

MIŠLJENJE OVLAŠTENOG REVIZORA O OBJEKTIVNOSTI
KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2009. GODINU GRUPE
DRUŠTVA U VLASNIŠTVU KOTEKS D.D. SPLIT

1. Izvršili smo reviziju konsolidiranih finacijskih izvještaja društava u 100% vlasništvu dioničkog društva **KOTEKS d.d.** Split mb: 03125050, OIB:57001982985 i to; bilance, računa dobiti i gubitka, novčanog toka i bilježaka uz konsolidirane izvještaje. Konsolidirani finacijski izvještaji obuhvatili su sljedeća društva:

1. **Koteks d.d.** Split, društvo matica
2. **KOTEKS trgovina d.o.o.** sjedištem u Novom Beogradu, MB:17461290, društvo kćer
3. **KOTEKS koža d.o.o.**, sjedište Splitu, OIB: 82890463965, MB:01732145, društvo kćer
4. **Koža-vuna-tekstil d.o.o.** Split, OIB: 71940884797, MB: 01589598, društvo kćer.

2. Finacijski izvještaji društava grupe u izvornom obliku, prikazani su na zakonom propisanim obrascima, kao i zajednički konsolidirani izvještaji, te su i dodatno pojašnjeni u bilješkama uz finacijske izvještaje: Izvještaji obuhvaćeni konsolidacijom za navedena društava usvojeni su od uprava društava, te je za navedene finacijske izvještaje odgovoran menadžment. Naša je odgovornost za izražavanje neovisnog mišljenja o prikazanim finacijskim izvještajima, temeljem obavljene revizije.

3. Reviziju konsolidiranih finacijskih izvještaja Društva obavili smo prema Međunarodnim revizijskim standardima. Slijedom načela koje nalažu standardi izvršili smo analizu izvještaja društava koje su predmet konsolidacije tako da bi mogli sa razumnom mjerom sigurnosti utvrdilo jesu li prikazani finacijski izvještaji bez materijalno značajnijih grešaka. Međutim, osim društva KOTEKS d.d., druga društva obuhvaćena konsolidacijom nemaju značajnijeg utjecaja na poslovni rezultat iskazan u konsolidiranim izvještajima, pa su glavne revizijske aktivnosti provedena u društvu koje je vlasnik ostalih društava grupe.

4. Konsolidirani finacijski izvještaji, zasnovani su na godišnjim obračunima društva grupe i osnova su za sastavljanje konsolidiranih izvještaja. Ovi izvještaji društva grupe sastavljeni su prema važećim propisima Republike Hrvatske. Računovodstvene politike prilagođene su Hrvatskim standardima finacijskog izvješćivanja, a društva Koteks d.d. Međunarodnim standardima finacijskog izvješćivanja, i računovodstvenim propisima Hrvatske. Društva su sa 31.12.2009. obavili popis imovine i obveza, a pregledana je i dokumentacija o izvršenom popisu u postupku revizije konsolidiranih izvještaja.

5. Prema našem mišljenju **konsolidirani finacijski izvještaji grupe** društava navedenih u točki 1., koji su u vlasništvu dioničkog društva KOTEKS d.d., **realno i objektivno** prikazuju u svim značajnijim aspektima finacijsko stanje grupe na datum 31.12.2009. godine, kao i poslovni rezultat, novčani tok i promjene na kapitalu za 2009. godinu, a sukladno primijenjenim standardima finacijskog izvješćivanja.

Direktor
Dr Ante Dulčić



Ovlašteni revizori:
Dr. Ante Dulčić, dipl. ek.
Mislava Meter Pavić

