



Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

GODIŠNJI KONSOLIDIRANI REVIDIRANI OBRAČUN

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2014. godine

ZAGREB, TRAVANJ 2015. godine

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014.

do

31.12.2014.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03269329

Matični broj subjekta (MBS): 080105589

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 16529207670

Tvrtna izdavačelja: TEKSTILPROMET D.D.

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: ULICA GRADA GOSPIĆA 1A

Adresa e-pošte: katica.krpan@tekstilpromet.hrInternet adresa: www.tekstilpromet.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB Broj zaposlenih: 1,190

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA Šifra NKD-a: 4641

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GALEB d.d. Omiš, Punta 6 03114007

LAURIS MODA d.o.o. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a 01585991

PRO SPORT 98 d.o.o. Zagreb, Bani 71 01378155

TEKSTILPROMET d.o.o. MOSTAR Mostar, Rodoč bb 17004338

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KRPAN KATICA
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 012700419

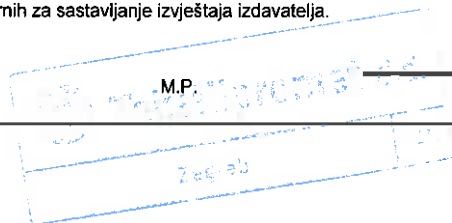
Telefaks: 012700416

Adresa e-pošte: katica.krpan@tekstilpromet.hrPrezime 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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavačelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



BILANCA

stanje na dan 31.12.2014. godine

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 350,718,674 | 324,601,778 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 67,534,556 | 78,279,545 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 1,387,259 | 1,090,077 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 15,901,512 | 14,825,527 |
| 3. Goodwill | 006 | 50,003,930 | 59,843,227 |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 1,840,944 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 18,208 | 498,061 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 223,647 | 181,709 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 289,921,179 | 238,183,819 |
| 1. Zemljište | 011 | 77,737,311 | 71,346,254 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 169,585,506 | 145,229,133 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 5,983,373 | 7,790,463 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 5,995,222 | 3,329,486 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 10,559,667 | 10,428,363 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 60,100 | 60,100 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 12,248,521 | 7,144,384 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 6,171,025 | 6,171,025 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | 0 | 0 |
| 3. Sudjeljujući interesi (udjeli) | 023 | 0 | 0 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | 1,592,227 | 809,800 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | 4,399,710 | 158,965 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | 85,559 | 4,594 |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | 0 | 37,297 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | 0 | 0 |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | 0 | 37,297 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | 1,014,418 | 956,733 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 232,703,774 | 207,523,163 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 143,540,548 | 145,745,729 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 8,570,319 | 8,957,237 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 5,168,092 | 5,804,586 |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | 10,954,074 | 16,870,176 |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 117,993,322 | 113,356,063 |
| 5. Predumovi za zalihe | 040 | 850,647 | 757,667 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | 4,094 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 042 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 71,594,290 | 49,407,646 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 69,162,838 | 46,627,445 |
| 3. Potraživanja od sudjeljujućih poduzetnika | 046 | 0 | 0 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 130,143 | 235,829 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 923,275 | 689,098 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 1,378,034 | 1,855,274 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 11,714,623 | 6,995,084 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | 0 | 0 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | 0 | 0 |
| 3. Sudjeljujući interesi (udjeli) | 053 | 0 | 0 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi | 054 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | 6,008,359 | 4,951,768 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | 4,746,983 | 1,091,635 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 959,281 | 951,681 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 058 | 5,854,313 | 5,374,704 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 720,785 | 597,747 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 584,143,233 | 532,722,688 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 63,284,425 | 48,918,812 |

| PASIVA | | | |
|--|------------|-------------|-------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 203,673,155 | 215,358,380 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 32,736,800 | 32,736,800 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | 33,668 | 1,247,377 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 9,024,236 | 9,024,236 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 1,877,460 | 1,877,460 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 067 | 21,699 | 222,999 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 068 | | 201,300 |
| 4. Statutarne rezerve | 069 | | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 070 | 7,125,077 | 7,125,077 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | 72,787,713 | 72,518,888 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074) | 072 | 116,501,865 | 104,078,023 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 189,870,488 | 200,452,047 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | 73,368,623 | 96,374,024 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | -27,411,127 | -4,246,944 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 827,840 | 1,088,766 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 28,238,967 | 5,335,710 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | | |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 7,185,638 | 862,921 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 7,185,638 | 862,921 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 65,382,243 | 40,972,666 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | 4,792,955 | 240,631 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | 59,250,501 | 39,449,335 |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | 0 | 0 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | 0 | 0 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | 0 | 0 |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | 0 | 0 |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | 21,729 | 0 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 1,317,058 | 1,282,700 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 305,084,309 | 270,576,487 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 4,671,706 | 1,408,605 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 190,538,492 | 170,955,933 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 1,926,024 | 278,902 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 89,451,886 | 76,394,726 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | 0 | 0 |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 4,456,227 | 4,496,829 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 8,953,810 | 9,119,128 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | 44,408 | 44,408 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | 0 | 0 |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 5,041,756 | 7,877,956 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 2,817,888 | 4,952,234 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 584,143,233 | 532,722,688 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | 63,284,425 | 48,918,812 |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | 203,673,155 | 215,358,380 |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | 0 | 0 |

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | | Tekuće razdoblje | |
|---|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Kumulativno | Tromjesečje | Kumulativno | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | 507.589,785 | 130.444,344 | 487.857,875 | 120.008,648 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 476.234,185 | 126.420,345 | 449.259,676 | 107.009,425 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 31.355,600 | 4.023,999 | 38.598,199 | 12.999,223 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 519.494,179 | 131.611,833 | 478.760,810 | 117.372,693 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | -942,128 | 3.174,697 | -7.221,296 | -500,133 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 377.710,221 | 88.356,143 | 355.318,250 | 84.643,292 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 36.058,438 | 10.145,580 | 38.790,994 | 8.241,673 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 280.472,179 | 69.030,109 | 256.153,193 | 61.030,420 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 61.179,604 | 9.180,454 | 60.374,063 | 15.371,199 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 75.918,564 | 18.387,393 | 74.561,704 | 18.137,846 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 48.789,318 | 11.877,683 | 47.421,442 | 11.568,823 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 17.258,677 | 4.119,274 | 16.666,613 | 3.959,406 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 9.870,369 | 2.390,436 | 10.473,649 | 2.609,617 |
| 4. Amortizacija | 124 | 16.368,998 | 4.220,595 | 16.931,978 | 4.307,390 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 21.367,837 | 10.083,516 | 26.564,236 | 7.165,055 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 13.697,549 | 983,318 | 6.128,737 | 2.076,835 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | 89,649 | 89,097 | 17,962 | 17,962 |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | 13.607,900 | 894,221 | 6.110,755 | 2.058,853 |
| 7. Rezerviranja | 129 | 609,821 | 609,821 | 49,257 | 49,257 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 14.763,317 | 5.796,350 | 6.427,944 | 1.793,151 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 4.718,234 | 1.501,932 | 2.373,201 | 703,265 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s | 133 | 4.718,234 | 1.501,932 | 2.311,099 | 659,775 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | 0 | 0 | 62,102 | 43,490 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 20.041,183 | 6.321,653 | 15.717,210 | 4.744,015 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim | 139 | 20.005,197 | 6.285,667 | 15.680,882 | 4.724,015 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | 0 | 0 | 10,200 | 0 |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | 35,986 | 35,986 | 26,128 | 20,000 |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | 512.308,019 | 131.946,276 | 490.231,076 | 120.711,913 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 539.535,362 | 137.933,486 | 494.478,020 | 122.116,708 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | -27.227,343 | -5.987,210 | -4.246,944 | -1.404,795 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 27.227,343 | 5.987,210 | 4.246,944 | 1.404,795 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 183,784 | -32,614 | 0 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | -27.411,127 | -5.954,596 | -4.246,944 | -1.404,795 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 27.411,127 | 5.954,596 | 4.246,944 | 1.404,795 |

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

| | | | | | |
|---|-----|-------------|------------|------------|------------|
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | -27,411,127 | -5,954,596 | -4,246,944 | -1,404,795 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | 0 | 0 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

| | | | | | |
|---|-----|-------------|------------|------------|------------|
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | -27,411,127 | -5,954,596 | -4,246,944 | -1,404,795 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 159 | | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i | 160 | | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske | 161 | | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 162 | | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 163 | | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika | 164 | | | | |
| 7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 165 | | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 166 | | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | -27,411,127 | -5,954,596 | -4,246,944 | -1,404,795 |

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

| | | | | | |
|---|-----|-------------|------------|------------|------------|
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | -27,411,127 | -5,954,596 | -4,246,944 | -1,404,795 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | -27,411,127 | -4,246,944 |
| 2. Amortizacija | 002 | 16,368,998 | 16,931,978 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 0 | 0 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 12,529,916 | 22,186,644 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 32,650,449 | 0 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 1,250,703 | 0 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 35,388,939 | 34,871,678 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 17,237,074 | 14,925,263 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 0 | 0 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 0 | 2,205,181 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 0 | 4,065,333 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 17,237,074 | 21,195,777 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | 18,151,865 | 13,675,901 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007) | 014 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 0 | 29,836,626 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 0 | 29,836,626 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 0 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 10,754,576 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 10,754,576 | 0 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | 0 | 29,836,626 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | 10,754,576 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | 0 | 0 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 12,155,522 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 12,155,522 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 0 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | 24,579,204 | 43,992,136 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 24,579,204 | 43,992,136 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | 12,423,682 | 43,992,136 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 0 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 5,026,393 | 479,609 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 10,880,706 | 5,854,313 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 18,151,865 | 43,512,527 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 23,178,258 | 43,992,136 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 5,854,313 | 5,374,704 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Upisani kapital | 001 | 32,736,800 | 32,736,800 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | 33,668 | 1,247,377 |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | 9,024,236 | 9,024,236 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | 116,501,865 | 104,078,023 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | -27,411,127 | -4,246,944 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | 72,787,713 | 72,518,888 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | | |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | | |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 203,673,155 | 215,358,380 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | | |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | | |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | 013 | | |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | | |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | | |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | | |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | 0 | 0 |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | | |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | | |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

(konsolidirano, revidirano)



ZAGREB, TRAVANJ 2015. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Bilanca

| AKTIVA | Bilj. | 31. prosinca 2013. u tisućama Kn | 31. prosinca 2014. u tisućama Kn |
|---|-----------|--|--|
| Izdaci za razvoj | | 1.387 | 1.090 |
| Koncesije, patenti, licencije i ost.prava | | 15.902 | 14.826 |
| Goodwill | 15.1. | 50.004 | 59.843 |
| Predujmovi za nabavu nemat.imovine | | 0 | 1.841 |
| Nematerijalna imovina u pripremi | | 18 | 498 |
| Ostala nematerijalna imovina | | 224 | 182 |
| Nematerijalna imovina | 15 | 67.535 | 78.280 |
| | | | |
| Zemljište | | 77.737 | 71.346 |
| Građevinski objekti | | 169.586 | 145.229 |
| Postrojenje i oprema | | 5.983 | 7.791 |
| Alati,pog.inv.i transp.imovina | | 5.995 | 3.330 |
| Predujmovi za materijalnu imovinu | | 0 | 0 |
| Materijalna imovina u pripremi | | 10.560 | 10.428 |
| Ostala materijalna imovina | | 60 | 60 |
| Materijalna imovina | 15 | 269.921 | 238.184 |
| | | | |
| Udjeli (dionice) kod povezanih pod. | | 6.171 | 6.171 |
| Ulaganja u vrijednosne papire | | 1.592 | 809 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | | 4.400 | 159 |
| Ostala dugotrajna financijska imovina | | 86 | 5 |
| Dugotrajna financijska imovina | 17 | 12.249 | 7.144 |
| | | | |
| Dugotrajna potraživanja | 18 | 0 | 37 |
| | | | |
| Odgođena porezna imovina | 19 | 1.014 | 957 |
| | | | |
| DUGOTRAJNA IMOVINA | | 350.719 | 324.602 |
| | | | |
| Zalihe | 20 | 143.541 | 145.746 |
| | | | |
| Potraživanja od kupaca | 21 | 69.163 | 46.627 |
| Ostala kratkotrajna potraživanja | 22 | 2.431 | 2.780 |
| Kratkotrajna potraživanja | | 71.594 | 49.407 |
| | | | |
| Ulaganja u vrijednosne papire | | 6.008 | 4.952 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | | 4.747 | 1.091 |
| Ostala financijska imovina | | 959 | 952 |
| Financijska imovina | 23 | 11.714 | 6.995 |
| | | | |
| Novac u banci i blagajni | 24 | 5.854 | 5.375 |
| | | | |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | | 232.703 | 207.523 |
| | | | |
| Plaćeni troškovi budućih razdoblja | 25 | 721 | 597 |
| | | | |
| UKUPNO AKTIVA | | 584.143 | 532.722 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

| PASIVA | Bilj. | 31. prosinca 2013. <u>u tisućama Kn</u> | 31. prosinca 2014. <u>u tisućama Kn</u> |
|---------------------------------------|-----------|---|---|
| Temeljni kapital | 26 | 32.737 | 32.737 |
| Rezerve | 27 | 81.846 | 82.790 |
| Zadržana dobit | 28 | 116.502 | 104.078 |
| Dobit/gubitak tekuće godine | 29 | (27.411) | (4.247) |
| Manjinski interes | | 0 | 0 |
| Kapital i rezerve | | 203.674 | 215.358 |
| Dugoročna rezerviranja | 30 | 7.186 | 863 |
| Obveze prema povezanim poduzetnicima | | 0 | 0 |
| Obveze za zajmove, depozite i sl. | | 4.793 | 241 |
| Obveze prema bankama i dr. fin. inst. | | 59.250 | 39.449 |
| Obveze za predujmove | | 0 | 0 |
| Obveze prema dobavljačima | | 0 | 0 |
| Ostale dugoročne obveze | | 22 | 0 |
| Odgođena porezna obveza | | 1.317 | 1.283 |
| Dugoročne obveze | 31 | 65.382 | 40.973 |
| Obveze za zajmove, depozite i sl. | 32 | 4.672 | 1.408 |
| Obveze prema bankama i dr. fin. inst. | 33 | 190.538 | 170.956 |
| Obveze za predujmove | 34 | 1.926 | 279 |
| Obveze prema dobavljačima | 35 | 89.452 | 76.395 |
| Ostale kratkoročne obveze | 36 | 18.496 | 21.538 |
| Kratkoročne obveze | | 305.084 | 270.576 |
| Odgođeno plaćanje troškova | 37 | 2.817 | 4.952 |
| UKUPNO PASIVA | | 584.143 | 532.722 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
Račun dobiti i gubitka

| | Bilj. | 2013. u tisućama Kn | 2014. u tisućama Kn |
|--|-------|------------------------|------------------------|
| Poslovni prihodi | | | |
| Prihodi od prodaje | 3. | 476.234 | 449.260 |
| Ostali poslovni prihodi | 4. | 31.356 | 38.598 |
| Ukupno poslovni prihodi | | 507.590 | 487.858 |
| Poslovni rashodi | | | |
| Promjene vrijed. zaliha proizv. u tijeku GP | | 942 | 7.221 |
| Materijalni troškovi | 5. | (374.340) | (355.318) |
| Troškovi osoblja | 6. | (75.919) | (74.562) |
| Amortizacija | 7. | (16.369) | (16.932) |
| Ostali troškovi | 8. | (24.738) | (26.564) |
| Vrijednosno usklađivanje | 9. | (13.698) | (6.129) |
| Rezerviranja | | (610) | (49) |
| Ostali poslovni rashodi | 10. | (14.763) | (6.429) |
| Ukupno poslovni rashodi | | (519.494) | (478.761) |
| Financijski prihodi | | | |
| Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi | 11. | 4.718 | 2.311 |
| Nerealizirani dobiti | | 0 | 0 |
| Ostali financijski prihodi | | 0 | 62 |
| Ukupno financijski prihodi | | 4.718 | 2.373 |
| Financijski rashodi | | | |
| Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi | 12. | (20.005) | (15.681) |
| Nerealizirani gubici | | 0 | (10) |
| Ostali financijski rashodi | | (36) | (26) |
| Ukupno financijski rashodi | | (20.041) | (15.717) |
| Izvanredni - ostali prihodi | | 0 | 0 |
| Izvanredni - ostali rashodi | | 0 | 0 |
| UKUPNI PRIHODI | | 512.308 | 490.231 |
| UKUPNI RASHODI | | (539.535) | (494.478) |
| GUBITAK TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA | | (27.227) | (4.247) |
| POREZ NA DOBIT | 13. | 184 | 0 |
| GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA | | (27.411) | (4.247) |
| MANJINSKI INTERES | | 0 | 0 |
| NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE | | (27.411) | (4.247) |
| SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | |
| Pripisana imateljima kapitala matice | | (27.411) | (4.247) |
| Pripisana manjinskom interesu | | 0 | 0 |
| DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | (27.411) | (4.247) |

BILJEŠKE UZ FINANIJSKA IZVJEŠĆA
Izveštaj o novčanom toku

| | Bilj. | 2013. | 2014. |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | | u tisućama Kn | u tisućama Kn |
| A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| Dobit/gubitak prije poreza | | (27.411) | (4.247) |
| Amortizacija | | 16.369 | 16.932 |
| Smanjenje kratkoročnih potraživanja | | 12.530 | 22.187 |
| Smanjenje zaliha | | 32.650 | 0 |
| Ostalo povećanje novčanog tijeka | | 1.067 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti | | 35.205 | 34.872 |
| Smanjenje kratkoročnih obveza | | 17.237 | 14.925 |
| Povećanje zaliha | | 0 | 2.205 |
| Ostalo smanjenje novčanog tijeka | | 0 | 4.066 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti | | 17.237 | 21.196 |
| NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | 17.968 | 13.676 |
| B NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | | 0 | 29.837 |
| Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti | | 0 | 29.837 |
| Novčani izdaci za kupnju dug.mat.i nemat.imovine | | 0 | 0 |
| Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | 10.571 | 0 |
| Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | 10.571 | 0 |
| NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | 0 | 0 |
| NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | (10.571) | (29.837) |
| C NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| Nov.primici od glavnice kredita,zadužnica,pozajmica i dr.posudbi | | 0 | 0 |
| Ostali primici od finansijskih aktivnosti | | 12.156 | 0 |
| Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti | | 12.156 | 0 |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | | 0 | 0 |
| Novčani izdaci za isplatu dividendi | | 0 | 0 |
| Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti | | 24.579 | 43.992 |
| Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti | | 24.579 | 43.992 |
| NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI | | (12.423) | (43.992) |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka | | (5.026) | (479) |
| Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 25 | 10.881 | 5.854 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | | 0 | 0 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | | 5.026 | 479 |
| Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 25 | 5.855 | 5.375 |

Izvještaj o promjenama kapitala

| | 31. prosinca 2013. | 31. prosinca 2014. |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | u tisućama Kn | u tisućama Kn |
| Temeljni kapital | 32.737 | 32.737 |
| Kapitalne rezerve | 34 | 1.247 |
| Rezerve iz dobiti | 9.024 | 9.024 |
| Revalorizacijske rezerve | 72.788 | 72.519 |
| Zadržana dobit | 116.502 | 104.078 |
| Gubitak tekuće godine | (27.411) | (4.247) |
| Manjinski interes | 0 | 0 |
| Ukupno | 203.674 | 215.358 |

1. O TEKSTILPROMET GRUPI

1.1. O nama

TEKSTILPROMET dioničko društvo, 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 te OIB: 16529207670.

Šifra djelatnosti - 4641, a naziv djelatnosti je trgovina na veliko i malo.

U Tekstilpromet Grupi djeluju:

- TEKSTILPROMET d.d., Zagreb ("Društvo"), kao matica
- GALEB d.d., Omiš (100% vlasništva)
 - ALMISSA-LARUS d.o.o. (100% vlasništvo Galeba d.d.)
 - GALEB CRNA GORA d.o.o. (100% vlasništvo Galeba d.d.)
- TEKSTILPROMET MOSTAR d.o.o., (100% vlasništva)
 - GRATEKS SARAJEVO d.o.o. (100% vlasništvo Tekstilprometa Mostar d.o.o.)
- LAURIS MODA d.o.o., (100% vlasništva)
- PRO SPORT 98 d.o.o., Zagreb (100% vlasništva)

1.2. Statutarne promjene

1.2.1. Pripajanje društva Lantea Grupa d.d. društvu Tekstilpromet d.d.

Temeljem Ugovora o pripajanju od 28. ožujka 2014. godine i Odluke skupštine društva Lantea Grupa d.d. od 7. svibnja 2014. godine, koja nije pobijana, društvu Tekstilpromet d.d. pripojeno društvo Lantea Grupa d.d. sa sjedištem u Zagrebu, Ulica grada Gospića 1/A, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, MBS: 080365888, OIB:28568549027. Pripajanjem društvo Lantea Grupa d.d., kao pripojeno društvo, prenosi cjelokupnu svoju imovinu sa svim pravima i obvezama koje se na nju odnose, na društvo preuzimatelja Tekstilpromet d.d.

Ugovorne strane su navedenim Ugovorom suglasno utvrdile kako društvo preuzimatelj Tekstilpromet d.d. neće povećati temeljni kapital prilikom provođenja pripajanja sukladno odredbi čl. 520 Zakona o trgovačkim društvima.

1.2.2. Pripajanje društva Sim sport d.o.o. društvu ProSport98 d.o.o.

Dana 14. listopada 2014. sklopljen je Ugovor o pripajanju između društava kćeri ProSport 98 d.o.o. i Sim sport d.o.o., a na temelju Odluke skupštine društva kćeri ProSport 98 d.o.o. od 14. listopada 2014. godine i Odluke skupštine društva kćeri Sim sport d.o.o. od 14. listopada 2014. godine kojim je definirano kako se prilikom postupka pripajanja u društvo kćer ProSport 98 d.o.o. prenosi cjelokupna imovina pripojenog društva kćeri Sim sport d.o.o. sa svim pravima i obvezama koje se na nju odnose, pri čemu se neće pristupiti povećanju temeljnog kapitala društva kćeri ProSport 98 d.o.o. Obzirom da je matično društvo Tekstilpromet d.d. stopostotni vlasnik društva ProSporta 98 d.o.o. i društva Sim sport d.o.o. provedeno je vrijednosno usklađenje udjela koje je matično društvo Tekstilpromet d.d. posjedovalo u društvu Sim sport d.o.o. obzirom da u postupku pripajanja nije provedeno povećanje temeljnog kapitala kod društva ProSport 98 d.o.o.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1.2.3. Pripajanje društva Tekstilpromet d.o.o., Mostar društvu Grateks d.o.o., Sarajevo

Na temelju članka 63. i 64. Zakona o gospodarskim društvima ("Službene novine Federacije BiH, br. 23/09, 45/00, 6/02, 68/05 i 84/08) i odredbi Statuta društva, Skupština društva "GRATEKS" d.o.o. sa sjedištem u Sarajevu na adresi ul. Kurdundžiluk broj 14., Sarajevo - Stari Grad, koje je upisano u sudskom registru Općinskog suda u Sarajevu pod matičnim brojem MBS: 1-1657, dana 14.11. 2014. godine, donjela je Odluku o namjeravanoj reorganizaciji društva "GRATEKS" d.o.o.. Sarajevo.

Društvu "GRATEKS" d.o.o. Sarajevo pripaja se društvo "TEKSTILPROMET" d.o.o. Mostar, upisano u sudski registar Rješenjem Višeg suda u Mostaru broj U/1-1048/97 od 08.10.1997. godine pod matičnim brojem MBS1-9419.

Pripajanje društva "TEKSTILPROMET" d.o.o. Mostar, vrši se sa stanjem imovine, prava i obveze na dan 31.12.2014. godine. Poslovni događaji nastali između dana bilanca stanja sa kojim se vrši pripajanje i dana upisa u sudski registar, obuhvaćaju se u financijskim izvještajima društva sljednika: "GRATEKS" d.o.o. Sarajevo.

Navedeno pripajanje provodi se obzirom da se unazad tri godine smanjuje poslovna aktivnost društva Tekstilpromet d.o.o. Mostar uslijed gospodarskih problema u BIH. Poseban problem je nelikvidnost društva Tekstilpromet d.o.o. Mostar. Kroz 2013. i 2014. godinu provodio se program restrukturiranja društva, no zaključeno je kako društvo ne može samostalno uspješno funkcionirati, već ga treba pripojiti Grateksu d.o.o. Sarajevo. U skladu s tim u izradi je Plan reorganizacije društva Grateks d.o.o. Sarajevo koje će nastaviti sa veleprodajnom aktivnošću u izdvojenoj jedinici u Mostaru, a prodavaonice koje su u sklopu Tekstilprometa d.o.o. Mostar priključiti će se postojećim formatima u Grateksu d.o.o. Sarajevo. Pripajanjem će se dodatno smanjiti troškovi administracije, poboljšati će se upravljanje sa zalihama i tržištem, dio poslovnog prostora u Mostaru ići će u najam ili prodaju.

1.3. Zaposleni

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31. prosinca 2014. godine iznosi 1.190 zaposlena (1.234 zaposleni na dan 31. prosinca 2013. godine).

1.4. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

Gordana Šijan, predsjednik

Veljko Kovač, član

Dragutin Šojat, član

Želimir Hrgović, član

Marija Šimak, član

Mara Hrgović, član

Daniel Brezak, član

Uprava Društva je:

Mijo Šimić, predsjednik

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Grupe za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u konsolidiranim financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Osnova konsolidacije

Konsolidirani financijski izvještaji sastoje se od financijskih izvještaja Društva i financijskih izvještaja trgovačkih društava koje Društvo kontrolira (ovisna društva). Društvo ima kontrolu nad onim društvima u kojima ima moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama društva u koje je izvršeno ulaganje kako bi ostvarilo korist iz poslovanja toga društva.

Društvo i ovisna društva su odvojeni pravni subjekti koji vode vlastite poslovne knjige, dok konsolidirani financijski izvještaji u svojoj suštini predstavljaju informativne podatke za vlasnike u svrhu donošenja daljnjih investicijskih i strateških odluka. Na temelju konsolidiranih financijskih izvještaja ne donose se odluke o raspodjeli dobiti odnosno naknađivanju konsolidiranog gubitka.

Sve značajne transakcije i stanje između društava unutar Grupe eliminirani su prilikom konsolidacije.

2.3. Ključne procjene

Prilikom sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva i ovisnih društava, prihode i rashode Društva i ovisnih društava i objavljivanje potencijalnih obveza Društva i ovisnih društava.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju konsolidiranih financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo i ovisna društva posluju.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja, te objavu potencijalnih obveza.

2.4. Izvještajna valuta

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.5. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance/ izvještaja o financijskom položaju. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka/ izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Na dan 31. prosinca 2014. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,66 kune za 1 EURO (7,64 kune prethodne godine) i 6,30 kune za 1 USD (5,55 kuna prethodne godine).

2.5. 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.

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

Osnovna djelatnost društva je prodaja trgovačke robe te se s 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
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u društvo
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti

2.6. Porez na dobit

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.

2.7. 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, umanjenoj 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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

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 |

2.8. 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.

2.9. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se klasificira kao:

- financijska imovina namijenjena trgovanju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka/ izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti;
- ulaganja koja se drže do dospjeća;
- zajmovi i potraživanja.

2.10. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha obuhvaća troškove kupnje, troškove konverzije i druge troškove nastale u svezi s dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom FIFO metode.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka/ izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto – gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

2.11. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuju se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene naplative iznose i umanjenja vrijednosti. Vrijednost potraživanja se umanjuje samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašao iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance/ izvještaja o financijskom položaju procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka/ izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

2.12. Novac u banci i blagajni

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

2.13. Umanjenja

Na svaki datum bilance/izvještaja o financijskom položaju, Grupa provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknativog iznosa.

2.14. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.15. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Grupe na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u konsolidiranim financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

2.16. Revizija finacijskih izvještaja Društva i ovisnih društava

Reviziju temeljnih finacijskih izvještaja Društva TEKSTILPROMET GRUPA d.d. Zagreb, te ovisnih društava Galeb d.d., Omiš, Lauris Moda d.o.o., Zagreb i Pro Sport98 d.d., Zagreb obavila je revizorska kuća „Revizija Kutleša d.o.o.“ iz Zagreba te je sastavila posebne izvještaje o obavljenoj reviziji temeljnih finacijskih izvještaja ovisnih društava. Reviziju ovisnog društva Tekstilpromet d.o.o. Mostar obavila je revizorska kuća „Revizija Fircon d.o.o.“, Mostar.

3. PRIHODI OD PRODAJE

| | <u>2013.</u> <i>u tisućama Kn</i> | <u>2014.</u> <i>u tisućama Kn</i> |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Prihodi od prodaje u zemlji | 462.870 | 434.390 |
| Prihodi od prodaje u inozemstvu | 13.364 | 14.870 |
| Prihodi od prodaje reeksport | 0 | 0 |
| Ukupno | 476.234 | 449.260 |

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | <u>2013.</u> <i>u tisućama Kn</i> | <u>2014.</u> <i>u tisućama Kn</i> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Prihodi od prodaje stalne imovine | 275 | 5.003 |
| Prihodi od potpore min. i sufinanciranja | 655 | 330 |
| Prihodi od nakn. odobrenih sniženja | 3.089 | 2.001 |
| Prihodi od zakupnina | 6.908 | 6.401 |
| Prihodi od ukidanja revalorizacije | 2.126 | 2.255 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 6.690 | 1.245 |
| Prihodi od odbrenih rabata, kasaskonta | 1.793 | 3.076 |
| Prihodi od napl. šteta temeljem osig. | 112 | 200 |
| Ostali prihodi | 9.708 | 18.087 |
| Ukupno | 31.356 | 38.598 |

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

| | <u>2013.</u> | <u>2014.</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Troškovi sirovina i materijala | 36.058 | 38.791 |
| Troškovi prodane robe | 280.472 | 256.153 |
| Ostali vanjski troškovi | 57.810 | 60.374 |
| Ukupno | 374.340 | 355.318 |

6. TROŠKOVI OSOBLJA

| | <u>2013.</u> | <u>2014.</u> |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Neto plaće i nadnice | 48.789 | 47.421 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 17.259 | 16.667 |
| Doprinosi na place | 9.871 | 10.474 |
| Ukupno | 75.919 | 74.562 |

7. AMORTIZACIJA

| | <u>2013.</u> | <u>2014.</u> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Amortizacija nematerijalne imovine | 3.414 | 4.757 |
| Amortizacija materijalne imovine | 12.955 | 12.175 |
| Ukupno | 16.369 | 16.932 |

8. OSTALI TROŠKOVI

| | <u>2013.</u> | <u>2014.</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Bankarske usl. i prov. po kred.karticama | 6.861 | 7.393 |
| Otpremnine, nagrade,pomoći | 2.529 | 2.178 |
| Premije osiguranja | 814 | 643 |
| Ostali troškovi | 14.534 | 16.350 |
| Ukupno | 24.738 | 26.564 |

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

| | <u>2013.</u> <i>u tisućama Kn</i> | <u>2014.</u> <i>u tisućama Kn</i> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <i>Vrijednosno usklađenje dug.imovine</i> | 90 | 18 |
| <i>Vrijednosno usklađenje krat. Imovine</i> | | |
| Vrijed.uskl.sir.i mat., rez.dijelova i GP | 4 | 272 |
| Vrijednosno usklađenje robe | 10.525 | 4.843 |
| Vrijednosno usklađivanje potr. Kupaca | 3.079 | 981 |
| | <u>13.608</u> | <u>6.096</u> |
| Ostala vrijednosna usklađenja | 0 | 15 |
| Ukupno | <u>13.698</u> | <u>6.129</u> |

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| | <u>2013.</u> <i>u tisućama Kn</i> | <u>2014.</u> <i>u tisućama Kn</i> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Troškovi koji se prefakturiraju | 4.303 | 2.785 |
| Neotp.vrijednost otuđ.i rash.imovine | 681 | 15 |
| Naknadno utvrđeni rash.iz proš.god. | 2.490 | 951 |
| Trošak sniženja robe | 2.211 | 0 |
| Naknadno odobreni popusti i rab. | 82 | 16 |
| Ukalkulirani rizik | 227 | 48 |
| Troškovi Premium club | 0 | 0 |
| Kazne,penali i nakn. štete | 136 | 35 |
| Ostali rashodi | 4.633 | 2.579 |
| Ukupno | <u>14.763</u> | <u>6.429</u> |

11. FINANCIJSKI PRIHODI

| | <u>2013.</u> | <u>2014.</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| <i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i> | | |
| Prihodi od kamata i dividendi | 943 | 1.107 |
| Prihodi od tečajnih razlika | 3.132 | 1.204 |
| | <u>4.075</u> | <u>2.311</u> |
| <i><u>Nerealizirani dobiti</u></i> | 0 | 0 |
| <i><u>Ostali financijski prihodi</u></i> | 643 | 62 |
| Ukupno | <u>4.718</u> | <u>2.373</u> |

12. FINANCIJSKI RASHODI

| | <u>2013.</u> | <u>2014.</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| <i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i> | | |
| Rashodi od kamata | 16.124 | 13.779 |
| Rashodi od tečajnih razlika | 3.881 | 1.903 |
| | <u>20.005</u> | <u>15.682</u> |
| <i><u>Nerealizirani gubici</u></i> | 0 | 9 |
| <i><u>Ostali financijski rashodi</u></i> | 36 | 26 |
| Ukupno | <u>20.041</u> | <u>15.717</u> |

13. POREZ NA DOBIT

Društvo i podružnice zasebno su porezni obveznici, sukladno poreznim zakonima i propisima Republike Hrvatske odnosno podružnica izvan Republike Hrvatske podliježe oporezivanju po propisima zemlje u kojoj je registrirana.

Dobit prije oporezivanja su ostvarile sljedeće podružnice:

- Lauris moda d.o.o. u iznosu od 212 tisuća Kn
- Pro Sport98 d.o.o u iznosu od 447 tisuća Kn
- Galeb d.d. u iznosu od 294 tisuće Kn

Gubitak su ostvarili Tekstilpromet d.d. u iznosu od 4.070 tisuća Kn te Tekstilpromet Mostar u iznosu od 1.130 tisuća Kn. Na kraju 2014. godine Grupa nije imala obvezu plaćanja poreza na dobit.

14. ZARADA PO DIONICI

Osnovne zarade po dionici izračunavaju se dijeljenjem neto dobiti ili gubitka razdoblja, koji pripada redovnim dioničarima, s ponderiranim prosječnim brojem glavnih redovnih dionica tijekom toga razdoblja.

| | <u>2013.</u> | <u>2014.</u> |
|--|-----------------|----------------|
| Gubitak (u tisućama Kn) | (27.411) | (4.247) |
| Ponderirani prosječni broj dionica (bez vlastitih) | 81.842 | 81.182 |
| Zarada/gubitak po dionici (u Kn) | (334,93) | (52,31) |

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

| | Izdaci za razvoj | Koncesije, patenti, licencije i ostala prava | Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | Nematerijalna imovina u pripremi | Ostala nematerijalna imovina |
|--|----------------------|--|--|----------------------------------|------------------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Nabavna vrijednost | | | | | |
| 31. prosinca 2013. | 1.520 | 66.278 | 0 | 18 | 2.352 |
| Povećanje | 2 | 3.300 | 1.841 | 784 | 51 |
| Promjena tečaja | 0 | 12 | 0 | 0 | 7 |
| Rashod, smanjenje | 0 | (4.047) | 0 | (304) | 0 |
| 31. prosinca 2014. | 1.522 | 65.543 | 1.841 | 498 | 2.410 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | |
| 31. prosinca 2013. | 133 | 50.376 | 0 | 0 | 2.128 |
| Amortizacija | 297 | 4.367 | 0 | 0 | 93 |
| Promjena tečaja | 2 | 11 | 0 | | 7 |
| Rashod, smanjenje | 0 | (4.037) | 0 | 0 | 0 |
| 31. prosinca 2014. | 432 | 50.717 | 0 | 0 | 2.228 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | | | | | |
| 31. prosinca 2014. | 1.090 | 14.826 | 1.841 | 498 | 182 |
| 31. prosinca 2013. | 1.387 | 15.902 | 0 | 18 | 224 |

15.1. GOODWILL

Goodwill u iznosu od 59.843 tisuća Kn (50.004 tisuća Kn prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima.

Uprava društva je uvjeren u tržišnu nadoknadivost iskazanog goodwilla.

16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

| | Zemljište | Građevinski Objekti | Postrojenja i oprema | Alati pog. inv. tr. im. | Imovina u pripremi | Ostala mat. Imovina | Ukupno |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Nabavna vrijednost | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| 31. prosinca 2013. | 77.737 | 501.548 | 89.248 | 67.476 | 10.560 | 60 | 746.629 |
| Povećanje | 58 | 45 | 1.703 | 2.086 | 2.324 | 0 | 6.216 |
| Preknjiženje | 0 | 0 | 7.219 | (7.219) | 0 | 0 | 0 |
| Promjena tečaja | 3 | 98 | 35 | 2 | 0 | 0 | 138 |
| Rashod, smanjenje | (6.452) | (19.538) | (2.143) | (4.001) | (2.456) | 0 | (34.590) |
| 31. prosinca 2014. | 71.346 | 482.153 | 96.062 | 58.344 | 10.428 | 60 | 718.393 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | | | |
| 31. prosinca 2013. | 0 | 331.962 | 83.265 | 61.481 | 0 | 0 | 476.708 |
| Amortizacija | 0 | 7.976 | 2.268 | 1.931 | 0 | 0 | 12.175 |
| Preknjiženje | 0 | 0 | 4.515 | (4.515) | 0 | 0 | 0 |
| Promjena tečaja | 0 | (18) | 22 | 2 | 0 | 0 | 6 |
| Rashod, smanjenje | 0 | (2.996) | (1.799) | (3.885) | 0 | 0 | (8.680) |
| 31. prosinca 2014. | 0 | 336.924 | 88.271 | 55.014 | 0 | 0 | 480.209 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | | | | | | | |
| 31. prosinca 2014. | 71.346 | 145.229 | 7.791 | 3.330 | 10.428 | 60 | 238.184 |
| 31. prosinca 2013. | 77.737 | 169.586 | 5.983 | 5.995 | 10.560 | 60 | 269.921 |

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

| | <u>31.12.2013.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| <i><u>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</u></i> | | |
| In time, Slovenija | 6.171 | 6.171 |
| | <u>6.171</u> | <u>6.171</u> |
| <i><u>Ulaganja u vrijednosne papire</u></i> | | |
| Croatia osiguranje | 746 | 0 |
| Privredna banka Zagreb | 1.340 | 0 |
| Komercijalna banka | 11 | 11 |
| Budućnost Pakrac | 409 | 409 |
| Shopping centar Dubrovnik | 798 | 798 |
| Pevec | 810 | 810 |
| Ispravak vrijed.ulaganja u dionice | -2.522 | -1.219 |
| | <u>1.592</u> | <u>809</u> |
| <i><u>Dani zajmovi, depoziti i slično</u></i> | | |
| Grateks, Sarajevo | 240 | 0 |
| Pro Sport 98 | 4.104 | 0 |
| Ostalo | 56 | 159 |
| | <u>4.400</u> | <u>159</u> |
| <i><u>Ostala dugotrajna financijska imovina</u></i> | | |
| | 86 | 5 |
| Ukupno | <u>12.249</u> | <u>7.144</u> |

18. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

| | <u>31.12.2013.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Ostala potraživanja | 0 | 37 |
| Ukupno | <u>0</u> | <u>37</u> |

19. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 957 tisuća Kn (1.014 tisuća Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak neiskorištenih poreznih gubitaka, te privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

20. ZALIHE

| | <u>31.12.2013.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Sirovine i materijal | 8.570 | 8.957 |
| Proizvodnja u tijeku | 5.168 | 5.805 |
| Gotovi proizvodi | 10.954 | 16.870 |
| Trgovačka roba | 117.994 | 113.356 |
| Predujmovi za zalihe | 851 | 758 |
| Ostala potraživanja | 4 | 0 |
| Ukupno | <u>143.541</u> | <u>145.746</u> |

21. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | <u>31.12.2013.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Kupci u zemlji | 62.041 | 46.910 |
| Kupci u inozemstvu | 12.650 | 4.117 |
| Sumnjiva i sporna potraživanja | 13.285 | 14.592 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | (18.813) | (18.992) |
| Ukupno | <u>69.163</u> | <u>46.627</u> |

22. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

| | 31.12.2013. | 31.12.2014. |
|---|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Potraživanja od zaposlenika | 130 | 236 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 923 | 689 |
| Ostala potraživanja | 1.378 | 1.855 |
| Ukupno | 2.431 | 2.780 |

23. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

| | 31.12.2013. | 31.12.2014. |
|---|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| <i><u>Ulažanja u vrijednosne papire</u></i> | | |
| Potraživanje po zadužnicama | 6.008 | 4.952 |
| | 6.008 | 4.952 |
| <i><u>Dani zajmovi, depoziti i slično</u></i> | | |
| RIFIN ZAGREB | 2.981 | 2.981 |
| PRIMA GRAD SPLIT | 291 | 291 |
| HELI Zagreb | 311 | 131 |
| KARAT RIJEKA | 392 | 392 |
| Pro Sport 98 d.o.o. | 3.283 | 0 |
| Trigranit Lanište d.o.o. | 357 | 0 |
| Grad Osijek | 82 | 50 |
| Dalmatinska banka | 38 | 22 |
| Tower centar, Rijeka | 143 | 9 |
| Imoirtane centar, Zagreb | 112 | 112 |
| Potraživanja za date depozite | 44 | 476 |
| Ispravak vrijednosti | (3.373) | (3.373) |
| Ostalo | 86 | 0 |
| | 4.747 | 1.091 |
| <i><u>Ostala financijska imovina</u></i> | | |
| | 959 | 952 |
| Ukupno | 11.714 | 6.995 |

24. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

| | <u>31.12.2013.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Stanje na žiro-računima | 5.544 | 5.047 |
| Stanje na deviznim računima | 52 | 86 |
| Novac u blagajni | 258 | 243 |
| Depozit | 0 | 0 |
| Ukupno | 5.854 | 5.375 |

25. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 597 tisuće Kn (721 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu od 546 tisuće Kn, te obračunate prihode u iznosu od 51 tisuća Kn.

26. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 32.737 tisuća Kn (u istom iznosu prethodne godine) i sastoji se od 81.182 dionice nominalne vrijednosti 400 Kn.

Vlasnička struktura Grupe je kako slijedi:

27. REZERVE

| | <u>31.12.2013.</u> | <u>Povećanje</u> | <u>Smanjenje</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | <i>u tisućama</i> | <i>u tisućama</i> | <i>u tisućama</i> | <i>u tisućama</i> |
| | <i>Kn</i> | <i>Kn</i> | <i>Kn</i> | <i>Kn</i> |
| Kapitalne rezerve | 34 | 1.213 | 0 | 1.247 |
| Zakonske rezerve | 1.877 | 0 | 0 | 1.877 |
| Rezerve za vlastite dionice | 22 | 201 | 0 | 223 |
| Vlastite dionice (odbitna stavka) | 0 | (201) | | (201) |
| Ostale rezerve | 7.125 | 0 | 0 | 7.125 |
| Revalorizacijske rezerve | 72.788 | 2.011 | 2.280 | 72.519 |
| Ukupno | 81.846 | 3.224 | 2.280 | 82.790 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Revalorizacijske pričuve iskazane u iznosu od 72.519 tisuće Kn nastale su tijekom 2001., 2002., 2003. i 2004. godine kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine u skladu s hrvatskim zakonskim propisima.

28. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 104.078 tisuće Kn (116.502 tisuće Kn prethodne godine).

29. GUBITAK TEKUĆE GODINE

Poslovanje Grupe tijekom 2014. godine rezultiralo je ostvarenim gubitkom u iznosu od 4.247 tisuća Kn (27.411 tisuće Kn prethodne godine).

30. REZERVIRANJA

Rezerviranja u iznosu od 863 tisuća Kn (7.186 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na rezerviranja po započetim sudskim sporovima.

31. DUGOROČNE OBVEZE

| | <u>31.12.2013.</u> <i>u tisućama Kn</i> | <u>31.12.2014.</u> <i>u tisućama Kn</i> |
|--|--|--|
| <i>Obveze za zajmove, depozite i sl.</i> | 4.793 | 241 |
| <i>Obv. prema bankama i dr. fin. institucijama</i> | | |
| Zagrebačka banka d.d. | 28.669 | 18.284 |
| Spilitska banka/HABOR | 0 | 0 |
| Hypo Alpe Adria bank d.d. | 12.006 | 9.122 |
| Uni Credit bank d.d. Mostar | 6.457 | 4.203 |
| Uni Credit leasing Croatia d.o.o. | 173 | 51 |
| PBZ | 6.325 | 4.025 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Erste&Steiermaerkische bank d.d. | 5.620 | 3.764 |
| | 59.250 | 39.449 |
| <i>Obveze prema dobavljačima</i> | 0 | 0 |
| <i>Ostale dugoročne obveze</i> | 22 | 0 |
| <i>Odgođena porezna obveza</i> | 1.317 | 1.283 |
| Ukupno | 65.382 | 40.973 |

32. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

| | 31.12.2013. | 31.12.2014. |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Zajam Lantea - Pro Sport | 3.283 | 0 |
| Krat. kredit HIBIS Zagreb | 1.295 | 1.295 |
| Ostale obveze | 94 | 113 |
| | 4.672 | 1.408 |

33. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

| | 31.12.2013. | 31.12.2014. |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Zagrebačka banka d.d. | 79.979 | 80.229 |
| Štedbanka | 14.130 | 14.174 |
| Erste&Steiermarkische bank | 0 | 0 |
| Privredna banka Zagreb d.d. | 69.614 | 42.160 |
| Splitska banka d.d. | 3.346 | 0 |
| Partner banka d.d. | 10.000 | 8.200 |
| Hypo Alpe Adria bank d.d. | 2.216 | 2.304 |
| Erste card club | 0 | 0 |
| Unicredit bank | 0 | 332 |
| Sberbank d.d. | 1.905 | 0 |
| Kamte po kreditima | 1.998 | 2.231 |
| Tekuće obveze dug.kredita | 7.350 | 21.326 |
| Ukupno | 190.538 | 170.956 |

34. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 279 tisuća Kn (1.926 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na primljene predujmove od kupaca u zemlji, te predujmove za rezervaciju mobilnih kućica u kampu.

35. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| | <u>31.12.2013.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Dobavljači u zemlji | 46.563 | 30.363 |
| Dobavljači u inozemstvu | 21.649 | 46.010 |
| Obv. za nefakturiranu robu | 23 | 22 |
| Ukupno | 89.452 | 76.395 |

36. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

| | <u>31.12.2013.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | <i>u tisućama Kn</i> | <i>u tisućama Kn</i> |
| Obveze po vrijednosnim papirima | 0 | 0 |
| Obveze prema zaposlenicima | 4.456 | 4.497 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 8.954 | 9.119 |
| Obveze s osnove udjela u rezultatu | 44 | 44 |
| Ostale kratkoročne obveze | 5.042 | 7.878 |
| Ukupno | 18.496 | 21.538 |

37. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 4.952 tisuća Kn (2.817 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 2.804 tisuće Kn i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 2.148 tisuće Kn.

38. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku za 2014. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektno metode.

39. UPRAVLJANJE RIZICIMA**39.1. Tržišni rizik**

Grupa posluje na hrvatskom i međunarodnim tržištima. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda zasebno za domaće i strana tržišta, a na temelju tržišnih cijena

39.2. Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjena tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog instrumenta tijekom vremena.

39.3. Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Grupu kreditnom riziku sastoji se uglavnom od gotovine i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Grupa svoju gotovinu drži u Zagrebačkoj banci d.d., Zagreb, Privrednoj banci Zagreb d.d., Hypo Alpe-Adria Bank d.d., Zagreb, Šredbanci d.d., Zagreb, Societe Generale Splitskoj banci, Partner banci d.d., Zagreb, OTP banci d.d., i Raiffeisen Bank Austria d.d., Zagreb. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Služba financija Društva. Grupa nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

39.4. Valutni rizik

Službena valuta Grupe je hrvatska kuna. Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance, te je slijedom toga, Grupa potencijalno izložena rizicima promjena valutnih tečajeva.

39.5. Rizik likvidnosti



Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnosti podmirenja svih obveza. Služba financija redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Od datuma bilance pa do sastavljanja ovih financijskih izvještaja, upravi Društva nije poznat niti jedan značajniji događaj vezan uz poslovanje Društva, a koji se sukladno MSFI - ima trebaju posebno istaknuti ovim financijskim izvještajima.

Zagreb, 28. travanj 2015. godine

Direktor računovodstva:


KATICA KR PAN dipl. oec.
 Tokelipromet d.d.
Zagreb | 11



Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA

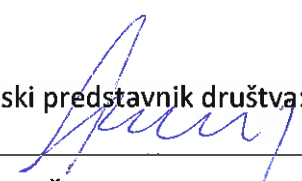
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

(konsolidirano, revidirano)



ZAGREB, TRAVANJ 2015. godine

Zakonski predstavnik društva:


Mijo Šimić, dipl. oec.

SADRŽAJ

| | |
|---|----|
| 1. O DRUŠTVU..... | 3 |
| 2. POSLOVNO OKRUŽENJE..... | 4 |
| 3. OBILJEŽJA POSLOVANJA..... | 4 |
| 4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA..... | 6 |
| 4.1. VALUTNI RIZIK..... | 6 |
| 4.2. RIZIK LIKVIDNOSTI..... | 6 |
| 4.3. KREDITNI RIZIK..... | 7 |
| 5. ZAPOSLENICI..... | 11 |

O DRUŠTVU

Financijski izvještaji za 2014. godinu uključuju konsolidirane financijske izvještaje Tekstilprometa d.d. (Društvo) i njegovih podružnica (zajedno Grupa).

U Tekstilpromet Grupi djeluju:

- TEKSTILPROMET d.d., Zagreb ("Društvo"), kao matica
- GALEB d.d., Omiš (100% vlasništva)
 - ALMISSA-LARUS d.o.o. (100% vlasništvo Galeba d.d.)
 - GALEB CRNA GORA d.o.o. (100% vlasništvo Galeba d.d.)
- TEKSTILPROMET MOSTAR d.o.o., (100% vlasništva)
 - GRATEKS SARAJEVO d.o.o. (100% vlasništvo Tekstilprometa Mostar d.o.o.)
- LAURIS MODA d.o.o., (100% vlasništva)
- PRO SPORT 98 d.o.o., Zagreb (100% vlasništva)

Do dana 30.05.2014. godine članica Grupe je bila i Lantea Grupa d.d. koja je rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu sa navedenim danom pripojena matici Tekstilprometu d.d.

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu dana 28.10.2014. godine izvršeno je pripajanje poduzeća Sim sport d.o.o. Pro Sportu 98 d.o.o.

Na 14. sjednici Nadzornog odbora dioničkog društva Tekstilpromet Zagreb, održane 08.12.2014. godine donesena je Odluka o pripajanju Tekstilprometa Mostar d.o.o. u Grateks d.o.o.

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.

POSLOVNO OKRUŽENJE

Tijekom 2014. godine poslovanje Tekstilprometa d.d. odvijalo se pod značajnim utjecajem niza čimbenika vanjskog okruženja, odnosno nastavka pada BDP-a, pada potrošnje i generalno kupovne moći stanovništva, rasta broja nezaposlenih te značajnog jačanja konkurencije. Ovdje je važno napomenuti i vrlo nepovoljne vremenske uvjete (kišno i hladno – pretežni dio godine) što je također imalo veliki utjecaj na ostvarenje prodaje u 2014. godini.

Veliki utjecaj na pad domaće potrošnje, pogotovo kada je u pitanju potrošnja stanovništva, imala je i smanjena kreditna aktivnost poslovnih banaka, rast tečaja pojedinih valuta itd.

BDP na razini cijele 2014. godine, prema podacima Državnog zavoda za statistiku, bilježi realan pad od 0,4% (što je šest godina zaredom). Najveći negativni utjecaj na pad BDP imao je pad domaće potrošnje za 3,6%. U prosincu 2014. godine po prvi puta nakon 2009. godine u eurozoni je došlo do deflacije te su cijene smanjene za 0,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U prvih jedanaest mjeseci 2014. godine promet u trgovinama na malo bilježi nominalni pad od -0,4%, a realni rast od 0,4% (pad od 1% bilježi se kod nespecijaliziranih prodavaonica). Prosječna neto plaća u RH za 2014. godinu je iznosila 5.533 kn.

Prosječni tečaj EUR/HRK sa 7,573 u 2013. godini povećao se na 7,630 u 2014. godini odnosno USD/HRK sa 5,705 na 5,749.

S obzirom da je većina roba sa kojom mi radimo uvoznog porijekla kretanje tečaja ima značajan utjecaj na formiranje cijena i poziciju na tržištu.

Potrošnja kućanstava bilježi konstantan pad što se odražava na kupnju tekstilnih proizvoda, a to bitno utječe i na naše poslovne rezultate.

OBILJEŽJA POSLOVANJA

Tekstilpromet Grupa u 2014. godini uspjela je značajno smanjiti gubitak u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Gubitak iznosi 4,2 milijuna kuna, dok je prošle godine gubitak iznosio 27,4 milijuna kuna. Efekti provođenja programa financijskog i operativnog restrukturiranja vidljivi su, kao što će biti vidljivi i u narednim razdobljima dok se ne dovrši proces restrukturiranja.

IZVJEŠĆE UPRAVE

Poslovni prihodi u 2014. godini iznosili su 487,9 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje od 4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 507,6 milijuna kuna.

Prihodi od prodaje roba u 2014. godini iznosili su 449,3 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje od 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 476,2 milijuna kuna.

Ostali poslovni prihodi u 2014. godini iznosili su 38,6 milijuna kuna te su za 23% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 31,4 milijuna kuna, najvećim djelom zbog ukidanja rezervacija za započete sudske procese i prodaje imovine.

Financijski prihodi u 2014. godini su iznosili 2,4 milijuna kuna te su za 50% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog manje obračunatih pozitivnih tečajnih razlika.

Poslovni rashodi u 2014. godini iznosili su 478,8 milijuna kuna te za 8% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 519,5 milijuna kuna. Kod većine troškova došlo je do smanjenja u odnosu na prošlu godinu zbog provođenja Plana restrukturiranja čiji pravi efekti će se tek vidjeti u sljedećoj godini. Troškovi restrukturiranja još uvijek opterećuju ovu godinu (otpremnine, zatvaranje neprofitabilnih dućana, optimizacija prodaje...).

Financijski rashodi u 2014. godini iznosili su 15,7 milijuna kuna te su za 22% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 20,0 milijuna kuna zbog povrata 39,4 milijuna kuna kredita te manje obračunatih kamata po kreditima i negativnih tečajnih razlika.

Ukupne obveze Tekstilpromet Grupe u 2014. godini iznosile su 311,5 milijuna kuna te su za 16% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosile 370,5 milijuna kuna. Dugoročne obveze su se povećale za 38% zbog reprogramiranja dijela dugoročnih kredita, dok su kratkoročne obveze smanjene za 12% zbog povrata kredita i smanjenja obveza prema dobavljačima. U ovoj godini smo značajno smanjili kreditnu zaduženost sa 249,8 milijuna na 210,4 milijuna kuna (smanjenje za 39,4 milijuna kuna). Obveze prema dobavljačima iznosile su 76,4 milijuna kuna što je za 15% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosile 89,5 milijuna kuna (smanjenje za 13,1 milijuna kuna).

IZVJEŠĆE UPRAVE

Ukupna imovina Tekstilpromet Grupe iznosi 531,9 milijuna kuna što je za 9% manje u odnosu na prošlu godinu kada je ukupna imovina iznosila 584,1 milijuna kuna. Na smanjenje imovine utjecala je prodaja građevinskih objekata i smanjenje potraživanja od kupaca boljom naplatom.

Zalihe na dan 31.12.2014 godine su iznosile 145,7 milijuna kuna što je za 2% više u odnosu na prošlu godinu kada su zalihe iznosile 143,5 milijuna kuna.

Potraživanja od kupaca u 2014. godini iznosi 46,7 milijuna kuna što je za 33% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su potraživanja od kupaca iznosila 69,2 milijuna kuna, a razlog tome je smanjenja prihoda od prodaje i bolje naplate potraživanja.

Unutar Tekstilpromet Grupe, poduzeća Galeb d.d., Lauris Moda d.o.o i Pro Sport 98 d.o.o. su ostvarili pozitivan poslovni rezultat. U 2014. godini nastavilo se sa provedbom „Plana financijskog i operativnog restrukturiranja“ koje je tokom 2013. godine za potrebe Tekstilpromet Grupe izradila konzultantska kuća InterCapital vrijednosni papiri d.o.o. čiji efekti provođenja su vidljivi u obračunu za 2014. godinu. Nastavlja se pozitivan trend po pitanju financijske i operativne konsolidacije kroz prilagođavanje broja prodavaonica i zaposlenih, smanjenje troškova poslovanja, te kroz pripajanje Lantea Grupe d.d. matici kako bi se efikasnije upravljalo procesima rada, zatim uravnoteženje nabave sa prodajom čime se utječe na zalihe i boljim upravljanjem novčanim sredstvima.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Valutni rizik

Tekstilpromet je izložen valutnom riziku koji najvećim djelom proizlazi iz obveza prema inozemnim dobavljačima. Urušavanje domaće proizvodnje tekstilnih proizvoda dodatno otežava zaštitu od valutnog rizika.

Rizik likvidnosti

Ovom riziku Tekstilpromet d.d. izložen je posebno iz razloga opće nelikvidnosti u državi koja utječe na povećavanje potraživanja od kupaca. Zbog toga je u „Planu financijskog i operativnog restrukturiranja“ predviđena prodaja imovine kako bi se dugotrajnije riješili problemi zaduženosti i likvidnosti, a isto tako nastavila aktivnost na optimizaciji procesa i smanjenju troškova.

Kreditni rizik

Tekstilpromet prodaje više od 50% robe uglavnom sa odgodom plaćanja preko 60 dana. U vremenima krize ovaj rizik sve više dobiva na značaju a posebno uvođenjem predstečajnih nagodbi. Kontinuirano se procjenjuje bonitet kupaca a potraživanja se osiguravaju instrumentima osiguranja plaćanja kako bi se ovaj rizik sveo u prihvatljive okvire.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2014. godine broj zaposlenih u Tekstilpromet Grupi iznosi 1190 zaposlena što je smanjenje za 13% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 1363 zaposlena.

U Zagrebu, 28. travanj 2015. godine



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Tekstilpromet d.d. Zagreb

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja TEKSTILPROMET d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1 a (Društvo), koji obuhvaćaju konsolidirani Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2014. godine i njenih podružnica (zajedno: "Grupa"), konsolidirani Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala i novčani tok za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija Kutleša d.o.o.
za reviziju financijskih izvještaja
Zagreb, Ulica Erazma Barčiča 8
tel. 01/622 44 92
fax 01/622 53 67
e mail: kmiljkovic@revizijakutlesa.hr
akutlesa@revizijakutlesa.hr
revizijakutlesa@gmail.com
www.revizijakutlesa.hr

članovi uprave:
Anita Kutleša, direktor
Katica Miljković, prokurist

MB 01166573
OIB 10724795083
temeljni kapital društva iznosi
20.000 Kn i uplaćen je u cijelosti
Društvo je registrirano kod
Trgovačkog suda u Zagrebu pod
MBS 080014914
IBAN:
HR8025030071100009034

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta.

Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju financijski položaj Grupe Tekstilpromet na 31. prosinca 2014. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Isticanje pitanja

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na **bilješku** 1.2. u financijskim izvještajima **Statutarne promjene** u kojoj je istaknuto:

- Temeljem Ugovora o pripajanju od 28. ožujka 2014. godine i Odluke skupštine društva Lantea Grupa d.d. od 7. svibnja 2014. godine, koja nije pobijana, društvu Tekstilpromet d.d. pripojeno društvo Lantea Grupa d.d. sa sjedištem u Zagrebu, Ulica grada Gospića 1/A, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, MBS: 080365888, OIB:28568549027. Pripajanjem društvo Lantea Grupa d.d., kao pripojeno društvo, prenosi cjelokupnu svoju imovinu sa svim pravima i obvezama koje se na nju odnose, na društvo preuzimatelja Tekstilpromet d.d. Ugovorne strane su navedenim Ugovorom suglasno utvrdile kako društvo preuzimatelj Tekstilpromet d.d. neće povećati temeljni kapital prilikom provođenja pripajanja sukladno odredbi čl. 520 Zakona o trgovačkim društvima.
- Dana 14. listopada 2014. sklopljen je Ugovor o pripajanju između društava kćeri ProSport 98 d.o.o. i Sim sport d.o.o., a na temelju Odluke skupštine društva kćeri ProSport 98 d.o.o. od 14. listopada 2014. godine i Odluke skupštine društva kćeri Sim sport d.o.o. od 14. listopada 2014. godine kojim je definirano kako se prilikom postupka pripajanja u društvo kćer ProSport 98 d.o.o. prenosi cjelokupna imovina pripojenog društva kćeri Sim sport d.o.o. sa svim pravima i obvezama koje se na nju odnose, pri čemu se neće pristupiti povećanju temeljnog kapitala društva kćeri ProSport 98 d.o.o. Obzirom da je matično društvo Tekstilpromet d.d.

stopostotni vlasnik društva ProSporta 98 d.o.o. i društva Sim sport d.d. provedeno je vrijednosno usklađenje udjela koje je matično društvo Tekstilpromet d.d. posjedovalo u društvu Sim sport d.o.o. obzirom da u postupku pripajanja nije provedeno povećanje temeljnog kapitala kod društva ProSport 98 d.o.o.

- Na temelju članka 63. i 64. Zakona o gospodarskim društvima ("Službene novine Federacije BiH, br. 23/09, 45/00, 6/02, 68/05 i 84/08) i odredbi Statuta društva, Skupština društva "GRATEKS" d.o.o. sa sjedištem u Sarajevu na adresi ul. Kurdundžiluk broj 14., Sarajevo - Stari Grad, koje je upisano u sudskom registru Općinskog suda u Sarajevu pod matičnim brojem MBS: 1-1657, dana 14.11. 2014. godine, donjela Odluku o namjeravanoj reorganizaciji društva "GRATEKS" d.o.o.. Sarajevo. Društvu "GRATEKS" d.o.o. Sarajevo, ul. Kurdundžiluk broj 14. Sarajevo, Sarajevo - Stari Grad, koje je upisano u sudskom registru Općinskog suda u Sarajevu pod matičnim brojem MBS: 1-1657 PRIPAJA se društvu "TEKSTILPROMET" d.o.o. Mostar, upisano u sudski registar Rješenjem Višeg suda u Mostaru broj U/1-1048/97 od 08.10.1997. godine pod matičnim brojem MBS1-9419. Pripajanje društva "TEKSTILPROMET" d.o.o. Mostar, vrši se sa stanjem imovine, prava i obveze na dan 31. prosinca 2014. godine. Poslovni događaji nastali između dana bilanca stanja sa kojim se vrši pripajanje i dana upisa u sudski registar, obuhvaćaju se u financijskim izvještajima društva sljednika: "GRATEKS" d.o.o. Sarajevo.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Prema našem mišljenju priloženi konsolidirani financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje Grupe Tekstilpromet Zagreb za koje je, prema točki 6.a MrevS-a 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravan učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Grupe Tekstilpromet Zagreb.

Zagreb, 24. travnja 2015.

Ovlašteni revizor



Katica Miljković, dipl.oec.



Reviziju Kutleša d.o.o.

Zagreb, Ulica Erazma Barčića 8

Direktor



Anita Kutleša, mag.oec.



Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

Izjavljujem da je set konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja izdavatelja, sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja (MSFI), daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobiti i gubitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja društva.

Direktor računovodstva:

KATICA KRPAN dipl. oec.

