

**PRILOG 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2010

do

30.9.2010

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD**Matični broj (MB): **3269329**Matični broj subjekta (MBS): **080105589**Osobni identifikacijski broj  
(OIB): **16529207670**Tvrtka izdateljca: **TEKSTILPROMET D.D.**Poštanski broj i mjesto: **10000****ZAGREB**Ulica i kućni broj: **ULICA GRADA GOSPIĆA 1A**Adresa e-pošte: **katica.krpan@tekstilpromet.hr**Internet adresa: **www.tekstilpromet.hr**Šifra i naziv općine/grada: **133 ZAGREB**Šifra i naziv županije: **21 GRAD ZAGREB**Broj zaposlenih: **263**

(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **4641**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **ŠTRK DUBRAVKA**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **012700421**Telefaks: **012700416**Adresa e-pošte: **dubravka.strk@tekstilpromet.hr**Prezime i ime: **ŠIMIĆ MIJO**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

M.P.

 **Tekstilpromet d.d.**  
Zagreb, Ulica grada Gospića 1A  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2010.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	326,763,417	317,583,334
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	<b>003</b>	260,228	194,922
II. MATERIJALNA IMOVINA	<b>004</b>	177,727,429	168,927,619
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	<b>005</b>	146,082,350	145,784,399
IV. POTRAŽIVANJA	<b>006</b>	35,035	18,019
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>007</b>	2,658,375	2,658,375
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	245,201,486	259,781,096
I. ZALIHE	<b>009</b>	54,457,850	53,908,682
II. POTRAŽIVANJA	<b>010</b>	175,597,889	193,734,129
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	<b>011</b>	7,806,481	10,355,485
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>012</b>	7,339,265	1,782,800
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	243,219	121,845
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>		
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	572,208,122	577,486,275
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	319,606,927	323,762,452
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>018</b>	32,736,800	32,736,800
II. KAPITALNE REZERVE	<b>019</b>	33,668	33,668
III. REZERVE IZ DOBITI	<b>020</b>	9,024,236	9,024,236
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>021</b>	85,495,944	82,298,563
V. ZADRŽANA DOBIT	<b>022</b>	180,911,551	190,352,071
VI. PRENESENI GUBITAK	<b>023</b>		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	<b>024</b>	11,404,728	9,317,114
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	<b>025</b>		
IX. MANJINSKI INTERES	<b>026</b>		
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	16,557,932	16,557,932
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	30,035,691	30,035,691
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	205,364,057	205,311,142
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	643,517	1,819,058
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	572,208,122	577,486,275
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>033</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>034</b>		

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

1.1.2010

do

30.9.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	343,931,142	117,314,486	262,136,485	93,289,719
1. Prihodi od prodaje	036	313,260,446	107,461,169	235,946,232	84,961,880
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	292,975	182,907	421,997	158,712
3. Ostali poslovni prihodi	038	30,377,721	9,670,410	25,768,256	8,169,127
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	331,047,921	113,241,782	248,550,520	87,641,134
1. Otkazivanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040				
2. Uvećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041				
3. Materijalni troškovi	042	267,259,803	89,299,028	203,387,871	71,719,341
4. Troškovi osoblja	043	21,237,526	6,523,869	18,016,701	5,914,046
5. Amortizacija	044	20,140,631	6,548,174	9,456,960	3,120,810
6. Ostali troškovi	045	7,296,543	2,454,178	6,785,343	1,968,543
7. Vrijednosno usklađivanje	046	5,057,108	2,410,165	2,797,625	463,580
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048	10,056,310	6,006,368	8,106,020	4,454,814
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	12,190,857	1,782,597	6,758,826	1,569,643
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050	5,976,590	366,881	3,772,078	533,450
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	6,214,267	1,415,716	2,941,799	1,029,863
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053			44,949	6,330
5. Ostali financijski prihodi	054				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	12,517,813	3,548,141	10,294,825	3,534,784
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056	309,322	0	159,422	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	12,208,491	3,548,141	9,583,096	3,040,527
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058			58,050	0
4. Ostali financijski rashodi	059			494,257	494,257
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>				
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>				
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	356,121,999	119,097,083	268,895,311	94,859,362
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	343,565,734	116,789,923	258,845,345	91,175,918
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>	12,556,265	2,307,160	10,049,966	3,683,444
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>				
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>	2,669,479	1,099,280	732,852	0
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>	9,886,786	1,207,880	9,317,114	3,683,444
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>				
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>				
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>				
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>				
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>				

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2010 do 30.9.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	073	9,886,786	9,317,114
2. Amortizacija	074	20,140,631	9,456,960
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077		549,167
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	3,193,427	1,296,915
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	<b>33,220,844</b>	<b>20,620,156</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	30,231,261	3,842,001
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	19,858,966	18,136,239
3. Povećanje zaliha	082	6,099,874	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083		
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	<b>56,190,101</b>	<b>21,978,240</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>		
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>	<b>22,969,257</b>	<b>1,358,084</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091	32,430,724	314,967
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>	<b>32,430,724</b>	<b>314,967</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	14,659,199	3,789,223
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	2,018,682	2,549,004
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	<b>16,677,881</b>	<b>6,338,227</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>	<b>15,752,843</b>	
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>		<b>6,023,260</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	2,248,001	3,789,087
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	<b>2,248,001</b>	<b>3,789,087</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	51,947	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104	3,273,680	1,964,208
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	<b>3,325,627</b>	<b>1,964,208</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>		<b>1,824,879</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>	<b>1,077,626</b>	
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	15,752,843	24,724,210
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	24,046,883	30,280,675
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	9,646,486	7,339,265
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	8,294,040	5,556,465
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	1,352,446	1,782,800

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 30.9.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	32,736,800			32,736,800
2. Kapitalne rezerve	118	33,668			33,668
3. Rezerve iz dobiti	119	9,024,236			9,024,236
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	180,911,551	9,440,520		190,352,071
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	11,404,728		2,087,614	9,317,114
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122	34,031,426		3,197,380	30,834,046
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125	51,464,518			51,464,518
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	<b>319,606,927</b>	<b>9,440,520</b>	<b>5,284,994</b>	<b>323,762,453</b>
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				



**Tekstilpromet**

Tekstilpromet d.d., Ulica Grada Gospića 1A,  
10000 Zagreb, Hrvatska

## BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Od 01.01.2010. do 30.09.2010.

Predsjednik Uprave:

Mijo Šimić, dipl. oec.



## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**

### **1.1 Opći podaci društvu**

---

TEKSTILPROMET d.d, trgovina na veliko i malo,Zagreb,Ulica grada Gospića 1A registrirano je kod trgovačkog suda u Zagrebu - registarski broj 1-2463 pod matičnim brojem subjekta 080105589. Šifra djelatnosti- 4641,a naziv djelatnosti je trgovina na veliko i malo.

### **1.2 Temeljni kapital**

---

Temeljni kapital iznosi 32.736.800 kn,a sastoji se od 81.842 dionice, nominalne vrijednosti dionice 400 kn.

### **1.3 Poslovna banka**

---

Poslovna banka je Zagrebačka banka Zagreb,žiro račun 2360000-1101211578.

### **1.4 Zaposleni**

---

Tijekom razdoblja društvo je prosječno zapošljavalo 272 djelatnika.

### **1.5 Uprava**

---

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Mijo Šimić dipl.oec.

### **1.6 Nadzorni odbor**

---

Predsjednik : Šijan Gordana,dipl.oec

Članovi : Veljko Kovač,dipl.oec  
Dragutin Šojat,oec.  
Želimir Hrgović,dipl.iur  
Božidar Šupek  
Mara Hrgović,dipl.iur  
Daniel Brezak ,dipl.oec

### **1.7 Revizija**

---

Reviziju poslovanja za 2009. obavlja revizorska tvrtka „REVIZIJA KUTLEŠA“d.o.o. Zagreb

## **2.0 Značajne računovodstvene politike**

---

Tekstilpromet d.d. Zagreb (Društvo) je društvo sa sjedištem u Zagrebu, Ulica grada Gospića 1a.

Sažetak osnovnih računovodstvenih politika naveden je u nastavku. U 2010. godini odlukom Uprave Društva promijenjene su stope amortizacije sa dvostrukih na jednostruke stope (zakonski propisane stope).

## **2.1. Primjena**

---

Financijska izvješća sastavljena su u skladu s Međunarodnim standardima za financijsko izvješćivanje (MSFI) objavljenim od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde i u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

## **2.2. Osnove za izradu izvješća**

---

Financijska izvješća Društva sastavljena su po načelu povijesnog troška, s izuzećem financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

## **2.3. Valuta izvješćivanja**

---

Financijska izvješća Društva sastavljena su u kunama (kn), koja također predstavlja i valutu mjerenja, te su zaokružena na najbližu tisuću. Službeni tečaj na dan 30. RUJNA 2010. bio je 7,292743 kn za 1 euro i 5,361523 kn za 1 američki dolar.

## **2.4. Promjene u prezentiranju ili klasifikaciji pojedinih stavki financijskih izvješća**

---

Kako bi se postigla što vjerodostojnija prezentacija, određeni iznosi prihoda, rashoda i stavki u bilanci su reklasificirani, a reklasifikacije su napravljene za brojke prethodnog razdoblja, kako bi bile u skladu s ovogodišnjim prikazivanjem.

## **2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema**

---

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su po povijesnom trošku, ispravljenom za efekte hiperinflacije prije 31. prosinca 1993. godine, te za jednokratni otpis, u skladu s MRS-om 29, umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti.

Naknadni troškovi se kapitaliziraju samo ako povećavaju buduće ekonomske dobiti uključene u stavku nekretnina, postrojenja i opreme. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem nastaju.

Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište i imovina u pripremi i izgradnji se ne amortizira. Procijenjeni korisni vijek trajanja imovine prikazan je u nastavku:

### **Korisni vijek trajanja**

Građevinski objekti	10 godina
Oprema	1 – 2 godine
Ostalo (transportna sredstva, namještaj)	2 godine



## **2.6. Nematerijalna imovina**

---

Nematerijalna imovina vodi se po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti,

Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina sastoji se od software i projektne dokumentacije i amortizira se linearnom metodom tijekom 1 godine.

## **2.7. Umanjenje vrijednosti imovine**

---

Nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna imovina, ulaganja i potraživanja pregledavaju se radi umanjenja vrijednosti imovine na datum bilance ili kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju da knjigovodstvena vrijednost imovine možda nije nadoknadiva. U slučaju kada je knjigovodstvena vrijednost imovine viša od procijenjenog nadoknadivog iznosa, gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka na stavkama imovine i potraživanja.

## **2.8. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja**

---

Potraživanja su iskazana po njihovoj fer vrijednosti. Potraživanja se svode na njihovu procijenjenu ostvarivu vrijednost putem vrijednosnog usklađenja za umanjenje vrijednosti.

## **2.9. Zalihe**

---

Zalihe se iskazuju po vrijednosti troška nabave ili neto ostvarive vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu tijekom redovnog poslovanja umanjenu za procijenjene troškove prodaje. Trošak zaliha temelji se na metodi FIFO.

Zastarjele zalihe i zalihe koje imaju sporiji obrtaj svedene su na njihovu procijenjenu ostvarivu vrijednost.

## **2.10. Novac i novčani ekvivalenti**

---

Novac uključuje novac u bankama i gotovinu. Novčani ekvivalenti uključuju depozite po viđenju.

## **2.11. Upisani kapital i rezerve**

---

Upisani kapital iskazan je u kunama po nominalnoj vrijednosti. Otkupljene dionice klasificiraju se kao vlastite dionice i predstavljaju dodatnu stavku u ukupnom kapitalu.

Rezultat za godinu prenosi se na zadržanu dobit. Dividende se priznaju kao obveza unutar razdoblja u kojem su odobrene.

## **2.12. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze**

---

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze priznaju se po trošku nabave. Obveze u inozemnim sredstvima plaćanja preračunavaju se u tijeku godine te na dan bilance po srednjem tečaju HNB.

### **2.13. Porezi**

---

Porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti financijske godine i sastoji se od tekućeg poreza. Tekući porez predstavlja poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu sukladno poreznim stopama važećim na dan bilance te svim korekcijama iznosa porezne obveze za prethodna razdoblja.

### **2.14. Strana valuta**

---

Transakcije u stranoj valuti preračunane su u kune primjenom tečaja na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze u stranoj valuti na dan bilance preračunane su po tečaju utvrđenom na dan bilance. Pozitivne tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja predstavljaju prihod razdoblja u kojem su nastale, a negativne tečajne razlike rashod razdoblja.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti izražene po fer vrijednosti preračunane su u kune po tečaju na dan utvrđivanja njihove vrijednosti.

### **2.15. Priznavanje prihoda**

---

Prihodi proizašli iz prodajnih i ostalih aktivnosti priznaju se u trenutku isporuke proizvoda ili obavljanja usluga te predstavljaju realizirane iznose, isključujući porez na dodanu vrijednost.

### **2.16. Troškovi mirovinskih planova i ostale naknade zaposlenicima**

---

Društvo dodjeljuje zaposlenicima nagrade za dugogodišnje zaposlenje i jednokratnu nagradu za umirovljenje sukladno pravilniku o radu i kolektivnom ugovoru.

### **2.17. Rezerviranja**

---

Rezerviranja je potrebno napraviti samo onda kada Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i vjerojatno je da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima, a iznos obveze može se utvrditi pouzdanom procjenom. U financijskim izvješćima su rezerviranja za sudske tužbe.

### **2.18. Neto financijski prihodi**

---

Neto financijske prihode čine potraživanja od kamata po dugoročnim kreditima izračunata korištenjem metode efektivne kamatne stope, naplaćena potraživanja od kamata, dobiti i gubici od tečajnih razlika priznatih u račun dobiti i gubitka.

Prihod od kamata priznaje se u račun dobiti i gubitka kada se naplate.

## **3.0. Prihodi**

---

Prihodi se evidentiraju po faktornoj vrijednosti, umanjenoj za date popuste i rabate koji se odobreni pri prodaji robe i pružanju usluga.

Osnovna djelatnost društva je prodaja trgovačke robe te se sa tog naslova prihodi priznaju na temelju odredbi MRS-ova/MSFI, ako su zadovoljeni sljedeći uvjeti:

- društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima
- svota prihoda može se pouzdano izmjeriti
- vjerovatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati u poduzeće
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti.

#### **4.0.RASHODI**

---

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza. Rashodi se priznavaju u izravnom sučeljavanju s povezanim приходima koji su povezani sa istim transakcijama.ili drugim događajem.



## I Sažetak izvješća o poslovanju

U trećem kvartalu 2010. godine Tekstilpromet je ostvario ukupan prihod u iznosu od 94,9 mil. kn što je za 20% manje nego u istom razdoblju prošle godine, odnosno 268,9 mil.kn za devet mjeseci što je 24% manje u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

Prihodi od prodaje ostvareni u trećem kvartalu iznose 84,9 mil.kn što je 21% manje u odnosu na isto razdoblje protekle godine, dok su ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 8,1 mil. kn za 16% manji od prošlogodišnjih. Za devet mjeseci ostvareni su prihodi od prodaje u iznosu od 235,9 mil.kn što je 25% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Financijski prihodi u trećem kvartalu ostvareni su u iznosu od 1,6 milijuna kn i za 12% su manji od ostvarenja prošle godine odnosno 6,7 mil.kn za devet mjeseci, što je 45% manje u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Zbog stabilnosti tečaja manje su tečajne razlike, a smanjeni su i financijski prihodi od udjela u dobiti od povezanog društva.

Poslovni rashodi ostvareni u trećem kvartalu iznose 87,6 mil. kn što je 23% manje u odnosu na isto razdoblje protekle godine pri čemu najveći pad od 55% bilježi amortizacija zbog promjene računovodstvene politike odnosno prelaska sa dvostrukih stopa amortizacije na jednostruke stope. Svi troškovi bilježe pad.

Ostvareni financijski rashodi u trećem kvrtalu iznose 3,5 mil. kn što je na nivou prošle godine. Ukupni rashodi za devet mjeseci iznose 10,2 mil. kn što je 18% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Dobit nakon oporezivanja u trećem kvartalu ostvarena je u iznosu od 3,6 mil. kn što je 3 puta više od ostvarenja prošle godine, odnosno gledajući za devet mjeseci ostvarena dobit je 6% manja od prošlogodišnje.

Dugotrajna imovina iznosi 317,5 mil. kn ,manja je za 3% odnosno za 9.2 mil kn zbog smanjenja materijalne imovine za amortizaciju.

Kratkotrajna imovina iznosi 259,8 mil. kn i povećana je za 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U strukturi kratkotrajne imovine povećana su potraživanja dok su se zalihe neznatno smanjile.

Dugoročna rezerviranja ostala su na razini protekle godine kao i dugoročne obveze.

Kratkoročne obveze iznose 205,3 mil. kn (nisu se povećavale) što znači da se zaduženost nije povećala za devet mjeseci usprkos povećanim potraživanjima.

U promatranom periodu otplaćene su sve dospjele kreditne obveze. Društvo uredno podmiruje svoje obveze.

Značajnijih ulaganja nije bilo.

Nastavak i produblјivanje krize u hrvatskom gospodarstvu posebno ima reperkusije na pad kupovne moći stanovništva te povećanje nezaposlenosti i nelikvidnosti što u konačnici znači manju potražnju i manje prihode u trgovini. Istovremeno otvaranjem velikih trgovačkih lanaca dodatno se povećava konkurencija, pa veliki broj srednjih i malih trgovina dolazi u poteškoće u održavanju poslovanja, a time se i nama smanjuje mogućnost prodaje robe na tržištu.

U tijeku ovog razdoblja uložili smo značajne napore na prilagođavanju ponude novonastaloj tržišnoj situaciji te profiliranja novih prodajnih formata.

Iz prikazanih pokazatelja vidljivo je da se u 3. kvartalu smanjuje postotak odstupanja od plana i vidljivi su pozitivni trendovi.

### **II Pokazatelji uspješnosti poslovanja za razdoblje 1. – 9. 2010.**

	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>
1. Koeficijent tekuće likvidnosti	1.19	1.26
2. Koeficijent ubrzane likvidnosti	0.89	1,00
3. Koeficijent financijske stabilnosti	0.94	0.90
4. Koeficijent zaduženosti	0.41	0.41
5. Koeficijent vlastitog financiranja	0.56	0.56
6. Koeficijent financiranja	0.74	0.73
7. Stopa neto dobiti	2.50	3.47
8. Povrat ukupne imovine	1.99	1,61
9. ROE – povrat vlasničke glavnice	3.56	2,88
10. Stopa EBITDA-a	8.19	6,98
11. Ekonomičnost	1.02	1.03
12. Neto dobit po dionici	139	114

Svi pokazatelji su negdje na razini protekle godine.

### **III Značajni poslovni događaji u obračunskom razdoblju**

Promijenjena je računovodstvena politika, obračun amortizacije obračunava se po jednostrukim Zakonom dopuštenim stopama umjesto dosadašnjim dvostrukih. Na sjednici Nadzornog odbora održanoj 14.5.2010. godine usvojena su financijska izvješća za 2009 god., zajedno sa izvješćem neovisnog revizora i izvješćem o stanju Društva. Nadzorni odbor i Uprava Društva donijeli su odluku o rasporedu dobiti te predložili skupštini na usvajanje. Glavna skupština Društva održana je 29.6.2010. godine te je prihvatila odluku o raspoređivanju dobiti.

#### **IV Procjena neizvjesnosti i rizika**

Zbog produbljivanja krize Društvo je izloženo rizicima smanjenja prodaje, povećanja zaliha i značajnijim sniženjima cijena robe makar rastu cijene pamuka na svjetskim tržištima što će dovesti općenito do rasta cijena tekstila.

Isto tako u složenijim tržišnim okolnostima Društvo je izloženo riziku naplate potraživanja, posebno naplate kamata, te povećanju troškova naplate (tužbe, ovrhe i slično).

Pošto Društvo pretežiti dio robe uvozi izloženo je tečajnim rizicima.

Društvo je izloženo i kreditnom riziku zbog promjenjivih kamatnih stopa.

#### **V Povezana društva**

Transakcije sa povezanim društvima u skladu su sa MSFI te pripadajući iznos potraživanja i obveza uključujući prihod od prodaje, nabave, kredite ili garancije adekvatno su evidentirani. Ove transakcije obavljaju se pod istim uvjetima u kojima bi se obavljale da su obavljene između nepovezanih društava.

Usluge su obračunate po tržišnim uvjetima.

#### **VI Zapošljavanje**

Na dan 30.9.2010. g. broj zaposlenih iznosio je 263 što je za 10% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Direktor društva  
Mijo Šimić, dipl.oeec.





# Tekstilpromet

Tekstipromet d.d., Ulica Grada Gospića 1A,  
10000 Zagreb, Hrvatska

## IZJAVA

Izjavljujem da skraćeni set finansijskih izvještaja izdavatelja za period 01.01.2010. do 30.09.2010., sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI), daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobiti i gubitka, finansijskog položaja i poslovanja izdavatelja društva.

Direktor računovodstva:

  
KATICA KRPAN, dipl.oec.