS d.d. Split, obavljen je na temelju članka 6. Zakona o reviziji (Narodne novine 146/05,139/08 i 144/12.) i članka 17. Zakona o računovodstvu (Narodne novine br. 78/15, 134/15 i 120/16).
2. Koteks import-export Split, dioničko društvo za unutarnju i vanjsku trgovinu (skraćeno:Koteks d.d.) registrirano je kod Trgovačkog suda u Splitu pod brojem MBS-060012593 s upisanim temeljnim kapitalom vrijednosti 33.473.350 kn. Sjedište Društva nalazi se u Splitu na adresi Ulica Kralja Zvonimira 14.

Predmet poslovanja

- Proizvodnja hrane i pića,
- Proizvodnja odjeće; dorada i bojenje krzna,
- Prerada kože, izrada galanterije i obuće,
- Trgovina motornim vozilima; popravak motornih vozila,
- Posredovanje u trgovini (trgovina na veliko uz naknadu ili na ugovornoj osnovi),
- Trgovina na veliko poljoprivrednim sirovinama, živom stokom,
- Trgovina na veliko hranom, pićima, duhanskim proizvodima,
- Trgovina na veliko tekstilom,
- Trgovina na veliko odjećom i obućom,
- Trgovina na veliko el. aparatima za kućanstvo, radio uređajima i TV uređajima,
- Trgovina na veliko staklom, tapetama, sapunima, porculanom, deterdžentima i ostalim proizvodima za čišćenje,
- Trgovina na veliko parfemima i kozmetikom,
- Trgovina na veliko ostalim proizvodima za kućanstvo,
- Trgovina na veliko nepolj. poluproizvodima, otpacima,
- Trgovina na veliko strojevima, opremom i priborom,
- Ostala trgovina na veliko,
- Trgovina na malo u nespecijaliziranim prod.
- Trgovina na malo živežnim nam. u spec. prodavaonicama,
- Trgovina na malo kozmetičkim i toaletnim proizvodima,
- Trgovina na malo tekstilom,
- Trgovina na malo odjevnim predmetima,
- Trgovina na malo obućom i kožnim proizvodima,
- Trgovina na malo namještajem, opremom za rasvjetu i proizvodima za kućanstvo, d.n.,
- Trgovina na malo električnim aparatima za kućanstvo, radiouređajima i TV uređajima,
- Trgovina na malo željeznom robom, bojama, staklom, ostalim građevnim materijalom,
- Trgovina na malo knjigama i papirnatom robom, novinama, časopisima i pišaćim priborom,
- Trgovina na malo uredskom opremom i računalima,
- Trgovina na malo satovima,
- Trgovina na malo sportskom opremom,
- Trgovina na malo igrama i igračkama,
- Trgovina na malo cvijećem,
- Trgovina na malo rabljenom robom u prodavaonicama,

- Trgovina na malo izvan prodavaonica,
- Popravlak predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo,
- Hoteli,
- Ostali smještaj za boravak turista,
- Restorani,
- Barovi,
- Kantine i opskrbljivanje pripremljenom hranom,
- Ostali kopneni prijevoz,
- Prekrcaj tereta u lukama,
- Prekrcaj tereta u pristaništima,
- Skladištenje robe,
- Usluge u pomorskom prometu,
- Djelatnost putničkih agencija i turoperatora,
- Ostale poslovne djelatnosti, d. n.,
- Mjenjačnice,
- Zasnivanje i izrada nacrt (projektiranje) zgrada,
- Nadzor nad gradnjom,
- Izrada nacrt strojeva i industrijskih postrojenja,
- Inženjering, projektni menadžment i tehničke djelatnosti,
- Izvođenje investicijskih radova u inozemstvu i ustupanje investicijskih radova stranoj osobi u Hrvatskoj,
- Posredovanje i zastupanje u prometu robe i usluga,
- Izvoz i uvoz roba i usluga u pograničnom prometu iz novih odjeljaka carinske tarife,
- Poslovi prodaje robe u slobodnim carinskim prodavaonicama.

Pravni odnosi

Statut:

Odlukom Glavne skupštine Društva od 29. rujna 2006. godine, izmijenjen je Statut Društva - pročišćeni tekst od 28. prosinca 2005. godine, u članku 14, odredba o broju članova Nadzornog odbora, te u članku 22 t.1b, odredba o Skupštini.

Odlukom Skupštine Društva od 27.prosinca 2008. godine, izmijenjen je Statut od 29.rujna 2006. godine, u čl. 7 odredbe o temeljnom kapitalu, u čl. 8 odredbe o dionicama te u članku 156 odredbe o Nadzornom odboru.

Odlukom Skupštine Društva od 27.lipnja 2009. godine, izmijenjen je Statut od 27.prosinca 2008. godine,u čl. 11 odredbe o Upravi.

Odlukom Skupštine društva od 31.srpnja 2010. godine, izmijenjen je Statut društva od 27.lipnja 2009. godine, u čl. 4 odredbe o priopćenju, u čl. 8 odredbe o temeljnom kapitalu, u čl. 14 odredbe o mandatu članova nadzornog odbora, u čl. 22 odredbe o sudjelovanju na glavnoj Skupštini i u čl. 23 odredbe o predsjedniku glavne Skupštine.Brišu se odredbe čl. 14 toč. 16.3 Statuta.

Odlukom Skupštine društva od 30. rujna 2014. godine, izmijenjen je Statut od 31. srpnja 2010. godine, u odredbi o nadzornom odboru.

Promjene temeljnog kapitala:

Odlukom Skupštine Društva od 27.prosinca 2008. godine, smanjen je temeljni kapital Društva, sa iznosa od 66.946.700,00 kuna, na pojednostavljeni način, za iznos od 33.473.350,00 kuna, radi

pokrića gubitka, u iznosu od 31.153.438,26 kuna i raspoređivanja iznosa od 2.319.911,74 kuna, u rezerve kapitala Društva, na iznos od 33.473.350,00 kuna, smanjenjem nominalnog iznosa dionica sa 100.00 kuna, za 50.00 kuna, na 50.00 kuna. Temeljni kapital podijeljen je na 669.467 redovnih dionica na ime, svaka nominalnoga iznosa od 50,00 kuna.

Odluke suda: otvaranje stečajnoga postupka

Rješenjem Trgovačkog suda Posl.br. XVI St-116/2000 od 18.rujna 2000.godine, odbačen je prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom KOTEKS d.d. sa sjedištem u Splitu.

Odluke suda: obustava stečajnoga postupka

Rješenjem Trgovačkog suda Posl. broj XVI St-191/01 od 11. prosinca 2001. godine odbačen je prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom Koteks d.d.Split.

Član Uprave:

Igor Sapunar, član uprave

- direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 8. lipnja 2015. godine

Nadzorni odbor

Tomislav Režić, predsjednik nadzornog odbora,

Saša Horvat, zamjenik predsjednika nadzornog odbora,

Dražen Delić, član nadzornog odbora.

Izjava o odgovornosti uprave

U skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu (Narodne novine br. 78/15, 134/15 i 120/16), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ovima) koje je objavio Odbor za Standarde financijskog izvještavanja, tako da daju realnu i objektivnu sliku stanja Društva kao i rezultate poslovanja za to razdoblje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da sastavljanje financijskih izvještaja, pojedinačnog financijskog izvještaja ili određenog elementa financijskog izvještaja bude u skladu s okvirom financijskog izvještavanja primijenjenog pri njihovom sastavljanju;
- da dosljedno prezentiraju financijske izvještaje ili određeni element uključujući povezane bilješke i odgovarajuće objave;
- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo kojem trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (Narodne novine br. 78/15, 134/15 i 120/16).

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva te stoga i za poduzimanje razumnih mjera sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ovi financijski izvještaji odobreni su za izdavanje na dan 29.06.2017. godine i potpisani u ime Uprave.

Koteks d.d.
Ulica Kralja Zvonimira 14
21000 Split
OIB:57001982985

Član Uprave:

Igor Sapunar



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA I UPRAVI KOTEKS d.d.. SPLIT

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva K O T E K S d.d. Split (OIB:57001982985), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući sažetak značajnih računovodstvenih politika (koji su priloženi na stranicama od 17 do 43).

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 12 uz financijske izvještaje, koja se odnosi na obveze u vezi prodaje stanova na kredit. Ostale dugoročne obveze u Bilanci na dan 31.12.2016.godine iskazane su u iznosu 1.068.331 kn, a odnose se na prodaju stanova sa stanarskim pravom na kredit. Smatramo potrebnim ispitati koji su stanovi ušli u kapital Društva, a koji nisu, te evidentirati zaduženja po ugovorima o prodaji stanova na kredit analitički po kupcima stanova. Pretvorbom Društva iz društvenog poduzeća u dioničko društvo izvršeno rješenjem Hrvatskog fonda za privatizaciju klasa 943-01/96-01/369 od 11.06.1996.godine, konstatirano je da u temeljni kapital Društva nisu ušli stanovi sa stanarskim pravom nego su stanovi prepušteni na gospodarenje Fondu stanovanja Općine Split, a nakon njegovog ukidanja 1998.godine, jedinicama lokalne samouprave, odnosno Gradu Splitu. Stoga izvršene uplate kupaca do 31.12.2016.godine predstavljaju kratkoročne obveze Koteks d.d Split prema proračunu Grada Splita u postotku i iznosu sukladno odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo (NN 43/92-82/02).

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s

događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine br. 95/16) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane na stranicama 10 do 15 za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“ koji sadrže prikaz Balance na dan 31. prosinca 2016. godine i Računa dobiti i gubitka za 2016. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima istovjetne su godišnjim financijskim izvještajima Društva iskazanim u GFI obrascu na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

U Splitu, 27.11.2017. godine

MARAN d.o.o. za reviziju
Josipa Jovića 51
21000 Split
OIB:67202619578

Ovlašteni revizori:

Dušan Vučković, dipl.oec.



Ivanka Duvnjak, dipl.oec.



MARAN d.o.o.
za revizorske poslove,
ekonomske, financijske i
računovodstvene usluge
SPLIT

Direktor:

Dušan Vučković, dipl.oec.



3.PRIKAZ REVIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

3.1. BILANCA

stanje na dan 31.12.2016.

KOTEKS d.d., Kralja Zvonimira 14, 21000 SPLIT			
Naziv pozicije	Bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	1	21.719.256	19.862.749
I. NEMATERIJALNA IMOVINA			
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava			
3. Goodwill			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
II. MATERIJALNA IMOVINA	2	21.029.228	19.480.921
1. Zemljište		7.062.771	7.062.771
2. Građevinski objekti		13.714.294	12.143.878
3. Postrojenja i oprema			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		252.163	274.272
5. Biološka imovina			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi			
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	3	414.090	105.890
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		27.320	27.320
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire		386.770	78.570
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
IV. POTRAŽIVANJA	4	275.938	275.938
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja		275.938	275.938

V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	5	17.001.591	21.478.349
I. ZALIHE	6	2.520.867	2.661.088
1. Sirovine i materijal			
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba		2.520.867	2.661.088
5. Predumovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	7	2.796.112	5.626.853
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca		2.638.187	5.475.229
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
5. Potraživanja od države i drugih institucija		7.925	1.624
6. Ostala potraživanja		150.000	150.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	8	11.679.636	13.130.402
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		531.429	775.333
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala financijska imovina		11.148.207	12.355.069
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	9	4.976	60.006
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	10	461.294	393.004
E) UKUPNO AKTIVA		39.182.141	41.734.102
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		49.640	49.640
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	11	20.358.462	20.805.388
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		33.473.350	33.473.350
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBIT		1.673.668	1.673.668
1. Zakonske rezerve		1.673.668	1.673.668
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			

V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-15.557.398	-14.788.556
1. Zadržana dobit			
2. Preneseni gubitak		15.557.398	14.788.556
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		768.842	446.926
1. Dobit poslovne godine		768.842	446.926
2. Gubitak poslovne godine			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES			
B) REZERVIRANJA			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	12	1.009.010	1.068.331
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze		1.009.010	1.068.331
11. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	13	17.814.669	19.860.383
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		11.564.770	11.776.552
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove		147.595	81.751
8. Obveze prema dobavljačima		4.807.925	5.140.786
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima		58.041	59.018
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja		151.106	283.524
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			

13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze		1.085.232	2.518.752
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA			
F) UKUPNO – PASIVA		39.182.141	41.734.102
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		49.640	49.640

Član Uprave:

Igor Sapunar



3.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

KOTEKS d.d., Kralja Zvonimira 14, 21000 SPLIT			
Naziv pozicije	Bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI	14	6.043.207	8.778.601
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		6.042.207	8.735.656
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		1.000	42.945
II. POSLOVNI RASHODI	16	9.348.406	11.080.929
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi	17	5.287.238	6.535.621
a) Troškovi sirovina i materijala		1.494.933	1.725.624
b) Troškovi prodane robe		354.834	1.193.269
c) Ostali vanjski troškovi		3.437.471	3.616.728
3. Troškovi osoblja	18	1.154.886	1.065.980
a) Neto plaće i nadnice		702.094	650.526
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		283.304	259.013
c) Doprinosi na plaće		169.488	156.441
4. Amortizacija	19	1.648.414	1.536.224
5. Ostali troškovi	20	523.980	637.916
6. Vrijednosna usklađenja		698.060	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine		14.310	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		683.750	0
7. Rezerviranja			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi	21	35.828	1.305.188
III. FINANCIJSKI PRIHODI	15	4.824.168	3.618.414
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe		49.061	13.904
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		196.174	401.761
7. Ostali prihodi s osnove kamata		0	316.755
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0	32.057

9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi		4.578.933	2.853.937
IV. FINANCIJSKI RASHODI	22	750.127	869.160
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		570.353	835.578
4. Tečajne razlike i drugi rashodi			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		0	33.582
7. Ostali financijski rashodi		179.774	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX. UKUPNI PRIHODI		10.867.375	12.397.015
X. UKUPNI RASHODI		10.098.533	11.950.089
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		768.842	446.926
1. Dobit prije oporezivanja		768.842	446.926
2. Gubitak prije oporezivanja			
XII. POREZ NA DOBIT			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	23	768.842	446.926
1. Dobit razdoblja		768.842	446.926
2. Gubitak razdoblja			

Član Uprave:

Igor Sapunar



4.BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

4.1. BILANCA

4.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA (Bilješka 1)

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2016. godine iskazana je u iznosu od 19.862.749 kn i sastoji se od:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Nematerijalna imovina	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Materijalna imovina	21.029.228	96,82%	92,64%	19.480.921	98,08%
3.	Dugotrajna financijska imovina	414.090	1,91%	25,57%	105.890	0,53%
4.	Potraživanja	275.938	1,27%	100,00%	275.938	1,39%
5.	Odgodena porezna imovina	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
	UKUPNO:	21.719.256	100,00%	91,45%	19.862.749	100,00%

4.1.1.2. Materijalna imovina (Bilješka 2)

Materijalna imovina u Bilanci na dan 31.12.2016. godine iznosi 19.480.921 kn i odnosi se na:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Zemljište	7.062.771	33,59%	100,00%	7.062.771	36,25%
2.	Građevinski objekti	13.714.294	65,22%	88,55%	12.143.878	62,34%
3.	Postrojenja i oprema	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	252.163	1,19%	108,77%	274.272	1,41%
5.	Biološka imovina	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
7.	Materijalna imovina u pripremi	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
8.	Ostala materijalna imovina	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
9.	Ulaganje u nekretnine	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
	UKUPNO:	21.029.228	100,00%	92,64%	19.480.921	100,00%

(i) Vrijednost zemljišta na dan 31.12.2016. godine iznosi 7.062.771 kn i nije se mijenjala u odnosu na vrijednost iskazanu na dan 31.12.2015. godine.

(ii) Vrijednost građevinskih objekata na dan 31.12.2016. godine iznosi 12.143.878 kn i smanjena je u odnosu na prethodnu godinu za 1.570.416 kn zbog obračunate amortizacije u iznosu od 1.479.435 kn i zbog smanjenja vrijednosti građevinskih objekata (nabavne vrijednosti 670.916 kn, a ispravke vrijednosti 579.935 kn) neotpisane vrijednosti 90.981 kn.

(iv) Vrijednost alata, pogonskog inventara i transportne imovine na dan 31.12.2016. godine iznosi 274.272 kn, što u odnosu na 2015. godinu znači povećanje od 22.079 kn. Nabavna vrijednost tijekom 2016. godine povećana je za iznos od 3.500 kn kupnjom računala i za 75.148 kn nabavkom opreme trgovine i ugostiteljstva, te je umanjena za obračunatu amortizaciju u vrijednosti od 56.789 kn i za rashod imovine u cijelosti otpisane (čija je nabavna vrijednost 43.680 kn, a toliko iznosi i njena ispravka vrijednosti).

Popis materijalne imovine obavljen je u sklopu godišnje inventure na dan 31.12.2016. godine. Obračun amortizacije izvršen je linearnom metodom uz primjenu porezno dozvoljenih stopa iz članka 12. Zakona o porezu na dobit, a primijenjene su slijedeće amortizacijske stope:

-Software i ostala nematerijalna imovina	25,0	%
- Građevinski i ostali objekti	2,5	%
- Postrojenja i oprema, alati	10,0-25,0	%
- Osobni automobili	20,0	%
- Računala i računalna oprema	50,0	%
- Ostala nespomenuta imovina	10,0	%.

MATERIJALNA IMOVINA, ULAGANJA U NEKRETNINE I NEMATERIJALNA IMOVINA

Naziv	MATERIJALNA ULAGANJA					NEMATE
	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema, alati, vozila i inventar	Materijalna ulaganja u tijeku	UKUPNO materijalna ulaganja	Nemat. Imovina (osnivačk izdaci i ostala prava)
NABAVNA VRIJEDNOST						
Početni saldo 01.01.2016. godine	7.062.771	99.091.939	7.052.739	0	113.207.449	37.411
Povećanje vrijednosti (nabava)	0	0	78.898	0	78.898	(
Povećanje nabavne vrijednosti i smanjenje ulaganja u pripremi	0	0	0	0	0	(
Rashod, manjkovi i prodaja	0	-670.915	-43.680	0	-714.595	(
Revalorizacija nabavne vrijednosti	0	0	0	0	0	(
Donosi, prijenosi, ispravci	0	0	0	0	0	(
STANJE 31.12.2016. GODINE	7.062.771	98.421.024	7.087.957	0	112.571.752	37.411
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Početni saldo 01.01.2016. godine	0	85.377.645	6.800.576	0	92.178.221	37.411
Obračunata amortizacija i vrijednosno usklađenje	0	1.479.435	56.789	0	1.536.224	(
Ispravak vrijednosti rashodovanih sredstava	0	-579.934	-43.680	0	-623.614	(
Revalorizacija ispravka vrijednosti	0	0	0	0	0	(
Donosi, prijenosi, ispravci	0	0	0	0	0	(
STANJE 31.12.2016. GODINE	0	86.277.146	6.813.685	0	93.090.831	37.411
SADAŠNJA VRIJED. 01.01.2016. GOD.	7.062.771	13.714.294	252.163	0	21.029.228	(
SADAŠNJA VRIJED. 31.12.2016. GOD.	7.062.771	12.143.878	274.272	0	19.480.921	(

ULAGANJA U NEKRETNINE

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST			
Početni saldo 01.01.2016. godine	7.062.771	99.091.939	106.154.710
Povećanja vrijednosti (nabava)	0	0	0
Povećanje nabavne vrijednosti i smanjenje ulaganja u pripremi	0	0	0
Rashod, manjkovi i prodaja	0	-670.915	-670.915
Revalorizacija nabavne vrijednosti	0	0	0
Donosi, prijenosi, ispravci	0	0	0
STANJE 31.12.2016. GODINE	7.062.771	98.421.024	105.483.795
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Početni saldo 01.01.2016. godine	0	85.377.645	85.377.645
Obračunata amortizacija i vrijednosno usklađenje	0	1.479.435	1.479.435
Ispravak vrijednosti rashodovanih sredstava i prodanih sredstava	0	-579.934	-579.934
Revalorizacija ispravka vrijednosti	0	0	0
Donosi, prijenosi, ispravci	0	0	0
STANJE 31.12.2016. GODINE	0	86.277.146	86.277.146
SADAŠNJA VRIJED. 01.01.2016. GOD.	7.062.771	13.714.294	20.777.065
SADAŠNJA VRIJED. 31.12.2016. GOD.	7.062.771	12.143.878	19.206.649

4.1.1.3. Dugotrajna financijska imovina (Bilješka3)

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2016. godine iznosi 105.890 kn.

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	27.320	6,60%	100,00%	27.320	25,80%
2.	Ulaganje u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
3.	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
4.	Ulaganje u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
5.	Ulaganje u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesima	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesima	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
7.	Ulaganja u vrijednosne papire	386.770	93,40%	20,31%	78.570	74,20%
8.	Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
9.	Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
10.	Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
	UKUPNO:	414.090	100,00%	25,57%	105.890	100,00%

(i)Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe iznose 27.320 kn i odnose se na: osnivački ulog od 02.09.2008.godine u Koteks trgovinu d.o.o. Travnik i 100% udjel u društvo Uvala bene d.o.o. Split u iznosu upisanog kapitala od 20.000 kn (po ugovoru od 17.07.2015.godine).

(vii)Ulaganja u vrijednosne papire na dan 31.12.2016. godine iznosi 78.570 kn i odnosi se na dugoročna ulaganja u dionice:30 dionica Privredne banke Zagreb tržišne vrijednosti 23.070 kn, 10 dionica Croatia osiguranja tržišne vrijednosti 55.500 kn.

U 2016.godini Koteks d.d. je imalo 3.106 dionica tvrtke Pevec d.d. nominalne vrijednosti 310.600 kn, koje su prodane preko Antea brokeri d.o.o. dana 23.05.2016.godine po ugovoru o trgovanju financijskim instrumentima za iznos od 401.761 kn.

4.1.1.4. Potraživanja (Bilješka 4)

Vrijednost potraživanja na dan 31.12.2016. godine iznosi 275.938 kn, a odnose se na:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
3.	Potraživanja od kupaca	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
4.	Ostala potraživanja	275.938	100,00%	100,00%	275.938	100,00%
	UKUPNO:	275.938	100,00%	100,00%	275.938	100,00%

(iv) Ostala potraživanja odnose se na uplaćenu jamčevinu za osobni auto u iznosu 275.347 kn i potraživanja od Modea nova d.o.o. po sklopljenoj predstečajnoj nagodbi u iznosu 591 kn.

4.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA (Bilješka 5)

Na dan 31.12.2016. godine društvo je iskazalo kratkotrajnu imovinu u iznosu od 21.478.349 kn, a sastoji se od:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Zalihe	2.520.867	14,83%	105,56%	2.661.088	12,39%
2.	Potraživanja	2.796.112	16,45%	201,24%	5.626.853	26,20%
3.	Kratkotrajna financijska imovina	11.679.636	68,70%	112,42%	13.130.402	61,13%
4.	Novac u banci i blagajni	4.976	0,02%	1205,91%	60.006	0,28%
	UKUPNO:	17.001.591	100,00%	126,33%	21.478.349	100,00%

Popis kratkotrajne imovine obavljen je u sklopu godišnje inventure na dan 31.12.2016. godine.

4.1.2.1. Zalihe (Bilješka 6)

Vrijednost zaliha na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.661.088 kn i odnosi se na:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Sirovine i materijal	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Proizvodnja u tijeku	0	0,00%	0,00%	0	0,00%

3.	Gotovi proizvodi	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
4.	Trgovačka roba	2.520.867	100,00%	105,56%	2.661.088	100,00%
5.	Predujmovi za zalihe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
7.	Biološka imovina	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
	UKUPNO:	2.520.867	100,00%	105,56%	2.661.088	100,00%

(iv) Trgovačka roba iskazana u Bilanci na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 2.661.088 kn odnosi se na zalihe trgovačke robe u: veleprodajnom skladištu u iznosu 1.237.984 kn, roba u komisiji u iznosu 9.223 kn, roba u vlastitim prodavaonicama u iznosu 220.292 kn i roba u doradi, obradi i manipulaciji u iznosu 200.000 kn, te nabavna vrijednost nekretnina za daljnju prodaju u iznosu 993.589 kn.

4.1.2.2. Potraživanja (Bilješka 7)

Društvo je na dan 31.12.2016. godine iskazalo potraživanja u iznosu od 5.626.853 kn, koja se sastoje od:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesima	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
3.	Potraživanja od kupaca	2.638.187	94,35%	207,54%	5.475.229	97,31%
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
5.	Potraživanja od države i drugih institucija	7.925	0,28%	20,49%	1.624	0,03%
6.	Ostala potraživanja	150.000	5,37%	100,00%	150.000	2,66%
	UKUPNO:	2.796.112	100,00%	201,24%	5.626.853	100,00%

(iii) Potraživanja od kupaca iskazana u Bilanci na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 5.475.229 kn odnose se na potraživanja od kupaca dobara u zemlji u iznosu od 5.450.905 kn, potraživanja od kupaca u inozemstvu u iznosu 714.602 kn, potraživanja za zatezne kamate u iznosu 3.472 kn, umanjena za ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 693.750 kn.

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2016. godine čija je vrijednost veća od 100.000 kn:

Armerun d.o.o.	107.824 kn
Color trgovina d.o.o.	234.967 kn
Gospodarska vozila d.o.o.	275.767 kn

Kerum Željko	178.514 kn
Livaja Dijana	109.524 kn
Mariani Kuzma	200.000 kn
Mjesec j.d.o.o.	237.314 kn
Moj market d.o.o.	101.400 kn
Pleon d.o.o.	161.516 kn
Projektni biro Jurica Jelavić	192.674 kn
Tabela d.o.o.	394.916 kn
Uvala Bene d.o.o.	141.116 kn

(v) Potraživanja od države i drugih institucija iskazana u Bilanci na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 1.624 kn odnosi se na potraživanje od HZZO za naknade za vrijeme bolovanja.

(vi) Ostala potraživanja iskazana u Bilanci na dan 31.12.2016. godine u iznosu 150.000 kn odnose se na dani predujam RO-VA commerce d.o.o. Solin (ovo društvo je brisano iz sudskog registra 30.07.2012.godine).

4.1.2.3. Kratkotrajna financijska imovina (Bilješka 8)

Stanje kratkotrajne financijske imovine na dan 31.12.2016. godine iznosi 13.130.402 kn i odnosi se na:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
3.	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	531.429	4,55%	145,90%	775.333	5,90%
4.	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
5.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
7.	Ulaganja u vrijednosne papire	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
8.	Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
9.	Ostala financijska imovina	11.148.207	95,45%	110,83%	12.355.069	94,10%
	UKUPNO:	11.679.636	100,00%	112,42%	13.130.402	100,00%

(iii) Dani zajmovi, depoziti i slično u iznosu od 775.333 kn odnose se na potraživanja za kamate po pozajmicama u iznosu od 701.313 kn, dane predujmove za usluge u iznosu od 35.000 kn i potraživanja po drugim osnovama u iznosu od 39.020 kn.

(ix) Ostala financijska imovina u iznosu 12.355.069 kn odnosi se na potraživanja od Jadrankotekstila d.d. u stečaju za preuzeto potraživanje od Dalme d.d.

4.1.2.4. Novac u banci i blagajni (Bilješka 9)

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2016. godine iznosilo je 60.006 kn, a sastoji se od:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Žiro račun	1.103	22,17%	5.391,93%	59.473	99,11%
2.	Prijelazni konto	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
3.	Blagajna	3.873	77,83%	13,76%	533	0,89%
4.	Devizna blagajna	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
5.	Devizni račun	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
6.	Ostala novčana sredstva	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
	UKUPNO:	4.976	100,00%	1.205,91%	60.006	100,00%

(i) Žiro račun

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Privredna banka Zagreb d.d.	0	0,00%	0,00%	260	0,44%
2.	SG Splitska banka d.d.	0	0,00%	0,00%	4.017	6,75%
3.	Privredna banka Zagreb d.d. (drugi ŽR)	0	0,00%	0,00%	3.453	5,81%
4.	Kreditna banka Zagreb d.d.	1.103	100,00%	4.691,12%	51.743	87,00%
	UKUPNO:	1.103	100,00%	5.391,93%	59.473	100,00%

Promet na žiro računu, te njegov saldo na kraju 2016. godine iskazani su u skladu s važećim računovodstvenim propisima.

(iii) Blagajna

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Glavna blagajna	3.798	98,06%	14,01%	532	99,81%
2.	Blagajna garaže	76	1,94%	1,32%	1	0,19%
	UKUPNO:	3.873	100,00%	13,76%	533	100,00%

Prometi i saldo ove stavke iskazani su u skladu s pratećom dokumentacijom.

4.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI (Bilješka 10)

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Unaprijed plaćeni troškovi održavanja imovine	40.000	8,67%	112,50%	45.000	11,45%
2.	Unaprijed plaćena zakupnina iz poslovnog/operativnog najma	54.897	11,90%	76,47%	41.980	10,68%
3.	Unaprijed plaćeni troškovi iz operativnog najma	365.597	79,26%	73,91%	270.224	68,76%
4.	Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja imovine i osoba	800	0,17%	100,00%	800	0,20%
5.	Unaprijed uplaćeno dobavljaču (dani predujam za usluge)	0	0,00%	0,00%	35.000	8,91%
	UKUPNO:	461.294	100,00%	85,20%	393.004	100,00%

4.1.4. KAPITAL I REZERVE (Bilješka 11)

Kapital i rezerve na dan 31.12.2016. godine iskazani su u iznosu od 20.805.388 kn, a sastoje se od:

POZ	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	33.473.350	100,00%	33.473.350
II	KAPITALNE REZERVE	0	0,00%	0
III	REZERVE IZ DOBITI	1.673.668	100,00%	1.673.668
1.	Zakonske rezerve	0	0,00%	0
2.	Rezerve za vlastite dionice	0	0,00%	0
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0,00%	0
4.	Statutarne rezerve	0	0,00%	0
5.	Ostale rezerve	0	0,00%	0
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0,00%	0
V	REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0,00%	0
1.	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0,00%	0
2.	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0,00%	0
3.	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0,00%	0
VI	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-15.557.398	95,06%	-14.788.556
1.	Zadržana dobit	0	0,00%	0
2.	Preneseni gubitak	-15.557.398	95,06%	-14.788.556
VII	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	768.842	58,13%	446.926
1.	Dobit poslovne godine	768.842	58,13%	446.926
2.	Gubitak poslovne godine	0	0,00%	0

VIII	MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0	0,00%	0
	UKUPNO:	20.358.462	102,20%	20.805.388

Promjene na kapitalu prikazujemo u slijedećoj tablici:

POZ	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	Povećanje	Smanjenje	IZNOS (kn) 2016.
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	33.473.350	0	0	33.473.350
II	KAPITALNE REZERVE	0	0	0	0
III	REZERVE IZ DOBITI	1.673.668	0	0	1.673.668
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0	0	0
V	REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0	0	0
VI	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-15.557.398	0	-768.8420	-14.788.556
1.	Zadržana dobit	0	0	0	0
2.	Preneseni gubitak	15.557.398	0	768.842	14.788.556
	Dobit 2015. godine	768.842	0	768.842	0
	Gubitak 2015. godine	0	0	0	0
	Dobit 2016. godine	0	446.926	0	446.926
	Gubitak 2016. godine	0	0	0	0
VIII	MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0	0	0	0
	UKUPNO:	20.358.462	446.926	0	20.805.388

Vlasnička struktura Društva na dan 31.12.2016. godine:

O p i s	Broj dionica	Vrijednost	Postotak učešća
Moj market d.o.o.	604.027	30.201.350	90,23%
CERP	15.294	764.700	2,28%
Kružica d.o.o.	3.539	176.950	0,53%
Rodoljub Najev	515	25.750	0,08%
Ostali dioničari	46.092	2.304.600	6,88%
Ukupno	669.467	33.473.350	100,00%

4.1.5. DUGOROČNE OBVEZE (Bilješka 12)

Ukupno ostvarene dugoročne obveze na dan 31.12.2016. godine iskazane su u visini od 1.068.331 kn, a sastojе se od:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
3.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
4.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
5.	Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
6.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
7.	Obveze za predujmove	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
8.	Obveze prema dobavljačima	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
9.	Obveze po vrijednosnim papirima	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
10.	Ostale dugoročne obveze	1.009.010	100,00%	105,88%	1.068.331	100,00%
11.	Odgodena porezna obveza	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
UKUPNO:		1.009.010	100,00%	105,88%	1.068.331	100,00%

(x) Ostale dugoročne obveze u iznosu od 1.068.331 kn odnose se na prodaju stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

4.1.6. KRATKOROČNE OBVEZE (Bilješka 13)

Ukupno ostvarene kratkoročne obveze na dan 31.12.2016. godine iskazane su u visini od 19.860.383 kn, a sastoje se od:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
3.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
4.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
5.	Obveze za zajmove, depozite i slično	11.564.770	64,92%	101,83%	11.776.552	59,30%
6.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
7.	Obveze za predujmove	147.595	0,83%	55,39%	81.751	0,41%
8.	Obveze prema dobavljačima	4.807.925	26,99%	106,92%	5.140.786	25,88%
9.	Obveze po vrijednosnim papirima	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
10.	Obveze prema zaposlenicima	58.041	0,33%	101,68%	59.018	0,30%
11.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	151.106	0,85%	187,63%	283.524	1,43%
12.	Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
13.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
14.	Ostale kratkoročne obveze	1.085.232	6,08%	232,09%	2.518.752	12,68%
	UKUPNO:	17.814.669	100,00%	111,48%	19.860.383	100,00%

(v) Obveze za zajmove, depozite i slično na dan 31.12.2016. godine iznose 11.776.552 kn, a odnose se na obveze za kratkoročne zajmove u iznosu od 2.458.153 kn, obveze iz eskontnih poslova u iznosu 6.038.296 kn, obveze po primljenim depozitima i kaucijama u iznosu 3.279.620 kn i obveze po kreditnim karticama u iznosu od 483 kn.

(vii) Obveze za predujmove na dan 31.12.2016. godine iznose 81.751 kn, a odnose se na obveze za primljene predujmove od:

Broj 1 j.d.o.o.	26.724 kn
Fibas d.o.o.	15.027 kn
Interijeri Franić d.o.o.	40.000 kn

(viii) Obveze prema dobavljačima iskazane u Bilanci na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 5.140.786 kn odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 4.599.916 kn, obveze prema dobavljačima iz inozemstva u iznosu 540.869 kn i obveze prema dobavljačima fizičkim osobama u iznosu 1 kn.

Pregled obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2016. godine čija je vrijednost veća od 100.000 kn:

Gospodarska vozila d.o.o.	101.088 kn
Grad Solin, Odjel gradske uprave	301.887 kn
Grad Split, Upravni odjel za financije	466.751 kn
HEP DP Elektrodalmacija Split	203.558 kn
Joker d.o.o. Split	760.240 kn
Kerum d.o.o.	300.005 kn
Mariani Kuzma	200.000 kn
Odvjetnički ured Zoran Iviš	102.318 kn
Općina Klana	137.061 kn
Sunčani odmor d.o.o.	759.624 kn
Trast d.d. Split	122.806 kn
Vodovod i kanalizacija d.o.o. Split	107.968 kn

(x) Obveze prema zaposlenicima na dan 31.12.2016. godine iznose 59.018 kn, a odnose se na obveze za neto plaće za prosinac 2016. godine.

(xi) Obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan 31.12.2016. godine iznose 283.524 kn, a odnose se na obveze po osnovi PDV-a u iznosu 244.833 kn, obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 5.425 kn, obveze za doprinose iz i na plaće u iznosu 28.965 kn, obveze za članarinu TZ u iznosu 1.497 kn, obveze za doprinos za šume u iznosu 2.530 kn, obveze prema HGK za članarinu u iznosu 80 kn, obveze za porez na promet nekretnina u iznosu 153 kn i obveze za porez na tvrtku u iznosu 41 kn.

(xiv) Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2016. godine iznose 2.518.752 kn, a odnose se na:

- a) obveze prema članovima NO po osnovi: neto naknade u iznosu 393.240 kn, obveze za doprinos za MO I.stup u iznosu 112.092 kn, obveze za MO II.stup u iznosu 22.761 kn, obveze za doprinos za zdravstveno osiguranje u iznosu 95.779 kn, obveze za porez i prirez u iznosu 147.892 kn,
- b) obveze za preuzeta plaćanja temeljem ugovora o preuzimanju duga Mordax u iznosu 428.785 kn
- c) obveze na ime naknade štete za stan Horvat Franke u iznosu 1.166.247 kn,
- d) obveze za doprinose po nagodbi sa A.Božić u iznosu 151.956 kn.

4.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.2.1. PRIHODI

4.2.1.1. POSLOVNI PRIHODI (Bilješka 14)

Poslovni prihodi ostvareni u 2016. godini iznose 8.778.601 kn, a sastoje se od:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Prihodi od prodaje s poduzeticima unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Prihodi od prodaje	6.042.207	99,98%	144,58%	8.735.656	99,51%
3.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
4.	Ostali poslovni prihodi s poduzeticima unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
5.	Ostali poslovni prihodi	1.000	0,02%	4294,50%	42.945	0,49%
	UKUPNO:	6.043.207	100,00%	145,26%	8.778.601	100,00%

(ii) Prihodi od prodaje (izvan grupe) u 2016. godini iznose 8.735.656 kn, a odnose se na prihode od prodaje usluga u iznosu od 176.382 kn, prihode od prodaje robe u iznosu 1.167.415 kn, prihode od najмова u iznosu 5.824.526 kn, prihode od režija u iznosu 991.438 kn i prihode s osnove upotrebe sitnog inventara, ambalaže i autoguma za vlastite potrebe u iznosu od 31.480 kn, prihoda od prodaje dugotrajne materijalne imovine u iznosu 550.760 kn i ostale poslovne prihode u iznosu 6.345 kn.

(v) Ostali poslovni prihodi u 2016. godini iznose 42.945 kn, a odnose se na prihode od naplate šteta uništene imovine u iznosu od 40.146 kn, te prihoda s temelja povrata više uplaćenog poreza i doprinosa u iznosu od 2.799 kn.

4.2.1.2. FINANCIJSKI PRIHODI (Bilješka 15)

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
3.	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnika unutar grupe	49.061	1,01%	28,34%	13.904	0,39%
4.	Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
5.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
6.	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	196.174	4,07%	204,80%	401.761	11,10%
7.	Ostali prihodi s osnove kamata	0	0,00%	0,00%	316.755	8,75%
8.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	0,00%	0,00%	32.057	0,89%
9.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
10.	Ostali financijski prihodi	4.578.933	94,92%	62,33%	2.853.937	78,87%
	UKUPNO:	4.824.168	100,00%	75,01%	3.618.414	100,00%

(iii) Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe u 2016. godini iznose 13.904 kn, a odnose se na prihode od kamata od financijske imovine.

(vi) Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova u 2016. godini iznose 401.761 kn, a odnose se na prihode od prodaje dionica i udjela s nepovezanim društvima, te drugih vrijednosnih papira u spomenutom iznosu.

(vii) Ostali prihodi s osnove kamata u 2016. godini iznose 316.755 kn, a odnose se na prihode od kamata od financijske imovine s nepovezanim društvima.

(viii) Tečajne razlike i ostali financijski prihodi u 2016. godini iznose 32.057 kn, a odnose se na prihode od redovnih i zateznih kamata.

(x) Ostali financijski prihodi u 2016. godini iznose 2.853.937 kn, a odnose se na prihode od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodne godine u iznosu 2.848.532 kn, prihode od ulaganja u dugotrajne vrijednosne papire u povezana društva u iznosu 5.100 kn i prihoda od udjela u dobitku povezanih društava u iznosu 305 kn.

4.2.2. RASHODI

4.2.2.1. POSLOVNI RASHODI (Bilješka 16)

Ostvareni poslovni rashodi u 2016. godini iznose 11.080.929 kn, a sastoje se od:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Materijalni troškovi	5.287.238	56,56%	123,61%	6.535.621	58,98%
3.	Troškovi osoblja	1.154.886	12,35%	92,30%	1.065.980	9,62%
4.	Amortizacija	1.648.414	17,63%	93,19%	1.536.224	13,86%
5.	Ostali troškovi	523.980	5,61%	121,74%	637.916	5,76%
6.	Vrijednosno usklađivanje	698.060	7,47%	0,00%	0	0,00%
7.	Rezerviranja	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
8.	Ostali poslovni rashodi	35.828	0,38%	3642,93%	1.305.188	11,78%
	UKUPNO:	9.348.406	100,00%	118,53%	11.080.929	100,00%

4.2.2.1.2. Materijalni troškovi (Bilješka 17)

Materijalni troškovi u 2016. godini iznose 6.535.621 kn, a sastoje se od slijedećih stavki:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Troškovi sirovina i materijala	1.494.933	28,27%	115,43%	1.725.624	26,40%
2.	Troškovi prodane robe	354.834	6,71%	336,29%	1.193.269	18,26%
3.	Ostali vanjski troškovi	3.437.471	65,02%	105,21%	3.616.728	55,34%
	UKUPNO:	5.287.238	100,00%	123,61%	6.535.621	100,00%

4.2.2.1.3. Troškovi osoblja (Bilješka 18)

Troškovi osoblja u 2016. godini iznose 1.065.980 kn, a odnose se na sljedeće stavke:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Neto-plaće i nadnice	702.094	60,79%	92,66%	650.526	61,03%
2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	283.304	24,53%	91,43%	259.013	24,30%
3.	Doprinosi na plaće	169.488	14,68%	92,30%	156.441	14,67%
	UKUPNO:	1.154.886	100,00%	92,30%	1.065.980	100,00%

4.2.2.1.4. Amortizacija (Bilješka 19)

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Amortizacija	1.648.414	100,00%	93,19%	1.536.224	100,00%
	UKUPNO:	1.648.414	100,00%	93,19%	1.536.224	100,00%

Amortizacija za 2016. godinu iskazana je u vrijednosti od 1.536.224 kn, a odnosi se na amortizaciju: građevinskih objekata u iznosu 1.479.435 kn, te postrojenja i opreme u iznosu 56.789 kn.

4.2.2.1.5. Ostali troškovi (Bilješka 20)

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Ostali troškovi	523.980	100,00%	121,74%	637.916	100,00%
	UKUPNO:	523.980	100,00%	121,74%	637.916	100,00%

Ostali troškovi u 2016. godini iznose 637.916 kn, a odnose se na sljedeće stavke:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Dnevnice za službena putovanja, putni troškovi	9.794	1,54%
2.	Troškovi prijevoza na posao i s posla	45.580	7,15%
3.	Otpremnine	32.432	5,08%

4.	Nadoknade troškova zaposlenima (prigodne nagrade:božićnice, regres, jubilarne nagrade), darovi djeci i potpore	19.000	2,98%
5.	Troškovi reprezentacije	32.054	5,02%
6.	Premije osiguranja	94.804	14,86%
7.	Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	21.626	3,39%
8.	Doprinosi, članarine i slična davanja (za šume, TZ, renta i dr.)	12.247	1,92%
9.	Porezi koji ne ovise o dobiti (porez na tvrtku i porez na cestovna vozila, plovila i zrakoplove)	113.802	17,84%
10.	Sudski troškovi i pristojbe, troškovi taksa i pristojbi JB, odvjetnika	255.037	39,98%
11.	Ostali troškovi poslovanja (za priručnike i časopise, službena glasila)	1.540	0,24%
	UKUPNO:	637.916	100,00%

4.2.2.1.8. Ostali poslovni rashodi (Bilješka 21)

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Ostali poslovni rashodi	35.828	100,00%	3642,93%	1.305.188	100,00%
	UKUPNO:	35.828	100,00%	3642,93%	1.305.188	100,00%

Ostali poslovni rashodi iskazani u Računu dobiti i gubitka za 2016.godinu u iznosu 1.305.188 kn, odnose se na troškove nadoknada šteta i novčanih kazni u iznosu 866.496 kn, troškove gubitaka zbog izvlaštenja dijela imovine u iznosu 401.580 kn, rashode darovanja do 2% ukupnih prihoda u iznosu 30.000 kn i rashode darovanja iznad 2% ukupnih prihoda u iznosu 7.112 kn.

4.2.2.2.FINANCIJSKI RASHODI (Bilješka 22)

Financijski rashodi na dan 31.12.2016. godine iznose 869.160 kn, a sastoje se od:

R.B.	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	UDIO	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.	UDIO
1.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.	Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
3.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	570.353	76,03%	146,50%	835.578	96,14%
4.	Tečajne razlike i drugi rashodi	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
5.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
6.	Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0,00%	0,00%	33.582	3,86%
7.	Ostali financijski rashodi	179.774	23,97%	0,00%	0	0,00%
	UKUPNO:	750.127	100,00%	115,87%	869.160	100,00%

(iii) Rashodi s osnove kamata i slični rashodi za 2016. godinu iznose 835.578 kn i odnose se na zatezne kamate od povezanih društava u iznosu od 183.978 kn, redovne kamate na zajmove nepovezanih društava u iznosu od 550.275 kn, zatezne kamate iz obveznih odnosa u iznosu od 57.718 kn, zatezne kamate na poreze, doprinose i druga davanja u iznosu 1.648 kn i ostali nespomenuti troškovi s nepovezanim društvima u iznosu od 41.959 kn.

(vi) Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) u iznosu od 33.582 kn odnose se na vrijednosno usklađenje dugotrajne financijske imovine u iznosu od 2.700 kn i vrijednosno usklađenje zastarjelih kratkoročnih potraživanja u iznosu od 30.882 kn.

4.3. DOBIT ILI GUBITAK (Bilješka 23)

Društvo Koteks d.d. Split, ostvarilo je za 2016. godinu neto dobitak u poslovanju u iznosu od 446.926 kn, a što je vidljivo iz niže navedenog:

POZ	OPIS	IZNOS (kn) 2015.	ODNOS 2016/2015	IZNOS (kn) 2016.
IX	UKUPNI PRIHODI	10.867.375	114,08%	12.397.015
X	UKUPNI RASHODI	10.098.533	118,33%	11.950.089
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	768.842	58,13%	446.926
1.	Dobit prije oporezivanja	768.842	58,13%	446.926
2.	Gubitak prije oporezivanja	0	0,00%	0
XII	POREZ NA DOBIT	0	0,00%	0
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	768.842	58,13%	446.926
1.	Dobit razdoblja	768.842	58,13%	446.926
2.	Gubitak razdoblja	0	0,00%	0
A	KAPITAL I REZERVE	20.358.462	102,20%	20.805.388

4.4. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) primjenom metode povijesnog troška. Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Uprava Društva služila se prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika.

- Monetarne i nemonetarne stavke

Monetarne i nemonetarne stavke u bilanci sa stanjem na dan 31. prosinca 2016. godine nisu prepravljane, jer nije bilo utjecaja inflacije tijekom 2016. godine, te su sve izražene u jedinicama kupovne moći važećima na dan bilance.

- Stavke računa dobiti i gubitka

Stavke računa dobiti i gubitaka za 2016. godinu nisu također prepravljane, jer nije bilo utjecaja inflacije u 2016. godini.

- Svi novčani iznosi u izvješćima prikazani su u kunama.

4.4.1. Temeljne računovodstvene politike

Kod utvrđivanja računovodstvenih politika Management se držao:

- temeljnih računovodstvenih pretpostavki (neograničenost vremena poslovanja, dosljednost i nastanak događaja);
- opće prihvaćenih kriterija za utvrđivanje računovodstvenih politika (reizbornost, suština važnija od oblika i značajnost), te
- računovodstvenih propisa u Republici Hrvatskoj koji između ostalog u cjelini prihvaćaju Hrvatske standarde financijskog izvještavanja.

a) Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

b) Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti, kamatnom riziku novčanog toka i riziku fer vrijednosti kamatne stope. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno poslovanje rizicima obavlja se unutar Službe računovodstva i financija.

- Valutni rizik

Prihodi od prodaje u potpunosti se ostvaruju u zemlji tako da promjene u tečaju EUR-a prema hrvatskoj kuni u ovom segmentu ne utječu na rezultate poslovanja Društva.

- Kreditni rizik

Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest. Kvaliteta strukture kupaca kao i činjenica da je naplata od kupaca, po potrebi, regulirana bankarskim platežnim garancijama, mjenicama, akreditivima i ostalim vidovima osiguranja, dijelom umanjuje rizik vezan za izvjesnost naplate potraživanja od kupaca. Društvo nema značajnu koncentraciju drugih kreditnih rizika.

- Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguranje raspoloživih financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnosti podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Financijsko-računovodstvena služba redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

- Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

c) Priznavanje prihoda

Hrvatski standard financijskog izvještavanja 15 -Prihodi, postavlja uvjete za priznavanje prihoda.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja.

Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi.

- Prihodi od obavljenih usluga

Prihodi od obavljenih usluga priznaju se kada Društvo obavi uslugu kupcu, kada kupac verificira istu i kada je naplativost nastalih potraživanja prilično sigurna.

- Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Kamate nastale držanjem sredstava kod komercijalnih banaka (sredstva po viđenju i oročena sredstva) knjiže se u prihod tekućeg razdoblja nakon što su obračunate.

Kamate nastale s osnova potraživanja od kupaca priznaju se u prihode po obračunu.

d) Troškovi

- Troškovi sadržani u uslugama predstavljaju sve troškove nastale u tijeku realizacije pruženih usluga.

- *Investicijsko i tekuće održavanje*

- Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja materijalnih i nematerijalnih sredstava pokrivaju se iz prihoda razdoblja kada su nastali, te se vremenski ne razgraničavaju.

- Svi izdaci kojima se produžuje korisni vijek trajanja materijalnih sredstava ili izdaci kojima se povećava kapacitet tih sredstava, odnosno kojima se znatno povećava kvaliteta usluga imaju obilježje investicije i terete nabavnu vrijednost objekta, opreme ili ostale imovine u pripremi.

- *Kamate kao trošak*

- Kamate nastale temeljem obveza po primljenim kreditima knjiže se na trošak u obračunskom razdoblju na koje se odnose.
- Kamate nastale temeljem neplaćenih obveza prema dobavljačima knjiže se na trošak po obračunu.
- Dio kamata nastalih temeljem obveza za primljene dugoročne kredite razgraničavaju se sukladno anuitetskim planovima, te odgovarajući broj mjeseci iz anuitetskih planova tereti troškove tekućeg razdoblja.

e) Materijalna i nematerijalna imovina

- Materijalna odnosno nematerijalna imovina iskazane su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se priznaju kao zasebna imovina.
- Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.
- Nabavna vrijednost novonabavljene materijalne i nematerijalne imovine predstavlja fakturu cijenu uvećanu za sve zavisne troškove nastale do trenutka stavljanja imovine u uporabu uključujući:
 - kamate na kredite za nabavu materijalne odnosno nematerijalne imovine (interkalarne kamate),
 - troškove dopreme i montaže.
- Materijalna i nematerijalna imovina evidentira se u poslovnim knjigama u okviru dugotrajne imovine samo ako je vijek uporabe duži od jedne godine, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500,00 kuna na dan kupnje.

f) Amortizacija

- Zemljište i imovina u izgradnji se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška imovine na njenu rezidualnu vrijednost tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe.
Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo trenutno dobilo od prodaje imovine umanjenog za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa. Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u stavku gubici/dobici u računu dobiti i gubitka.
- Amortizacija na novonabavljenu materijalnu odnosno nematerijalnu imovinu kao i imovinu izrađenu u vlastitoj režiji obračunava se od prvog dana slijedećeg mjeseca nakon stavljanja u upotrebu.

- Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine obračunava se pojedinačno za svako sredstvo prema amortizacijskim stopama iz članka 12. Zakona o porezu na dobit u skladu s usvojenim Računovodstvenim politikama Društva.

Načela o amortizaciji dugotrajne materijalne imovine sadržana su u HSFI 6-Dugotrajna materijalna imovina, a načela o amortizaciji nematerijalne imovine u HSFI 5-Dugotrajna nematerijalna imovina.

g) Zalihe

- Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovitom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje, odnosno za procijenjene troškove nužne za obavljanje prodaje. Neto utrživa vrijednost ne mora biti jednaka fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje. Fer vrijednost je iznos koji bi trebalo primiti za prodanu imovinu ili platiti za podmirenje obveze u uobičajenoj transakciji između sudionika na tržištu na dan mjerenja vrijednosti.
- Trgovačka roba u veleprodajnom skladištu vodi se po veleprodajnoj cijeni, a trgovačka roba u prodavaonicama po prodajnoj cijeni s obračunatim PDV. Razduženje zaliha za prodanu trgovačku robu vrši se metodom prosječnog ponderiranog troška.
- Sitni inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u uporabu.

h) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere korekcijom za eventualni ispravak vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikova stečaja, te neizvršenje ili propusti u plaćanju smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „rashoda“.

Potraživanja nastala temeljem izvršenih usluga i prodaje dugotrajne materijalne imovine korigiraju se za dio za koji se ocijeni da postoji neizvjesnost u svezi s naplatom.

i) Primanja zaposlenih

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondova iskazuju se kao dio troška plaća kad se obračunaju.

j) Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranome trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

k) Porez na dodanu vrijednost

Podmirenje PDV-a vrši se na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

l) Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirenja obveza, te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

m) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja

Sva potraživanja i obveze u stranim sredstvima plaćanja, odnosno s valutnom klauzulom, preračunavaju se na dan bilance po srednjem tečaju HNB, koji je vrijedio na dan bilance. Financijski izvještaji Društva prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Pozitivne tečajne razlike predstavljaju prihod razdoblja, a negativne tečajne razlike rashod razdoblja u kojem su nastale.

n) Porezi i doprinosi

Društvo obračunava porez na dobit po zakonskoj stopi od 20% na oporezivu osnovicu iz PD obrasca. Društvo je obračunavalo ostale poreze i doprinose temeljem propisa Republike Hrvatske, a temelj obračuna predstavlja iznos isplaćenih brutto plaća (mirovinsko i invalidsko osiguranje, zdravstveno osiguranje, zapošljavanje i sl.), ukupan prihod (doprinos za šume i slično).

4.5. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do izdavanja ovog Izvještaja nisu utvrđene okolnosti ili događaji koji bi mogli značajnije utjecati na poslovne rezultate i poslovanje u 2016. godini, kao ni na nastavak poslovanja Društva Koteks d.d. Split u budućem razdoblju.

4.6. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava je primijenila pretpostavku vremenski neograničenog poslovanja, te u razdoblju od godine dana od datuma bilance, nema namjeru likvidirati Društvo ili smanjiti obujam poslovanja.

4.7. PRAVNI POSTUPCI U TIJEKU

Društvo je sklopilo Sporazum o izvršenju pravomoćne sudske presude dana 20.04.2017.godine, po kojoj su evidentirana u poslovnim knjigama sva potraživanja s osnove naknade štete za stan koje ima gđa.Franka Horvat do dana 31.12.2016.godine (po Sporazumu Društvo pristaje izvršiti spomenutu presudu).

Županijski sud u Splitu potvrdio je presudom broj GŽ R-82/16-2 od 13.07.2017.godine presudu Općinskog suda u Splitu broj Pr-715/13 od 18.11.2015.godine, po kojem je obvezno Društvo isplatiti tužiteljici gđi.Ankici Petrović (na ime neisplaćene naknade kao članu Nadzornog odbora) iznos od 134.511 kn sa pripadajućom zakonskom zateznom kamatom do dana isplate, kao i troškove parničnog postupka u iznosu 24.242 kn zajedno sa zakonskom zateznom kamatom.

Društvo nema saznanja da su pravomoćno riješeni u 2016.godini drugi sporovi osim navedenih.

Član Uprave:

Igor Sapunar

