



**Tekstilpromet**

**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

**GODIŠNJI NEKONSOLIDIRANI 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

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03269329

Matični broj subjekta (MBS): 080105589

Osobni identifikacijski broj (OIB): 16529207670

Tvrtka izdavateljca: 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: 542

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4641

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KRPAN KATICA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 012700419

Telefaks: 012700416

Adresa e-pošte: katica.krpan@tekstilpromet.hr

Prezime i ime: ŠIMIĆ MIJO

(osoba ovlaštena za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

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

u PDF formatu

M.P.

Tekstilpromet d.d.

Zagreb

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

Obveznik: TEKSTILPROMET D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	337,044,350	331,805,318
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	165,831	42,271,296
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	165,831	3,662,002
3. Goodwill	006		36,768,350
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		1,840,944
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	182,884,015	176,731,893
1. Zemljište	011	53,578,445	55,056,315
2. Građevinski objekti	012	118,225,483	109,417,973
3. Postrojenja i oprema	013	464,023	659,673
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	102,720	1,249,304
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10,453,244	10,288,528
8. Ostala materijalna imovina	018	60,100	60,100
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	153,764,336	112,645,633
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	152,142,904	111,014,968
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		820,865
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1,361,498	809,800
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	239,934	
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	230,168	156,496
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	171,632,669	142,279,989
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	21,383,119	69,952,950
1. Sirovine i materijal	036	177,608	161,863
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	20,773,048	69,094,923
5. Predujmovi za zalihe	040	432,463	696,164
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	140,064,165	63,702,749
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	114,614,512	29,931,464
2. Potraživanja od kupaca	045	24,269,130	28,747,428
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		33,705
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	79,484	490,792
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	412,026	600,249
6. Ostala potraživanja	049	689,013	3,899,111
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	8,299,693	6,037,110
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	1,699,867	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	5,858,974	4,951,768
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	646,749	898,018
7. Ostala financijska imovina	057	94,103	187,324
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	1,885,692	2,587,180
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	63,774	73,278
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	508,740,793	474,158,585
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	5,982,957	21,887,618

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	304,811,476	225,782,482
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	32,736,800	32,736,800
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	33,668	1,247,377
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	9,024,235	9,024,235
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	1,877,460	1,877,460
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	21,699	222,999
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		201,300
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	7,125,076	7,125,076
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	72,787,713	72,518,888
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	189,934,068	114,325,284
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	189,934,068	189,954,088
2. Prenešeni gubitak	<b>074</b>		75,628,804
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	294,992	-4,070,102
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	294,992	
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		4,070,102
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	7,040,138	668,164
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	7,040,138	668,164
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	34,462,406	26,124,059
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	34,462,406	26,124,059
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	161,300,170	218,668,575
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	8,715,577	4,401,608
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	1,357,279	1,408,605
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	98,878,295	153,727,573
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	1,704,790	
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	42,966,864	44,678,514
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	900,300	2,215,593
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	1,790,731	4,462,509
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	44,408	44,408
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	4,941,926	7,729,765
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	1,128,603	2,915,305
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	508,740,793	474,158,585
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	5,982,957	21,145,482
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

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

Obveznik: TEKSTILPROMET D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	235,623,865	326,192,409
1. Prihodi od prodaje	112	202,894,804	287,658,595
2. Ostali poslovni prihodi	113	32,729,061	38,533,814
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	226,547,852	319,323,158
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	181,865,066	244,558,887
a) Troškovi sirovina i materijala	117	4,540,786	8,765,638
b) Troškovi prodane robe	118	169,978,910	208,258,473
c) Ostali vanjski troškovi	119	7,345,370	27,534,776
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	16,379,579	38,108,085
a) Neto plaće i nadnice	121	10,021,889	24,063,641
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4,207,956	8,602,519
c) Doprinosi na plaće	123	2,149,734	5,441,925
4. Amortizacija	124	6,838,295	10,566,358
5. Ostali troškovi	125	7,075,906	16,484,807
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	5,573,605	4,780,680
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	5,573,605	4,780,680
7. Rezerviranja	129	609,821	
8. Ostali poslovni rashodi	130	8,205,580	4,824,341
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	3,281,864	3,098,069
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	300,977	1,078,269
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2,980,887	2,019,800
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	11,884,816	14,037,422
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	395,951	263,407
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	11,452,880	13,737,687
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		10,200
4. Ostali financijski rashodi	141	35,985	26,128
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>		
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>		
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	238,905,729	329,290,478
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	238,432,668	333,360,580
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	473,061	-4,070,102
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	473,061	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	4,070,102
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	178,069	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	294,992	-4,070,102
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	294,992	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	4,070,102

<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	294,992	-4,070,102
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>		
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	294,992	-4,070,102
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		



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

Obveznik: TEKSTILPROMET D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	294,992	-4,070,102
2. Amortizacija	002	6,838,295	10,566,358
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	620,263	99,098,773
5. Smanjenje zaliha	005	9,778,055	10,698,693
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	745,141	1,274,191
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>18,276,746</b>	<b>117,567,913</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	7,512,469	103,961,258
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		6,371,974
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>7,512,469</b>	<b>110,333,232</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>10,764,277</b>	<b>7,234,681</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	2,773,992	42,208,169
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>2,773,992</b>	<b>42,208,169</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	10,714,390	19,650,486
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>10,714,390</b>	<b>19,650,486</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>22,557,683</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>7,940,398</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	19,933,086	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>19,933,086</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	25,045,413	29,873,699
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		201,300
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>25,045,413</b>	<b>30,074,999</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>5,112,327</b>	<b>30,074,999</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	2,288,448	282,635
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4,174,140	2,869,815
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1,885,692	282,635
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	2,288,448	2,587,180

# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2014 do 31.12.2014

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	189,934,067	114,325,283
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	294,992	-4,070,102
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	21,244,422	21,054,370
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009	51,543,291	51,464,518
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>304,811,476</b>	<b>225,782,482</b>
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		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17 a. Pripisano imateljima kapitala matice</b>	<b>018</b>		
<b>17 b. Pripisano manjinskom interesu</b>	<b>019</b>		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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





**Tekstilpromet**

**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

## **BIJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**

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

**(nekonsolidirano, revidirano)**



**ZAGREB, TRAVANJ 2015. godine**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**
**Bilanca**

	31.12.13. Kn	31.12.14. Kn
<b>AKTIVA</b>		
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		
<b>Nematerijalna imovina</b>		
Koncesije,patenti,licencije i ost.prava	165.831	3.662.003
Goodwill	0	36.768.350
Predujmovi za nabavku nemat.imovine	0	1.840.944
<b>Ukupno nematerijalna imovina</b>	<b>165.831</b>	<b>42.271.297</b>
<b>Materijalna imovina</b>		
Zemljište	53.578.445	55.056.315
Građevinski objekti	118.225.483	109.417.973
Postrojenja i oprema	464.023	659.673
Alati,pog.inventar i transport.im.	102.720	1.249.304
Materijalna imovina u pripremi	10.453.244	10.288.528
Ostala materijalna imovina	60.100	60.100
<b>Ukupno materijalna imovina</b>	<b>182.884.015</b>	<b>176.731.893</b>
<b>Dugotrajna financijska imovina</b>		
Udjeli u povezanim poduzećima	152.142.904	111.014.968
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	820.865
Ulaganja u vrijednosne papire	1.381.498	809.800
Dani zajmovi, depoziti i slično	239.934	0
<b>Dugotrajna financijska imovina</b>	<b>153.764.336</b>	<b>112.645.633</b>
<b>Dugotrajna potraživanja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odgođena porezna imovina</b>	<b>230.168</b>	<b>156.496</b>
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>337.044.350</b>	<b>331.805.319</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		
<b>Zalihe</b>		
Sirovine i materijal	177.607	161.863
Trgovačka roba	20.773.048	69.094.923
Predujmovi za zalihe	432.463	696.164
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>21.383.118</b>	<b>69.952.950</b>
<b>Kratkoročna potraživanja</b>		
Potraživanja od povezanih pod.	114.614.512	29.931.464
Potraživanja od kupaca	24.269.130	28.747.428
Potraživanja od zaposlenih	79.485	33.705
Potraživanja od drž. i dr. institucija	412.026	490.792
Ostala kratkoročna potraživanja	689.013	600.249
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>140.064.166</b>	<b>59.803.638</b>
<b>Kratkotrajna financijska imovina</b>		
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	1.699.867	3.899.111
Ulaganja u vrijednosne papire	5.858.974	4.951.768
Dani zajmovi, depoziti i slično	646.749	898.017
Ostala financijska imovina	94.103	187.324
<b>Ukupno kratkotrajna financijska imovina</b>	<b>8.299.693</b>	<b>9.936.220</b>
<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>1.885.692</b>	<b>2.587.180</b>
<b>UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>171.632.669</b>	<b>142.279.988</b>
<b>Plaćeni troš.bud. razd. i nedosp. napl.prihoda</b>	<b>63.774</b>	<b>73.278</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>508.740.793</b>	<b>474.158.585</b>

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

	31.12.13. Kn	31.12.14. Kn
<b>PASIVA</b>		
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		
Temeljni kapital	32.736.800	32.736.800
Kapitalne rezerve	33.668	1.247.377
Rezerve iz dobiti	9.024.236	9.024.236
Revalorizacijske rezerve	72.787.713	72.518.888
Zadržana dobit	189.934.067	189.954.087
Preneseni gubitak	0	(75.628.804)
Dobit/Gubitak poslovne godine	294.992	(4.070.102)
<b>UKUPNO KAPITAL I REZERVE</b>	<b>304.811.476</b>	<b>225.782.482</b>
Dugor. rezerv. za rizike i trošk.	7.040.138	668.164
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		
Obveze prema povezanim poduzećima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i dr.financijskim inst.	34.462.406	26.124.059
<b>UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>34.462.406</b>	<b>26.124.059</b>
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		
Obveze prema povez. poduzećima	8.715.577	4.401.608
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.357.279	1.408.605
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	98.878.294	153.727.573
Obveze za predujmove	1.704.790	0
Obveze prema dobavljačima	42.966.864	44.678.514
Obveze prema zaposlenima	900.300	2.215.593
Obveze za poreze, doprinose	1.790.731	4.462.509
Obveze s osnova udjela u rezultatu	44.408	44.408
Ostale kratkoročne obveze	4.941.927	7.729.765
<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>161.300.170</b>	<b>218.668.575</b>
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	1.126.603	2.915.305
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>508.740.793</b>	<b>474.158.585</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**
**Račun dobiti i gubitka**

	2013.	2014.
	Kn	Kn
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		
Prihodi od prodaje	202.894.804	287.658.595
Ostali poslovni prihodi	32.729.062	38.533.814
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>235.623.866</b>	<b>326.192.409</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		
<b>RASHODI RAZDOBLJA</b>		
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>(181.865.066)</b>	<b>(244.558.887)</b>
Troškovi sirovina i materijala	(4.540.786)	(8.765.638)
Troškovi prodane robe	(169.978.910)	(208.258.473)
Ostali vanjski troškovi	(7.345.370)	(27.534.776)
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>(16.379.579)</b>	<b>(38.108.085)</b>
Neto plaće i nadnice	(10.021.889)	(24.063.641)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	(4.207.956)	(8.602.519)
Doprinosi na plaće	(2.149.734)	(5.441.925)
<b>Amortizacija</b>	<b>(6.838.295)</b>	<b>(10.566.358)</b>
<b>Ostali troškovi</b>	<b>(7.075.906)</b>	<b>(16.484.807)</b>
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	(5.573.605)	(4.780.680)
Rezerviranja	(609.821)	0
Ostali poslovni rashodi	(8.205.581)	(4.824.341)
<b>Ukupno rashodi razdoblja</b>	<b>(226.547.853)</b>	<b>(319.323.158)</b>
<b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b>	<b>(226.547.853)</b>	<b>(319.323.158)</b>
<b>FINACIJSKI PRIHODI</b>		
Kamate, teč.razlike i sl.prihodi iz odnosa s pov.pod.	300.977	1.078.269
Kamate,teč.razlike i sl.prihodi iz odnosa s nepov.pod.	2.980.887	2.019.800
Nerealizirani dobici (prihod)	0	0
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>3.281.864</b>	<b>3.098.069</b>
<b>FINACIJSKI RASHODI</b>		
Kamate,teč.razlike i sl.prihodi iz odnosa s pov.pod.	(395.951)	(263.407)
Kamate,teč. razlike i dr.rash.iz odnosa s nepov.pod.	(11.452.880)	(13.737.687)
Nerealizirani gubici (rashodi) financ.imovine	0	(10.200)
Ostali financijski rashodi	(35.985)	(26.128)
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>(11.884.816)</b>	<b>(14.037.422)</b>
<b>Ukupni prihodi iz redovne djelatnosti</b>	<b>238.905.730</b>	<b>329.290.478</b>
<b>Ukupni rashodi iz redovne djelatnosti</b>	<b>(238.432.669)</b>	<b>(333.360.580)</b>
<b>Dobit/gubitak iz red. poslovanja</b>	<b>473.061</b>	<b>(4.070.102)</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>238.905.730</b>	<b>329.290.478</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>238.432.669</b>	<b>(333.360.580)</b>
<b>DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>473.061</b>	<b>(4.070.102)</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>178.069</b>	<b>0</b>
<b>DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE NAKON OPOREZ.</b>	<b>294.992</b>	<b>(4.070.102)</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**
**Izveštaj o novčanom toku**

Rbr	POZICIJA	2013.	2014.
		Iznos u Kn	Iznos u Kn
1	Neto dobit (gubitak)	294.992	(4.070.102)
2	Amortizacija	6.838.295	10.566.358
3	Novčani tok iz rezultata	7.133.287	6.496.256
4	Smanjenje/povećanje vrijednosti zaliha	9.778.055	10.698.693
5	Smanjenje/povećanje kratkoročnih potraživanja	620.263	99.098.773
6	Smanjenje/povećanje AVR	46.010	(6.263)
7	Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza	(7.512.469)	(103.961.258)
8	Povećanje/smanjenje PVR	108.095	1.280.454
9	Povećanje/smanjenje dugoročnih rezerviranja	591.036	(6.371.974)
<b>10</b>	<b>NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>48.810.616</b>	<b>7.234.681</b>
11	Smanjenje/povećanje nematerijalne dugotrajne imovine	0	0
12	Smanjenje/povećanje materijalne dugotrajne imovine	(10.714.390)	(19.650.486)
13	Smanjenje/povećanje financijske dugotrajne imovine	296.702	35.604.338
14	Smanjenje/povećanje dugoročnih potraživanja	0	0
15	Smanjenje/povećanje kratkotrajne financijske imovine	2.477.290	6.603.831
<b>16</b>	<b>NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(7.940.398)</b>	<b>22.557.683</b>
17	Smanjenje/povećanje vlastitih dionica	0	0
18	Povećanje/smanjenje kapitala	0	(201.300)
19	Povećanje/smanjenje dug. obveza prema povezanim pod.	0	0
20	Povećanje/smanjenje dugoročnih obveza s osnova zajmova	0	0
21	Povećanje/smanjenje dugoročnih obveza prema kreditorima	19.933.086	(14.663.347)
22	Povećanje/smanjenje ostalih dugoročnih obveza	0	0
23	Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza prema pov.pod.	0	0
24	Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza s osnove zajmova	0	0
25	Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza prema kred.inst.	(25.045.413)	(15.210.352)
26	Povećanje/smanjenje krat.obv. s osnove udjela rezultata	0	0
<b>27</b>	<b>NOVČANI TOK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(5.112.327)</b>	<b>(30.074.999)</b>
<b>28</b>	<b>UKUPNI NOVČANI TOK</b>	<b>(2.288.448)</b>	<b>(282.635)</b>
29	Početno stanje novčanih sredstava	4.174.140	2.869.815
30	Završno stanje novčanih sredstava	1.885.692	2.587.180
<b>31</b>	<b>PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA</b>	<b>(2.288.448)</b>	<b>(282.635)</b>

**Izveštaj o promjenama kapitala**

OPIS	STANJE	POVEĆANJE	SMANJENJE	STANJE
	1.1.2014.			31.12.2014.
UPISANI KAPITAL	32.736.800	0	0	32.736.800
KAPITALNE REZERVE	33.668	1.213.709	0	1.247.377
REVALORIZACIJSKA REZERVA	72.787.713	2.011.222	2.280.047	72.518.888
REZERVE IZ DOBITI	9.024.236	0	0	9.024.236
ZADRŽANA DOBIT	189.934.067	294.992	274.972	189.954.087
PRENESENI GUBITAK	0	(75.628.804)		(75.628.804)
DOBIT / GUBITAK POSLOVNE GODINE	294.992	(7.371.367)	(3.006.273)	(4.070.102)
<b>UKUPNO KAPITAL I REZERVE</b>	<b>304.811.476</b>	<b>(79.480.248)</b>	<b>(451.254)</b>	<b>225.782.482</b>

**1. O TEKSTILPROMETU d.d.**

**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.

**Povezana društva su:**

- 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)

**Pripajanje**

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 je 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.

Učinci pripajanja valjani su od 1. lipnja 2014. godine.



**BILJEŠKE UZ FINANIJSKA IZVJEŠĆA**

Učinak pripajanja je kako slijedi:

*(u kunama)*1. lipnja 2014.

Nematerijalna imovina	4.621.113
Materijalna imovina	23.216.015
Dugotrajna financijska imovina	32.784.862
Zalihe	57.272.668
Kratkoročna potraživanja	18.395.973
Kratkotrajna financijska imovina	5.759.564
Novac	1.020.677
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	8.587
Dugoročne obveze prema bankama	(6.325.000)
Obveze prema povezanim poduzetnicima	(121.645.486)
Obveze za zajmove, depozite i sl.	(31.000)
Obveze prema bankama	(43.015.722)
Obveze prema dobavljačima	(11.143.969)
Obveze prema zaposlenima	(1.647.203)
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	(2.459.901)
Ostale kratkoročne obveze	(58.376)
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	(441.432)
Temeljni kapital	(36.086.610)
<b>Učinak na kapital i rezerve</b>	<b><u>(79.775.240)</u></b>

Korisnici ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja trebali bi uzeti u obzir kako su podaci za 2014. godinu, navedeni u bilješkama koje slijede, neusporedivi s podacima za prethodnu 2013. godinu obzirom na ranije opisanu statutarnu promjenu.

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 FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Sukladno pravilima iz Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI 10) Tekstilpromet d.d. kao matična sastavila je i prezentirala konsolidirane financijske izvještaje za grupu poduzeća pod kontrolom matice.

Korisnici ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2014. i za godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini.

### Temeljni kapital

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

Na temelju odluke glavne Skupštine Društva od 27. kolovoza 2013. godine Uprava društva donijela je 27. studenog 2014. godine odluku o kupnji 660 vlastitih dionica. Otkupljene vlastite dionice čine 0,806% udjela u temeljnom kapitalu društva, te uslijed nastalih promjena ukupan broj dionica s pravom glasa iznosi 81.182 dionice.

Temeljem članka 222.a stavak 2. Zakona o trgovačkim društvima u rezerve društva za vlastite dionice prenosi se iz zadržane dobiti iznos od 201.300 Kn.

### Zaposleni

Na dan 31. prosinca 2014. godine broj zaposlenih iznosio je 542 (196 prethodne godine). Na kraju godine zabilježena **kvalifikacijska struktura** prikazana je u sljedećoj tablici:

Naziv	Stanje	%	Stanje	%
	31.12.2013.	Učešća	31.12.2014.	Učešća
DR	0	0,00%	1	0,18%
MR	1	0,51%	2	0,37%
VSS	35	17,86%	48	8,86%
VŠS	21	10,71%	29	5,35%
VKV	10	5,10%	27	4,98%
SSS	80	40,82%	333	61,44%
KV	35	17,86%	88	16,24%
NSS,PKV	14	7,14%	14	2,58%
<b>Ukupno</b>	<b>196</b>	<b>100,00%</b>	<b>542</b>	<b>100,00%</b>

**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. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Sažetak temeljnih računovodstvenih politika, koje čine sastavni dio izvješća, prezentira se u nastavku.

**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.

**Osnove za izradu izvješća**

Financijska izvješća Društva sastavljena su po načelu povijesnog troška, s izuzećem financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike se konzistentno primjenjuju i ne razlikuju se od politika primijenjenih u prethodnoj godini.

**Valuta izvješćivanja**

Financijska izvješća Društva sastavljena su u kunama (kn), koja također predstavlja i valutu mjerenja, te su zaokružena na najbližu tisuću. Službeni tečaj HNB na dan 31. prosinca 2014. bio je 7,661471 Kn za 1 Euro.

**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.

**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:

	<b>Korisni vijek trajanja</b>
Građevinski objekti	40 godina
Oprema	2-4 godine
Ostalo (transportna sredstva, namještaj)	4 godine

**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.

**Goodwill**

**Goodwill** nastao u transakciji poslovnog spajanja priznaje se na datum stjecanja kao razlika između:

- a) ukupnog iznosa
  - prenesene naknade za stjecanje mjerene po fer vrijednosti,
  - eventualnog nekontrolirajućeg interesa u stečeniku
  - kod poslovnog spajanja u fazama, fer vrijednosti na datum stjecanja vlasničkog udjela koji je stjecatelj prethodno imao u stečeniku
- b) neto iznosa na datum stjecanja utvrdive stečene imovine i utvrdivih preuzetih obveza mjerenih po fer vrijednosti na datum stjecanja

**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 nadoknativa. 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.

**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.

**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.

### 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.

### 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.

### 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.

### 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.

### 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 sa tog naslova prihodi priznaju na temelju odredbi MRS-ova/MSFI, ako su zadovoljeni slijedeći uvjeti:



## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

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

### **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.

### **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.

### **Neto financijski prihodi**

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

### **Revizija financijskih izvještaja Društva**

Reviziju temeljnih financijskih izvještaja Društva TEKSTILPROMET GRUPA d.d. Zagreb obavila je revizorska kuća „Revizija Kutleša d.o.o.“ iz Zagreba.

**3. BILJEŠKE UZ BILANCU**

U ovim se bilješkama daju potanja objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2014. godine i ocjena realnosti iskazanih stavaka.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive/pasive iznosio je 474.158.585 Kn (508.740.793 Kn krajem 2013. godine).

Skraćena struktura aktive i pasive prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2013.	31.prosinca 2014.
	Svota	Svota
Dugotrajna imovina	337.044.350	331.805.319
Kratkotrajna imovina	171.632.669	142.279.988
Plać.tr.bud.razd.i ned.napl.prih.	63.774	73.278
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>508.740.793</b>	<b>474.158.585</b>
Kapital i rezerve	304.811.476	225.782.482
Rezerviranja	7.040.138	668.164
Dugoročne obveze	34.462.406	26.124.059
Kratkoročne obveze	161.300.170	218.668.575
Odg. plaćanje troškova i PBR	1.126.603	2.915.305
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>508.740.793</b>	<b>474.158.585</b>

**3.1. Dugotrajna imovina**

Ukupna dugotrajna imovina Društva na dan 31. prosinca 2014. godine, iznosila je 331.805.319 Kn (337.044.350 Kn krajem prethodne godine).

Struktura dugotrajne imovine na datum bilance tekuće i prethodne godine prikazana je u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2013.	31.prosinca 2014.
	Svota	Svota
Nematerijalna imovina	165.831	42.271.297
Materijalna imovina	182.884.015	176.731.893
Financijska imovina	153.764.336	112.645.633
Odgođena porezna imovina	230.168	156.496
<b>Ukupno</b>	<b>337.044.350</b>	<b>331.805.319</b>

Nematerijalna imovina

Struktura nematerijalne imovine, koja je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 42.271.297 Kn (165.831 Kn prethodne godine), prikazana je kako slijedi:

Nabavna vrijednost	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software Kn	Goodwill Kn	Imovina u pripremi Kn	Nematerijalna imovina Kn
<b>1.1.2014.</b>	<b>7.084.171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.084.171</b>
Nabava	175.060	36.768.350	1.840.944	<b>38.784.354</b>
Prijenos	0	0	0	
Pripajanje	33.953.267	0	0	<b>33.953.267</b>
Prodaja	0	0	0	
Rashod	(2.969.600)	0	0	<b>(2.969.600)</b>
<b>31.12.2014.</b>	<b>38.242.898</b>	<b>36.768.350</b>	<b>1.840.944</b>	<b>38.242.898</b>
<b>Ispravak</b>				
<b>vrijednosti</b>				
<b>1.1.2014.</b>	<b>6.918.340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.918.340</b>
Amortizacija	1.298.326	0	0	<b>1.298.326</b>
Prijenos	0	0	0	
Pripajanje	29.332.154	0	0	<b>29.332.154</b>
Prodaja	0	0	0	
Rashod	(2.967.925)	0	0	<b>(2.967.925)</b>
<b>31.12.2014.</b>	<b>34.580.895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.580.895</b>
<b>Sadašnja</b>				
<b>vrijednost</b>				
<b>31.12.2014.</b>	<b>3.662.003</b>	<b>36.768.350</b>	<b>1.840.944</b>	<b>42.271.297</b>
<b>1.1.2014.</b>	<b>165.831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165.831</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**

Detaljan efekt pripajanja vezan uz promjene na nematerijalnoj imovini do dana pripajanja prikazan je u nastavku:

<b>Nabavna vrijednost</b>	<b>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software Kn</b>	<b>Imovina u pripremi Kn</b>	<b>Nematerijalna imovina Kn</b>
<b>1.1.2014.</b>	<b>33.743.504</b>	<b>0</b>	<b>33.743.504</b>
Nabava	321.012	0	<b>321.012</b>
Prodaja	0	0	<b>0</b>
Rashod	(111.248)	0	<b>(111.248)</b>
<b>31.12.2014.</b>	<b>33.953.268</b>	<b>0</b>	<b>33.953.268</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>			
<b>1.1.2014.</b>	<b>28.554.492</b>	<b>0</b>	<b>28.554.492</b>
Amortizacija	888.911	0	<b>888.911</b>
Prodaja	0	0	<b>0</b>
Rashod	(111.248)	0	<b>(111.248)</b>
<b>31.12.2014.</b>	<b>29.332.155</b>	<b>0</b>	<b>29.332.155</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>			
<b>31.12.2014.</b>	<b>4.621.113</b>	<b>0</b>	<b>4.621.113</b>
<b>1.1.2014.</b>	<b>5.189.012</b>	<b>0</b>	<b>5.189.012</b>

Povećanje vrijednosti nematerijalne imovine odnosi se na:

- uređenje i održavanje prodavaonica u zakupljenim prostorima
- goodwill nastao kao rezultat procesa pripajanja (vidjeti bilješku 2.2.)
- nabavke nematerijalne imovine u pripremi temeljem Ugovora o nabavi, instalaciji i implementaciji poslovnog informatičkog sustava

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**
**Materijalna imovina**

**Struktura materijalne imovine**, koja je na datum bilance, iskazana u ukupnom iznosu od 176.731.893 Kn (182.884.015 Kn prethodne godine), prikazana je u nastavku:

<b>Nabavna vrijednost</b>	<b>Zemljište</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>Alati, pogonski inventari i transp.im.</b>	<b>Imovina u pripremi</b>	<b>Ostala mat.im.</b>	<b>Materijalna imovina</b>
	<b>Kn</b>	<b>Kn</b>	<b>Kn</b>	<b>Kn</b>	<b>Kn</b>	<b>Kn</b>	<b>Kn</b>
<b>1.1.2014.</b>	<b>53.578.445</b>	<b>287.495.532</b>	<b>33.407.280</b>	<b>16.881.692</b>	<b>10.453.244</b>	<b>60.100</b>	<b>394.438.630</b>
Nabava	57.750	44.938	101.102	990.157	1.882	0	8.633.617
Prijenos u upotrebu	0	0	166.598	0	(166.598)	0	0
Pripajanje	7.873.527	132.287.867	16.496.187	25.905.656	0	0	182.563.237
Prodaja	(6.453.407)	(19.065.402)	(52.205)	(148.487)	0	0	(25.719.501)
Rashod		0	(1.164.327)	(1.250.749)	0	0	(2.415.076)
<b>31.12.2014.</b>	<b>55.056.315</b>	<b>400.762.935</b>	<b>48.954.635</b>	<b>42.378.269</b>	<b>10.288.528</b>	<b>60.100</b>	<b>557.500.907</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>							
<b>1.1.2014.</b>	<b>0</b>	<b>169.270.049</b>	<b>32.943.257</b>	<b>16.778.972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>218.992.278</b>
Amortizacija	0	6.588.442	329.544	650.008	0	0	7.567.994
Pripajanje	0	118.009.309	16.238.868	25.099.049	0	0	159.347.226
Prijenos	0	0	(24.099)	24.099	0	0	0
Prodaja	0	(2.522.838)	(52.205)	(141.947)	0	0	(2.716.990)
Rashod	0	0	(1.140.403)	(1.281.216)	0	0	(2.421.619)
<b>31.12.2014.</b>	<b>0</b>	<b>291.344.962</b>	<b>48.294.962</b>	<b>41.128.965</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380.768.889</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>							
<b>31.12.2014.</b>	<b>55.056.315</b>	<b>109.417.973</b>	<b>659.673</b>	<b>1.249.304</b>	<b>10.288.528</b>	<b>60.100</b>	<b>176.731.893</b>
<b>1.1.2014.</b>	<b>53.578.445</b>	<b>118.225.483</b>	<b>464.023</b>	<b>102.720</b>	<b>10.453.244</b>	<b>60.100</b>	<b>182.884.015</b>

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKA IZVJEŠĆA**

Detaljan efekt pripajanja vezan uz promjene na materijalnoj imovini do dana pripajanja prikazan je u nastavku:

Nabavna vrijednost	Zemljište  Kn	Građevinski objekti  Kn	Postrojenja i oprema  Kn	Alati, pogonski inventari i transp.im.  Kn	Imovina u pripremi  Kn	Materijalna imovina  Kn
<b>1.1.2014.</b>	<b>7.873.527</b>	<b>132.760.637</b>	<b>16.932.084</b>	<b>27.559.797</b>	<b>0</b>	<b>394.438.630</b>
Nabava	0	0	58.009	0	12.565	8.633.617
Prijenos u upotrebu	0	0	12.565	0	(12.565)	0
Prodaja	0	(472.770)	(97.227)	(886.582)	0	(1.456.579)
Rashod	0	0	(409.240)	(767.559)	0	(1.176.799)
<b>31.12.2014.</b>	<b>7.873.527</b>	<b>132.287.867</b>	<b>16.496.191</b>	<b>25.905.656</b>	<b>0</b>	<b>400.438.869</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
<b>1.1.2014.</b>	<b>0</b>	<b>118.185.182</b>	<b>16.618.121</b>	<b>26.253.443</b>	<b>0</b>	<b>213.340.643</b>
Amortizacija	0	296.897	99.587	414.643	0	811.127
Prodaja	0	(472.770)	(97.227)	(841.111)	0	(1.411.108)
Rashod	0	0	(381.613)	(727.926)	0	(1.109.539)
<b>31.12.2014.</b>	<b>0</b>	<b>118.009.309</b>	<b>16.238.868</b>	<b>25.099.049</b>	<b>0</b>	<b>159.347.226</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>						
<b>31.12.2014.</b>	<b>7.873.527</b>	<b>14.278.558</b>	<b>257.323</b>	<b>806.607</b>	<b>0</b>	<b>23.216.015</b>
<b>1.1.2014.</b>	<b>7.873.527</b>	<b>14.575.455</b>	<b>313.963</b>	<b>1.306.354</b>	<b>0</b>	<b>24.069.299</b>

**Zemljište**

Ova imovinska stavka iskazana je na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 55.056.315 Kn (53.578.445 Kn prethodne godine).

Smanjenje vrijednosti zemljišta vezano je uz prodaju dijela nekretnine na lokaciji Gundulićeva 1 kupcu Kentbank d.d.

**Građevinski objekti**

Građevinski objekti su iskazani u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 109.417.973 Kn (118.225.483 Kn prethodne godine).

Smanjenje vrijednosti građevinskih objekata odnosi se na prodaju dijela nekretnine na lokaciji Gundulićeva 1 kupcu Kentbank d.d., te prodaju nekretnine na lokaciji Dubrava 42 kupcu FIL – BER d.o.o.



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

### Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 659.673 Kn (464.023 Kn prethodne godine).

Povećanje vrijednosti postrojenja i opreme odnosi se na nabavu sistema hlađenja i ostale opreme trgovine, te na stavljanje u upotrebu umreženog diskovlja za produkciju.

Smanjenje vrijednosti postrojenja i opreme najvećim dijelom se odnosi na rashodovanje elektroničkih računala i ostale opreme trgovine.

### Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Alati, pogonski inventar i transportna imovina iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 1.249.304 Kn (102.720 Kn prethodne godine).

Nabavke alata, pogonskog inventara i transportne imovine najvećim dijelom se odnose na nabavke trgovačkog namještaja za prodavaonice, dok se smanjenje odnosi na njegovo rashodovanje zbog dotrajalosti.

### Imovina u pripremi

Imovina u pripremi iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 10.453.244 Kn (4.144.535 Kn prethodne godine). Strukturu imovine u pripremi prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	Stanje 1.1.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.
Građevinski objekti u pripremi	6.142.500	0	0	6.142.500
Oprema u pripremi	166.209	1.882	166.598	1.493
Investicije u tijeku - Osijek	3.835.785	0	0	3.835.785
Investicije u tijeku - VPC Dugopolje, Split	308.750	0	0	308.750
<b>Ukupno</b>	<b>10.453.244</b>	<b>1.882</b>	<b>166.598</b>	<b>10.288.528</b>

### Ostala materijalna imovina

Ostala materijalna imovina ostala je nepromijenjena u odnosu na prethodnu godinu, te je na datum bilance iskazana u iznosu od 60.100 Kn, a odnosi se na kupnju kuće u Drnišu.

**Dugotrajna financijska imovina**

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 112.645.633 Kn (153.764.336 Kn prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2013.	31.prosinca 2014.
	Svota	Svota
Udjeli u povezanim poduzećima	152.142.904	111.014.968
Dani zajmovi povezanim pod.	0	820.865
Ulaganja u vrijednosne papire	1.381.498	809.800
Dani zajmovi, depoziti i slično	239.934	0
<b>Ukupno</b>	<b>153.764.336</b>	<b>112.645.633</b>

**Udjeli u povezanim poduzećima**

**Udjeli u povezanim poduzećima** iskazani su u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 111.014.968 Kn (152.142.904 Kn prethodne godine), a njihovu strukturu tijekom 2014. Godine.

**Promjene udjela u povezanim poduzećima** tijekom 2014. godine prikazane su u slijedećoj tabeli:

<b>Stanje 1.1.2014. (u kunama)</b>	<b>152.142.904</b>
vrijednosno usklađenje udjela Sim Sport d.o.o.	(20.000)
<b><u>Učinak pripajanja</u></b>	
smanjenje udjela u društvu Lantea Grupa d.d.	(72.854.960)
povećanje udjela u društvu Lauris moda d.o.o.	31.747.024
<b>Stanje 31.12.2014. (u kunama)</b>	<b>111.014.968</b>

**Ulaganja u vrijednosne papire**

Ulaganja u vrijednosne papire iskazana su na dan 31. prosinca 2014. u iznosu od 809.800 Kn (1.381.498 Kn prethodne godine), a njihova struktura tijekom 2014. godine.

**Promjene ulaganja u vrijednosne papire** tijekom 2014. godine prikazane su u slijedećoj tabeli:

<b>Stanje 1.1.2014. (u kunama)</b>	<b>1.381.498</b>
<b><u>Učinak pripajanja</u></b>	
povećanje dionica Croatia osiguranje	148.245
povećanje dionica PBZ	68.728
<b>Ukupno</b>	<b>216.973</b>
prodaja dionica Croatia osiguranje	(396.745)
prodaja dionica PBZ	(391.926)
<b>Stanje 31.12.2014. (u kunama)</b>	<b>809.800</b>

**Odgođena porezna imovina**

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 156.496 Kn (230.168 Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

## 3.1. Kratkotrajna imovina

Sastav i promjene kratkotrajne imovine, iskazane u ukupnom iznosu od 142.279.988 Kn (171.632.669 Kn krajem prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2013. Svota	31.prosinca 2014. Svota
Zalihe	21.383.118	69.952.950
Potraživanja	140.064.166	59.803.638
Kratkotrajna financijska imovina	8.299.693	9.936.220
Novac u banci i blagajni	1.885.692	2.587.180
<b>Ukupno</b>	<b>171.632.669</b>	<b>142.279.988</b>

## Zalihe

Sastav zaliha, iskazanih u ukupnom iznosu od 69.952.950 Kn (21.383.118 Kn krajem prethodne godine) prikazan je u tablici u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2013. Svota	31.prosinca 2014. Svota
Sirovine i materijal	177.607	161.863
Trgovačka roba	20.773.048	69.094.923
Predujmovi za zalihe	432.463	696.164
<b>Ukupno</b>	<b>21.383.118</b>	<b>69.952.950</b>

## Zalihe sirovine i materijala

Zalihe sirovine i materijala iznosile su 161.863 Kn (177.607 Kn prethodne godine), a odnose se na zalihe uredskog materijala u iznosu od 56.951 Kn, zalihe materijala za pakiranje u iznosu od 89.740 Kn, zalihe ostalog materijala u iznosu od 1.432 Kn, zalihe uredskog materijala-etikete u iznosu od 11.136 Kn, te zalihe skladišta caffè bara u iznosu od 2.604 Kn.

Učinak pripajanja zaliha sirovina i materijala na dan 31. svibnja 2014. godine iznosio je 72.859 Kn.

## Zaliha trgovačke robe

Zaliha trgovačke robe iznosila je 69.094.923 Kn (22.961.018 Kn prethodne godine), a struktura je prikazana u slijedećoj tablici:

OPIS	Veleprodaja	Roba u komisiji	Maloprodaja	Roba na doradi i putu	Ukupno
Roba na skladištu	23.743.498	802.265	45.081.299	250.341	69.877.403
Ispravak vrijednosti robe	(782.480)	0	0	0	(782.480)
<b>Nabavna vrijednost</b>	<b>22.961.018</b>	<b>802.265</b>	<b>45.081.299</b>	<b>250.341</b>	<b>69.094.923</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**

Učinak pripajanja zaliha trgovačke robe na dan 31. svibnja 2014. godine bio je kako slijedi:

OPIS	Maloprodaja	Roba na doradi i putu	Ukupno
Nabavna vrijednost	37.109.873	20.089.936	57.199.809

**Predujmovi za zalihe**

Predujmovi dati dobavljačima za robu iskazani su u iznosu od 696.164 Kn (432.463 Kn prethodne godine), a isti se odnose na preplate slijedećim dobavljačima.

**Kratkoročna potraživanja**

Na datum bilance, iskazana su kratkoročna potraživanja u iznosu od 59.803.638 Kn (140.064.166 Kn prethodne godine, a njihov sastav i prikazan je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2013. Svota	31.prosinca 2014. Svota
Potraživanja od povezanih pod.	114.614.512	29.931.464
Potraživanja od kupaca	24.269.130	28.747.428
Potraživanja od zaposlenih	79.485	33.705
Potraživanja od drž. i dr. institucija	412.026	490.792
Ostala kratkoročna potraživanja	689.013	600.249
<b>Ukupno</b>	<b>140.064.166</b>	<b>59.803.638</b>

**Potraživanja od povezanih poduzeća**

Nenaplaćena potraživanja od povezanih poduzeća, na datum bilance iznose 29.931.464 Kn (114.614.512 Kn prethodne godine).

**Potraživanja od kupaca**

Nenaplaćena potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2014. godine iznosila su 28.747.428 Kn (24.269.130 Kn prethodne godine), a strukturu potraživanja od kupaca prikazujemo u slijedećoj tablici:

**Potraživanja od zaposlenih**

Potraživanja od zaposlenih, u ukupnom iznosu od 33.705 Kn (79.485 Kn prethodne godine) odnose se na akontacije za službena putovanja u zemlji u iznosu od 340 Kn, potraživanja za polog u blagajni u iznosu od 700 Kn, potraživanja za manjkove u iznosu od 11.665 Kn, te ostala potraživanja u iznosu od 21.000 Kn.

**Potraživanja od države i drugih institucija**

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana su u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 490.792 Kn (412.026 Kn prethodne godine).

NAZIV	31.prosinca 2013.	31.prosinca 2014.
	Svota	Svota
Potraživanja za pretporez R 2	41.917	0
Potraživanja za povrat razlike PDV	107.577	0
Potr.od HZZO za refundaciju nakn.	24.690	164.937
Potr. od društva osiguranja	41.767	56.450
Potr.za više pl.članarine i doprin.	68.564	54.259
Potr.za PDV koji se ne može odbiti	0	20.604
Potr.za više pl.porez na dobit	127.511	194.542
<b>Ukupno</b>	<b>412.026</b>	<b>490.792</b>

**Ostala potraživanja**

Ostala kratkoročna potraživanja iskazana su na dan 31. prosinca 2014. u iznosu od 600.249 Kn (689.013 Kn prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u slijedećoj tabeli:

NAZIV	31.prosinca 2013.	31.prosinca 2014.
	Svota	Svota
Potraživanja za kamate	538.494	470.450
Dani predujmovi dobavljačima	304.894	340.649
Potraživanja po cesijama	513.828	298.718
Ostala potraživanja iz poslovanja	60.000	3.526
IV potraživanja	(728.203)	(513.094)
<b>Ukupno</b>	<b>689.013</b>	<b>600.249</b>

**Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 9.936.220 Kn (8.299.693 Kn prethodne godine).



**Zajmovi povezanim poduzećima**

Zajmovi povezanim poduzećima iskazani su u iznosu od 3.899.111 Kn (1.699.867 Kn prethodne godine).

**Vrijednosni papiri**

Vrijednosni papiri iskazani su krajem godine u iznosu od 5.858.974 Kn (5.858.974 Kn prethodne godine), a odnose se na potraživanje po zadužnicama.

**Dani zajmovi, depoziti i slično**

Dani zajmovi, depoziti i slično iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 898.017 Kn (646.749 Kn prethodne godine), a odnose se na dane kratkoročne kredite i depozite. Sastav predmetne imovineske stavke prikazujemo u slijedećoj tablici:

**Ostala financijska imovina**

Ostala financijska imovina iskazana je na dan 31.12.2014.godine u iznosu 187.324 Kn (94.104 Kn prethodne godine), a odnosi se na ulaganja u ostale vrijednosne papire.

**Novac u banci i blagajni**

Novčana sredstva iskazana u ukupnom iznosu od 2.587.180 Kn (1.885.692 Kn prethodne godine) odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2013. Svota	31.prosinca 2014. Svota
Žiro račun	1.866.440	2.550.854
Blagajna	15.624	30.675
Devizni račun	3.628	5.651
<b>Ukupno novac</b>	<b>1.885.692</b>	<b>2.587.180</b>

**3.2. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 73.278 Kn (63.774 Kn prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA****3.3 Kapital i pričuve**

Na datum bilance, iskazan je **ukupni kapital i rezerve**, u iznosu od 225.782.482 Kn (304.811.476 Kn prethodne godine), a struktura i promjene na istom tijekom godine, prikazana je u sljedećoj tablici:

OPIS	STANJE 1.1.2014.	POVEĆANJE	SMANJENJE	STANJE 31.12.2014.
UPISANI KAPITAL	32.736.800	0	0	32.736.800
KAPITALNE REZERVE	33.668	1.213.709	0	1.247.377
REVALORIZACIJSKA REZERVA	72.787.713	2.011.222	2.280.047	72.518.888
REZERVE IZ DOBITI	9.024.236	0	0	9.024.236
ZADRŽANA DOBIT	189.934.067	294.992	274.972	189.954.087
PRENESENI GUBITAK	0	(75.628.804)		(75.628.804)
DOBIT/GUBITAK POSLOVNE GODINE	294.992	(7.371.367)	(3.006.273)	(4.070.102)
<b>UKUPNO KAPITAL</b>	<b>304.811.476</b>	<b>(79.480.248)</b>	<b>(451.254)</b>	<b>225.782.482</b>

**Upisani kapital** iskazan je u iznosu od 32.736.800 Kn i nisu zabilježene nikakve promjene u odnosu na prethodnu godinu.

**Kapitalne rezerve** iskazane su u iznosu od 1.247.377 Kn (33.668 Kn prethodne godine).

**Promjene na kapitalnim rezervama** tijekom 2014. godine prikazane su u sljedećoj tablici:

Stanje 1.1.2014. (u kunama)	33.669
<b><u>Učinak pripajanja</u></b>	
prijenos kapitalnih rezervi Lantea Gupa d.d.	1.213.709
Stanje 31.12.2014. (u kunama)	1.247.378

**Rezerve iz dobiti**

Rezerve iz dobiti su iskazane u iznosu od 9.024.236 Kn i ostale su nepromijenjene u odnosu na prethodnu godinu.

**Revalorizacijske rezerve**

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 72.518.888 Kn (72.787.713 Kn prethodne godine), smanjile su se za iznos od 2.153.720 Kn zbog ukidanja revalorizacijske rezerve revalorizirane jednokratno otpisane imovine u iznosu od 2.125.988 Kn i revalorizacije dionica u iznosu od 27.732 Kn.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Promjene na revalorizacijskim rezervama tijekom 2014. godine prikazane su u sljedećoj tablici:

<b>Stanje 1.1.2014. (u kunama)</b>	<b>72.787.713</b>
ukidanje rezervi rev. jednokratno otpisane imovine	(2.201.275)
ukidanje rezervi s osnova revalorizacije dionica	(78.772)
<b><u>Učinak pripajanja</u></b>	
prijenos revalorizacijskih rezervi Lantea Gupa d.d.	2.011.222
<b>Stanje 31.12.2014. (u kunama)</b>	<b>72.518.888</b>

### Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana je u iznosu od 189.954.087 Kn (189.934.067 Kn prethodne godine).

Promjene na zadržanoj dobiti tijekom 2014. godine prikazane su u sljedećoj tablici:

<b>Stanje 1.1.2014. (u kunama)</b>	<b>189.934.067</b>
prijenos dobiti poslovne godine 2013.	<b>294.992</b>
ukidanje zadržane dobiti po osnovi odgođene porezne imovine	(73.672)
otkup vlastitih dionica	(201.300)
<b>Stanje 31.12.2014. (u kunama)</b>	<b>189.954.087</b>

### Preneseni gubitak

Preneseni gubitak iskazan je u iznosu od 75.628.804 Kn (prethodne godine ga nije bilo), a predstavlja preneseni gubitak pripojenog društva Lantea Grupa d.d.

### Gubitak poslovne godine

U poslovnoj 2014. godini ostvaren je gubitak iz poslovanja u iznosu od 4.070.102 Kn (prethodne godine ostvarena je dobit u iznosu od od 294.992 Kn). Odlukom Uprave društva dobit 2013. godine u iznosu od 294.992 Kn raspoređena je u zadržanu dobit.

Struktura gubitka prikazana je u sljedećoj tablici:

gubitak Lantea Grupe d.d. (1.1.-31.5.2014.)	(7.371.367)
dobit Tekstilpromet d.d. (1.1.-31.12.2014.)	3.301.265
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<b>(4.070.102)</b>

### 3.4 Rezerviranja

Rezerviranja su iskazana krajem tekuće godine u iznosu od 668.164 Kn (7.040.138 Kn prethodne godine), a odnose se na rezervirane troškove po započetim sudskim sporovima.

### 3.5 Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su u ukupnom iznosu od 26.124.059 Kn (34.462.406 Kn prethodne godine) u cijelosti se odnose na obveze prema kreditnim institucijama.

#### Obveze prema kreditnim institucijama

Dugoročne obveze po kreditima dospijevaju na plaćanje kako slijedi:

GODINA	Obveza u Kn
2015	15.005.911
2016	15.005.911
2017	11.066.253
<b>Ukupno</b>	<b>41.078.075</b>

Tekući dio obveza po kreditima koji dospijevaju na naplatu tijekom 2015. godine iznose 15.005.911 Kn te su evidentirane na kratkoročnim obvezama.

**3.6 Kratkoročne obveze**

Struktura i sastav kratkoročnih obveza, iskazanih u ukupnom iznosu od 218.668.575 Kn (161.300.170 Kn prethodne godine), prikazana je u sljedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2013.		31.prosinca 2014.	
	Svota	% učešća	Svota	% učešća
Obveze prema povez. poduzećima	8.715.577	5,40%	4.401.608	2,01%
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.357.279	0,84%	1.408.605	0,64%
Obv.prema bankama i dr.fin.instit.	98.878.294	61,30%	153.727.573	70,30%
Obveze za predujmove	1.704.790	1,06%	0	0,00%
Obveze prema dobavljačima	42.966.864	26,64%	44.678.514	20,43%
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0,00%	0	0,00%
Obveze prema zaposlenima	900.300	0,56%	2.215.593	1,01%
Obveze za poreze, doprinose	1.790.731	1,11%	4.462.509	2,04%
Obveze s osnova udjela u rezultatu	44.408	0,03%	44.408	0,02%
Ostale kratkoročne obveze	4.941.927	3,06%	7.729.765	3,53%
<b>Ukupno</b>	<b>161.300.170</b>	<b>100,00%</b>	<b>218.668.575</b>	<b>100,00%</b>

**Obveze za zajmove, depozite i slično**

Obveze s osnova zajmova i depozita iskazane su u iznosu od 1.408.605 Kn (1.357.279 Kn prethodne godine).

**Obveze za predujmove**

Obveza za primljene predujmove nije bilo, dok su prethodne godine bile iskazane u iznosu od 1.704.790 Kn.

**Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima, iskazane u ukupnom iznosu od 44.678.514 Kn (42.966.864 Kn krajem prethodne godine) odnose se na slijedeće obveze:

NAZIV	31.prosinca 2013.	31.prosinca 2014.
	Svota	Svota
<b>Dobavljači u zemlji</b>		
Dobavljači za robu	8.309.125	7.242.259
Dobavljači za usluge	3.435.664	7.091.348
Dobavljači - građani	0	9.161
Dobavljači za robu na doradi	704.771	375.735
Dobavljači za komunalne usluge	620.266	305.321
Odgođeno pl.dobavljača-veleprodaja	353.266	268.066
Dobavljači za osnovna sredstva	157.174	604.973
Dobavljači-obv. za poreze i doprinose	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>13.580.267</b>	<b>15.896.863</b>
<b>Dobavljači u inozemstvu</b>		
Dobavljači za robu	8.114.211	8.069.130
Dobavljači za usluge	55.402	29.293
Dobavljači za osnovna sredstva	0	15.323
<b>Ukupno</b>	<b>8.169.613</b>	<b>8.113.746</b>
<b>Dobavljači iz EU</b>		
Dobavljači za robu	21.250.488	20.717.487
Dobavljači za usluge	19.048	44.079
<b>Ukupno</b>	<b>21.269.536</b>	<b>20.761.566</b>
Obveze za neocarinjenu robu	0	7.380
Obveze za nefakturiranu robu	52.551	101.041
<b>Ukupno</b>	<b>42.966.864</b>	<b>44.678.514</b>

**Obveze prema zaposlenima**

Obveze prema zaposlenima, u ukupnom iznosu od 2.215.593 Kn (900.300 Kn prethodne godine) odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 1.743.619 Kn, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 32.118 Kn, obustave iz neto plaća u iznosu od 158.616 Kn, obvezu za prijevoz u iznosu od 212.555 Kn, te ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 68.685 Kn.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

### Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe koje na datum bilance iznose 4.462.509 Kn (1.790.731 Kn prethodne godine), a odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2013.	31.prosinca 2014.
	Svota	Svota
Obv. za porez i prirez na dohodak	108.663	129.638
Obv. za porez iz dobiti	23.076	14.839
Obv. za uplatu PDV	1.263.636	3.376.729
Obveze za dopr.iz plaća i na plaće	395.356	941.303
<b>Ukupno</b>	<b>1.790.731</b>	<b>4.462.509</b>

### Obveze s osnova udjela u rezultatu

Obveze s osnova udjela u rezultatu iskazane su u iznosu od 44.408 Kn (44.408 Kn prethodne godine), a odnose se na obveze za dividende i udjele u dobiti.

### Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 7.729.765 Kn (4.941.927 Kn prethodne godine).

Strukturu kratkoročnih obveza prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2013.	31.prosinca 2014.
	Svota	Svota
Obračunate kamate dobavljača	4.275.749	7.665.438
Obveze - cesije	0	0
Obveze po kompenzacijama	666.178	0
Ostale obveze	0	64.327
<b>Ukupno</b>	<b>4.941.927</b>	<b>7.729.765</b>

### 3.7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je u iznosu od 2.915.305 Kn (1.126.603 Kn prethodne godine), a odnosi se na troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 2.447.372 Kn, zavisne troškove nabave trgovačke robe u iznosu od 171.311 Kn i odgođene prihode od prodaje u iznosu od 283.985 Kn.

## 4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U ovim se bilješkama daju potanja objašnjenja o ostvarenim prihodima i rashodima prema propisanoj strukturi Računa dobiti i gubitka i ocjena realnosti iskazanih stavaka.

U tekućoj poslovnoj godini Društvo je ostvarilo:

- **ukupne prihode u iznosu od 329.290.478 Kn** (238.905.730 Kn u prethodnom razdoblju) i
- **ukupne rashode u iznosu od 333.360.580 Kn** (238.432.669 Kn u prethodnom razdoblju).

Temeljem tako ostvarenih prihoda i rashoda, iskazan je **gubitak prije oporezivanja** u iznosu od 4.070.102 Kn (za 2013. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 473.061 Kn).

**Skraćena struktura prihoda i rashoda**, s usporednim podacima za prethodno obračunsko razdoblje, prikazana je u tablici kako slijedi:

NAZIV	2013. Kn	2014. Kn
Poslovni prihodi	235.623.866	326.192.409
Poslovni rashodi	(226.547.853)	(319.323.158)
Financijski prihodi	3.281.864	3.098.069
Financijski rashodi	(11.884.816)	(14.037.422)
Ukupni prihodi iz red. djel.	238.905.730	329.290.478
Ukupni rashodi iz red. djel.	(238.432.669)	(333.360.580)
Dobit/gubitak iz red. posl.	473.061	(4.070.102)
Izvanredni prihodi	0	0
Izvanredni rashodi	0	0
Dobit/gubitak iz izv. posl.	0	0
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>238.905.730</b>	<b>329.290.478</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>(238.432.669)</b>	<b>(333.360.580)</b>
<b>Dobit/gubitak prije opor.</b>	<b>473.061</b>	<b>(4.070.102)</b>
<b>Porez na dobit</b>	<b>178.069</b>	<b>0</b>
<b>Dobit/gubitak</b>	<b>294.992</b>	<b>(4.070.102)</b>

Društvo je u tekućem razdoblju iz **poslovnih aktivnosti**, ostvarilo dobit, u iznosu od 6.869.251 Kn, te **gubitak iz financijskih aktivnosti**, u iznosu od 10.939.353 Kn, što je rezultiralo gubitkom iz redovnog poslovanja prije oporezivanja, u iznosu od 4.070.102 Kn (u prethodnoj godini iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 473.061 Kn).



**4.1. Poslovni prihodi**

Struktura poslovnih prihoda iskazanih u ukupnom iznosu od 326.192.409 Kn prikazana je kako slijedi:

OPIS	2013.	2014.
	Iznos Kn	Iznos Kn
Prihodi od prodaje	202.894.804	287.658.595
Ostali poslovni prihodi	32.729.062	38.533.814
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>235.623.866</b>	<b>326.192.409</b>

**Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje, u ukupnom iznosu od 287.658.595 Kn (202.894.804 Kn prethodne godine), povećani su za 84.763.791 Kn.

Struktura prihoda od prodaje prikazana je u nastavku:

OPIS	2013.	2014.
	Kune	Kune
Prihodi od prodaje u zemlji	194.345.683	281.197.750
Prihodi od prodaje u inozemstvu	2.374.508	3.113.684
Prihodi od prodaje - reeksport	6.174.613	3.347.161
<b>Ukupno prihodi od prodaje</b>	<b>202.894.804</b>	<b>287.658.595</b>

**Prihodi od prodaje u zemlji**

Prihodi od prodaje u zemlji u ukupnom iznosu od 281.197.750 Kn a njihova struktura prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2013.	2014.
	Kune	Kune
Prihod od prod. na veliko-pov.pod.	98.765.012	42.779.797
Prihodi od prod.robe na dom.tržištu vel.u malopr.	0	842.967
Prihodi od prod. na veliko-nepov.pod.	95.580.671	77.111.112
Prihodi od prodaje na malo	0	160.463.874
<b>Ukupno</b>	<b>194.345.683</b>	<b>281.197.750</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**

**Prihodi od prodaje na veliko povezanim poduzetnicima** u ukupnom iznosu od **42.779.797 Kn** odnose se na prodaju robe:

OPIS	2013. Kune	2014. Kune
LANTEA GRUPA d.d.	98.098.002	41.898.297
GALEB d.d.	596.792	838.358
PROSPORT 98 d.o.o.	70.218	43.142
<b>Ukupno</b>	<b>98.765.012</b>	<b>42.779.797</b>

**Prihodi od prodaje na veliko nepovezanim poduzetnicima** u iznosu **77.111.112 Kn**, a odnose se na prihode ostvarene u veleprodajnim centrima Split u iznosu od 14.056.498 Kn i Zagreb u iznosu od 63.054.614 Kn.

**Prihodi od prodaje u inozemstvu**

Prihodi od prodaje u inozemstvu u ukupnom iznosu od 3.113.684 Kn te se odnose na prihode od prodaje:

OPIS	2013. Kune	2014. Kune
GRATEKS	1.239.269	1.165.546
TEKSTILPROMET MOSTAR	883.152	1.201.782
Ostali inozemni kupci	252.087	746.356
<b>Ukupno</b>	<b>2.374.508</b>	<b>3.113.684</b>

**Prihodi od prodaje – reexport**

**Prihodi od prodaje povezanim poduzećima – reexport** u ukupnom iznosu od **3.347.161 Kn** (6.174.613 Kn prethodne godine), a odnose se na sljedeća povezana poduzeća:

OPIS	2013. Kune	2014. Kune
GRATEKS	1.581.073	586.652
TEKSTILPROMET MOSTAR	4.593.540	2.760.509
<b>Ukupno</b>	<b>6.174.613</b>	<b>3.347.161</b>

S navedenim društvima zaključeni su ugovori o kupoprodaji, kojima su definirane cijene, rabati, uvjeti plaćanja, osiguranje potraživanja i uvjeti isporuke.

**Ostali poslovni prihodi**

Ostali poslovni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 38.533.814 Kn (32.729.062 Kn prethodne godine).

**Prihodi od zakupnine** iskazani u iznosu od **6.401.313 Kn**.

**Prihodi od zakupnine – povezani poduzetnici** iskazani u iznosu od **5.243.633 Kn**.

**Prihodi od prefakturiranih troškova** iskazani u iznosu od **2.447.980 Kn**.

**Prihodi od naknadno odobrenih sniženja** iskazani u iznosu od **1.100.684 Kn**.

**Prihodi od ukidanja za započete sudkse sporove** iskazani su u iznosu od **6.371.974 Kn**.

**4.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi iskazani u ukupnom iznosu od 319.323.158 Kn (226.547.853 Kn prethodne godine), povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 92.775.305 Kn, te su s obzirom na obilježje djelatnosti, jednaki rashodima razdoblja.

**Rashodi** razdoblja prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS POSLOVNOG RASHODA	2013.	2014.
	Kn	Kn
Materijalni troškovi		
Sirovine i materijal	4.540.786	8.765.638
Troškovi prodane robe	169.978.910	208.258.473
Ostali vanjski troškovi	7.345.370	27.534.776
<b>Ukupno materijalni troškovi</b>	<b>181.865.066</b>	<b>244.558.887</b>
Neto plaće i nadnice	10.021.889	24.063.641
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	4.207.956	8.602.519
Doprinosi na plaće	2.149.734	5.441.925
<b>Ukupno troškovi osoblja</b>	<b>16.379.579</b>	<b>38.108.085</b>
Amortizacija	6.838.295	10.566.358
Ostali troškovi	7.075.906	16.484.807
Vrijednosno usklađivanje KI	5.573.605	4.780.680
Rezerviranja	609.821	0
Ostali poslovni rashodi	8.205.581	4.824.341
<b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b>	<b>226.547.853</b>	<b>319.323.158</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA****Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi iskazani u ukupnom iznosu od 244.558.887 Kn (181.865.066 Kn prethodne godine), a sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Troškove sirovina i materijala, iskazane u iznosu od 8.765.638 Kn (4.540.786 Kn prethodne godine), čine:

OPIS	2013. Kune	2014. Kune
Utrošene sirovine i materijal	466.826	779.500
Utrošena energija	3.780.786	6.898.538
Utrošena ambalaža	243.576	979.670
Utrošeni rezervni dijelovi	48.336	69.568
Otpis sitnog inventara	1.262	38.362
<b>Ukupno:</b>	<b>4.540.786</b>	<b>8.765.638</b>

Troškovi prodane robe iskazani su u iznosu od 208.258.473 Kn (169.978.910 Kn prethodne godine).

Provedenim postupcima testiranja **usklađenosti zaliha i troškova za prodano**, ustanovljeno je da su troškovi za prodane zalihe pravilno terećeni na rashode.

Ostali vanjski troškovi, s obilježjem materijalnih troškova, u iznosu od 27.534.776 Kn (7.345.370 Kn prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS	2013. Kune	2014. Kune
Prijevozne usluge, HT, HP	1.311.100	1.851.563
Usluge održavanja	1.249.173	3.015.104
Troškovi pričuve, najamnine i zakupnine	480.604	11.632.990
Troškovi reklame i propagande	2.109.894	3.169.675
Komunalne usluge	1.516.632	5.020.641
Ostale usluge	677.967	2.844.803
<b>Ukupno</b>	<b>7.345.370</b>	<b>27.534.776</b>

Usluge održavanja iskazane su u iznosu od 3.015.104 Kn (1.249.173 Kn prethodne godine), a najvećim dijelom se odnose na usluge tekućeg održavanja opreme, te usluge tekućeg održavanja teretnih vozila. Troškovi pričuve, najamnine i zakupnine iskazani su u iznosu od 11.632.990 Kn, a odnose se na zakupnine za građevinske objekte i zemljišta u iznosu od 10.584.588 Kn, trošak pričuve u 534.136 Kn, najmninu za vozila u iznosu od 514.266 Kn. Zakupnine za građevinske objekte i zemljišta u iznosu od 10.584.588 Kn.

**Ostale usluge** u iznosu od 2.844.803 Kn (677.967 Kn prethodne godine).

**Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu od 38.108.085 Kn (16.379.579 Kn prethodne godine) te ih prikazujemo kako slijedi:

OPIS	2013.	2014.
	Kn	Kn
Neto plaće i nadnice	10.021.889	24.063.641
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	4.207.956	8.602.519
Doprinosi na plaće	2.149.734	5.441.925
<b>Ukupno</b>	<b>16.379.579</b>	<b>38.108.085</b>

**Amortizacija**

Trošak amortizacije za 2014. godinu iskazan u poslovnim knjigama u iznosu 10.566.358 Kn (6.838.295 Kn prethodne godine), sadrži amortizaciju obračunatu sukladno bilješci 3.5.

Obračunata amortizacija u iznosu od 10.566.358 Kn odnosi se na:

- amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu od 2.187.237 Kn (93.860 Kn prethodne godine),
- amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 6.885.339 Kn (6.452.726 Kn prethodne godine),
- amortizaciju postrojenja i opreme u iznosu od 429.131 Kn (193.884 Kn prethodne godine) i
- amortizaciju alata i pogonskog inventara u iznosu od 1.064.651 Kn (97.825 Kn prethodne godine).

**Ostali troškovi**

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 16.484.807 Kn (7.075.906 Kn prethodne godine).

**Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine**

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano je u iznosu od 4.780.680 Kn (5.573.605 Kn prethodne godine), a odnosi se na slijedeće:

- vrijednosno usklađenje robe u iznosu od 3.805.818 Kn (2.573.652 Kn prethodne godine),
- vrijednosno usklađenje robe u veleprodaji u iznosu od 100.676 Kn predstavlja troškove potpunog otpisa robe,

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

- vrijednosno usklađenje robe u maloprodaji u iznosu 41.573 Kn predstavlja troškove potpunog otpisa robe u maloprodaji,
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 816.713 Kn (2.999.953 Kn prethodne godine),te
- ostala vrijednosna usklađenja u iznosu od 15.900 Kn.

Od ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2014., utvrđeno je da postoji potraživanje u iznosu od 816.713 Kn za koje je neizvjesna naplata, te postoji opravdana sumnja da se ta potraživanja neće moći naplatiti. Navedeni iznos se otpisuje preko ispravka vrijednosti na teret troškova poslovanja. Ako se potraživanje naplati u toku 2014.godine uključit će se u ukupan prihod te godine ili će biti postupak utuženja.

Otpisana potraživanja 2014.godine odnose se na:

- tužene kupce u iznosu od 196.691 Kn,
- predstečajnu nagodbu u iznosu od 568.805 Kn, te
- ostale otpise u iznosu od 51.217 Kn.

### Rezerviranja

Rezerviranja u tekućoj godini nije bilo, dok su prethodne godine bila iskazana u iznosu od 609.821 Kn.

### Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 4.824.341 Kn (8.205.580 Kn prethodne godine).

Prefakturirani troškovi u iznosu od 2.783.929 Kn (3.314.803 Kn prethodne godine) uglavnom se odnose na prefakturirane troškove režija i usluga od povezanih društava. Struktura prefakturiranih troškova prikazana je u slijedećoj tablici:

**Vrijednosno usklađenje robe** odnosi se na sniženje kupcima za robu u iznosu od 122.883 Kn (2.211.138 Kn prethodne godine):

- sniženje povezanom društvu Lantea grupa d.d. u iznosu od 65.094 Kn (2.089.106 Kn prethodne godine) temeljem čl. 6 Kupoprodajnog ugovora broj 01/2012, kojim je definirano da Tekstilpromet sudjeluje u naknadi sezonskih sniženja u maloprodaji i
- sniženje ostalim kupcima u iznosu od 57.789 Kn (122.032 Kn prethodne godine).

**4.3. Financijski prihodi**

U tekućoj godini iskazani su financijski prihodi u iznosu od 3.098.069 Kn (3.281.864 Kn u prethodnoj godini).

**4.4. Financijski rashodi**

U tekućoj godini iskazani su financijski rashodi u iznosu od 14.037.422 Kn (11.884.816 Kn u prethodnoj godini).

**4.5. – Ukupni prihodi**

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 329.290.478 Kn (238.905.730 Kn prethodne godine) sastoje se od:

- poslovnih prihoda u iznosu od 326.192.409 Kn (235.623.865 Kn prethodne godine)
- financijskih prihoda u iznosu od 3.098.069 Kn (3.281.864 Kn prethodne godine).

**4.6. – Ukupni rashodi**

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 333.360.580 Kn (238.432.669 Kn u prethodnoj godini) sastoje se od:

- poslovnih rashoda u iznosu od 319.323.158 Kn (226.547.853 Kn prethodne godine)
- financijskih rashoda u iznosu od 14.037.422 Kn (11.884.816 Kn prethodne godine).

**4.7. – Dobit/gubitak prije oporezivanja**

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazan je gubitak prije oporezivanja, u iznosu od 4.070.102 Kn (prethodne godine je iskazana dobit u iznosu od 473.061 Kn).

**4.8. – Porez na dobit**

Izračun poreza na dobit temelji se na odredbama Zakona o porezu na dobit ( Narodne novine br. 177/04 i 90/05) i Pravilnika o porezu na dobit ( Narodne novine 1/05, 14/05 i 95/05).

Polazna porezna osnovica, u ukupnom iznosu od **4.070.102 Kn** ( red. broj 3. obrasca PD), predstavlja računovodstveni gubitak kao negativno ostvarena razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Gubitak je umanjen:

- sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit za porezno nepriznate **troškove reprezentacije** (70 % troška reprezentacije uvećano za PDV) u iznosu od 296.870 Kn i **30 % troškova za osobni prijevoz** u iznosu od 251.919 Kn, **troškove kazni za prekršaje i prijestupe** u iznosu od 18.719 Kn, **rashod od nerealiziranih gubitaka** u iznosu od 20.000 Kn, te **vrijednosnog usklađenja zaliha** u iznosu od 2.216.354 Kn.

Gubitak je uvećan:

- sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit za **prihode od dividendi i udjela** u iznosu od 23.246 Kn, **ostale rashode ranijih razdoblja** u iznosu od 2.563.678 Kn, te **državne potpore za obrazovanje i izobrazbu** 8.666 Kn.

Nakon uvećanja i umanjenja iskazan je porezni gubitak u iznosu od 3.861.830 Kn.

Porezni gubitak je uvećan za preneseni porezni gubitak ranijih razdoblja u iznosu od 132.355.264 Kn.

Porezni gubitak za prijenos u iduće razdoblje iznosi 136.217.094 Kn.

#### 4.9. – Dobit/gubitak poslije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazan je gubitak u iznosu od 4.070.102 Kn (prethodne godine iskazana je dobit poslije oporezivanja u iznosu od 294.992 Kn).

### 5. POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Tijekom redovnog poslovanja, Društvo je imalo nekoliko sudskih sporova, bilo kao tužitelj ili kao tuženik. Prema mišljenju Uprave i pravnog savjetnika, ti sudski sporovi neće rezultirati značajnim gubicima.



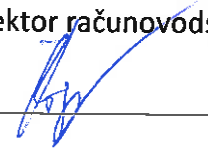
## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

### 6. 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 KRPAN dipl. oec.



## **IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA**

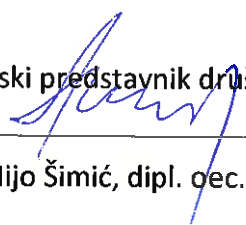
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

**(nekonsolidirano, revidirano)**



**ZAGREB, TRAVANJ 2015. godine**

Zakonski predstavnik društva:



---

Mijo Šimić, dipl. oec.

SADRŽAJ

O DRUŠTVU.....	3
POSLOVNO OKRUŽENJE.....	3
OBILJEŽJA POSLOVANJA U 2014. GODINI.....	4
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	8
POSLOVNA OČEKIVANJA U 2015. GODINI.....	9

## O DRUŠTVU

TEKSTILPROMET dioničko društvo, trgovina na veliko i malo (OIB: 16529207670), Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, registrirano je kod Trgovačkog suda u Zagrebu te je upisano u registarski uložak 1-2463 s matičnim brojem subjekta upisa 080105589. Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu dana 30.05.2014. godine društvu je pripojena Lantea grupa d.d.

## 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 U 2014. GODINI**

U 2014. godini provodi se Plan financijskog i operativnog restrukturiranja koji je izrađen tijekom 2013. godine. Osnovni cilj nakon pripajanja društva Lantea grupe d.d. Tekstilprometu d.d. je stabilizacija ukupnog poslovanja i smanjenje zaduženosti kako bi poduzeće Tekstilpromet d.d. osiguralo dugotrajno profitabilno poslovanje.

U 2014. godini prodani su poslovni objekti u Gundulićevoj 1 i u Dubravi 42 te su sredstva od prodaje iskorištena za povrat kredita kako bi se smanjila zaduženost društva kao i troškovi kamata.

U 2014. godini učinili smo značajna ulaganja u tržište kroz sniženja cijena, a na tom području će trebati i dalje raditi kako bismo u uvjetima oslabljene kupovne moći potrošača zadržali svoje mjesto na tržištu.

Tijekom 2014. godine zatvoreno je 17 prodavaonica uz istovremeno otvaranje 8 novih prodavaonica. Broj zaposlenih se smanjio za 94 radnika (15%) te na kraju godine iznosi 542.

Tekstilpromet d.d. je u 2014. godini ostvario negativan poslovni rezultat u iznosu od 4,0 milijuna kuna dok je u istom periodu prošle godine rezultat bio pozitivan (0,3 mil. kn).

Na negativan rezultat Tekstilprometa d.d. utjecalo je pripajanje Lantea grupe d.d. koja je za razdoblje 1.-5.2014. godine imala gubitak u visini od 7,3 mil. kn. Bez obzira na ostvareni gubitak na kraju godine nakon pripajanja Lantea grupe d.d. Matica je uspjela značajno smanjiti gubitak u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Poslovni rezultati prikazani su u financijskim izvještajima za 2014. godinu koje je potvrdila revizorska tvrtka **Revizija Kutleša d.o.o.** iz Zagreba.

**Ukupni prihod** Tekstilprometa d.d. u 2014. godini iznosi 329,3 mil. kn od čega prihod od prodaje iznosi 287,6 mil. kn, ostali prihodi 38,5 mil. kn, dok financijski prihodi iznose 3,1 mil. kn. Podaci u financijskim izvještajima su neusporedivi sa prošlom godinom zbog pripajanja poduzeća Lantea grupa d.d.

**Ukupni rashodi** Tekstilprometa d.d. iznose 333,3 mil. kn, a čine ga poslovni rashodi u iznosu od 319,3 mil. kn i financijski rashodi u iznosu od 14,0 mil. kn.

**IZVJEŠĆE UPRAVE**

Zalihe trgovačke robe na dan 31.12.2014. godine iznose 69,1 mil. kn po nabavnoj vrijednosti (veleprodaja 24,0 i maloprodaja 45,1).

Ukupna imovina društva iznosi 474,2 mil. kn od čega dugotrajna imovina iznosi 331,9 mil. kn, a kratkotrajna imovina 142,3 mil. kn. Ukupne obveze društva iznose 248,3 mil. kn.

**Bilanca Tekstilprometa d.d. na dan 31.12.2014. godine**

OPIS	IZNOS	
	2013	2014
<b>AKTIVA</b>		
<b>A. Dugotrajna imovina</b>	<b>337,044,351</b>	<b>331,805,319</b>
1. Nematerijalna imovina	165,831	42,271,297
2. Materijalna imovina	182,884,015	176,731,893
3. Financijska imovina	153,764,336	112,645,633
4. Odgođena porezna imovina	230,168	156,496
<b>B. Kratkotrajna imovina</b>	<b>171,632,668</b>	<b>142,279,989</b>
1. Zalihe	21,383,118	69,952,951
2. Potraživanja	140,064,166	59,803,638
3. Financijska imovina	8,299,692	9,936,220
4. Novac u banci i na računu	1,885,692	2,587,180
<b>C. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda</b>	<b>63,774</b>	<b>73,277</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>508,740,793</b>	<b>474,158,585</b>
<b>PASIVA</b>		
<b>A. Kapital i pričuve</b>	<b>304,811,476</b>	<b>225,782,482</b>
<b>B. Rezerviranja</b>	<b>7,040,138</b>	<b>668,164</b>
<b>C. Dugoročne obveze</b>	<b>34,462,406</b>	<b>26,124,059</b>
<b>D. Kratkoročne obveze</b>	<b>161,300,169</b>	<b>216,668,575</b>
<b>E. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja</b>	<b>1,126,603</b>	<b>2,915,305</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>508,740,793</b>	<b>472,158,585</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
 ( za srednje i velike poduzetnike )

za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014.

- u kunama i lipama -

Redni broj	POZICIJA	IZNOS	
		prethodne godine	tekuće godine
1	2	3	4
1.	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (red.br. 2+3)</b>	235,623,865.23	326,192,409.01
2.	1. Prihodi od prodaje	202,894,803.64	287,658,595.25
3.	2. Ostali poslovni prihodi	32,729,061.59	38,533,813.76
4.	<b>II. POSLOVNI RASHODI (red.br.5-6+7+11+15+16+17+20+21)</b>	226,547,852.82	319,323,158.34
5.	1. Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
6.	2. Povećanje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
7.	3. Materijalni troškovi (red.br.9+10+11)	181,865,066.14	244,558,887.64
8.	a) Troškovi sirovina i materijala	4,540,785.65	8,765,637.95
9.	b) Troškovi prodane robe	169,978,910.17	208,258,473.42
10.	c) Ostali vanjski troškovi	7,345,370.32	27,534,776.27
11.	4. Troškovi osoblja (red.br.13+14+15)	16,379,578.71	38,108,084.83
12.	a) Neto plaće i nadnice	10,021,889.33	24,063,640.77
13.	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4,207,955.60	8,602,518.80
14.	c) Doprinosi na plaće	2,149,733.78	5,441,925.26
15.	5. Amortizacija	6,838,295.30	10,566,357.69
16.	6. Ostali troškovi	7,075,906.13	16,484,806.53
17.	7. Vrijednosno usklađivanje (red.br.18+19)	5,573,605.32	4,780,680.21
18.	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		
19.	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	5,573,605.32	4,780,680.21
20.	8. Rezerviranja	609,820.90	
21.	9. Ostali poslovni rashodi	8,205,580.32	4,824,341.44
Redni broj	POZICIJA	IZNOS	
1	2	3	4
22.	<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (red.br.23+24+25+26+27)</b>	3,281,864.38	3,098,069.17
23.	1. Kamate, tečajne razlike, dividende i sl. prih. iz odnosa s povezanim pod.	300,977.15	1,078,269.39
24.	2. Kamate, tečajne razlike i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	2,980,887.23	2,019,799.78
25.	3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		
26.	4. Nerealizirani dobiti (prihod) od financijske imovine		
27.	5. Ostali financijski prihodi		
28.	<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (red.br.29+30+31+32)</b>	11,884,815.84	14,037,421.52
29.	1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	395,950.71	263,406.36
30.	2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	11,452,879.99	13,737,687.14
31.	3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		10,200.00
32.	4. Ostali financijski rashodi	35,985.14	26,128.02
33.	<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>		
34.	<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>		
35.	<b>VII. UKUPNI PRIHODI (red.br.1+22+33)</b>	238,905,729.61	329,290,478.18
36.	<b>VIII. UKUPNI RASHODI (red.br.4+28+34)</b>	238,432,668.66	333,360,579.86
37.	<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (red.br.35-36)</b>	473,060.95	
38.	<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (red.br.36-35)</b>		4,070,101.68
39.	<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	178,068.63	
40.	<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA (red.br.37-39)</b>	294,992.32	0.00
41.	<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (red.br.38)</b>		4,070,101.68
42.	<b>XIV. DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>		
43.	<b>XV. DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>		
44.	<b>XVI. GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>		
45.	<b>XVII. GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>		

**INDIREKTNA METODA NOVČANOG TOKA**  
**za razdoblje od 01.01.2014.do 31.12.2014.**

u kn

Rbr	Pozicija	Iznos
1	Neto dobit(gubitak)	-4,070,102.00
2	Amortizacija	10,566,358.00
3	Novčani tok iz rezultata ( 1 + 2 )	6,496,256.00
4	Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha	10,698,693.00
5	Smanjenje (povećanje) kratkoročnih potraživanja	99,098,773.00
6	Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgrančenja	-6,263.00
7	Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	-103,961,258.00
8	Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	1,280,454.00
9	Povećanje (smanjenje) dugoročnih rezerviranja	-6,371,974.00
<b>10</b>	<b>A. Novčani tok od poslovnih aktivnosti ( 3+...+9 )</b>	<b>7,234,681.00</b>
11	Smanjenje (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	
12	Smanjenje (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	-19,650,486.00
13	Smanjenje (povećanje) financijske dugotrajne imovine	35,604,338.00
14	Smanjenje (povećanje) dugoročnih potraživanja	
15	Smanjenje (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	6,603,831.00
<b>16</b>	<b>B. Novčani tok od investicijskih aktivnosti (11 +... +15)</b>	<b>22,557,683.00</b>
17	Smanjenje (povećanje) vlastitih dionica	
18	Povećanje (smanjenje) vlastitog kapitala	-201,300.00
19	Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema povezanim poduzećima	
20	Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza s osnove zajmova	
21	Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema kreditorima	-14,663,347.00
22	Povećanje (smanjenje) ostalih dugoročnih obveza	
23	Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza prema povezanim poduzećima	
24	Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza s osnove zajmova	
25	Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza prema kreditnim institucijama	-15,210,352.00
26	Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza s osnove udjela rezultata.	
<b>27</b>	<b>C. Novčani tok od financijskih aktivnosti ( 17+ ...+26 )</b>	<b>-30,074,999.00</b>
<b>28</b>	<b>UKUPNI NOVČANI TOK ( 10+16+27)</b>	<b>-282,635.00</b>
29	Početno stanje novčanih sredstava	2,869,815.00
30	Završno stanje novčanih sredstava	2,587,180.00
<b>31</b>	<b>PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA ( 30 - 29 )</b>	<b>-282,635.00</b>



Društvo je toku godine kupilo 660 dionica u trezor, a rezerviranja za tu namjenu iznose 201.700,00 kuna.

## **IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **Valutni rizik**

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

### **Rizik likvidnosti**

Ovom riziku Tekstilpromet d.d. je izložen posebno iz razloga što povezana poduzeća iskazuju negativne rezultate, a u situaciji opće nelikvidnosti u državi povećavaju se potraživanja od kupaca. Zbog toga je u „Planu financijskog i operativnog restrukturiranja“ predviđena prodaja nepotrebne 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. Poduzimaju se mjere procjene boniteta kupaca a potraživanja se osiguravaju instrumentima osiguranja plaćanja kako bi se ovaj rizik sveo u prihvatljive okvire.

**POSLOVNA OČEKIVANJA U 2015. GODINI**

Glavni cilj je zaustaviti daljnji pad prodaje koji će se postići prilagodbom ponude tržišnim uvjetima.

Ključni pokazatelji za 2015. godinu:

- prihod od prodaje 271,9 mil. kn
- EBITDA 17,7 mil. kn
- EBIT 8,7 mil. kn
- NETO DOBIT 0,8 mil. kn

Za postizanje navedenih ciljeva potrebno je provesti slijedeće aktivnosti:

- optimizacija nabave, ponude i zaliha
- konsolidacija maloprodajne mreže
- poboljšanje RUC marže
- racionalizacija troškova na svim razinama
- outsourcing IT-a i optimizacija poslovnih procesa
- smanjenje kreditne zaduženosti prodajom imovine
- iznajmiti višak poslovnog i skladišnog prostora

Gore navedene aktivnosti predstavljaju završnu fazu provođenja Plana financijskog i operativnog restrukturiranja.

U Zagrebu, 28. travanj 2015. godine



## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

### Dioničarima društva Tekstilpromet d.d. Zagreb

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2014. godine, račun dobitka i gubitka, izvještaj o novčanom toku te promjenama kapitala 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 Barčića 8

tel. 01/622 44 92

fax 01/622 53 67

e mail: [kmiljkovic@revizijakutlesa.hr](mailto:kmiljkovic@revizijakutlesa.hr)

[akutlesa@revizijakutlesa.hr](mailto:akutlesa@revizijakutlesa.hr)

[revizijakutlesa@gmail.com](mailto:revizijakutlesa@gmail.com)

[www.revizijakutlesa.hr](http://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.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće Društva Tekstilpromet d.d. Zagreb za 2014. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva Tekstilpromet d.d. Zagreb za 2014. godinu.

### ***Mišljenje***

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju financijski položaj Društva Tekstilpromet d.d., Zagreb 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.

### ***Isticanje pitanja***

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na **bilješku** 2.2. u financijskim izvještajima **Pripajanje** u kojoj je istaknuto kako je 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.

**Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima**

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

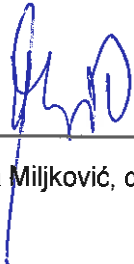
Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje Društva Tekstilpromet d.d. Zagreb za koje je, prema točki 6.a MrevS-a 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravan učinak na određivanje značajnih 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 Društva Tekstilpromet d.d. Zagreb.

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2014. godinu, za koje se sastavljaju i financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima Društva Tekstilpromet d.d. Zagreb za 2014. godinu.

Zagreb, 31. ožujka 2015.

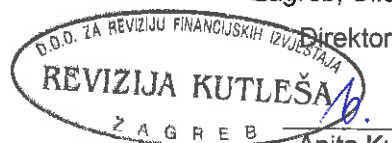
Ovlašteni revizor



Katica Miljković, dipl.oec.

Za Reviziju Kutleša d.o.o.

Zagreb, Ulica Erazma Barčiča 8



Direktor

  
Anita Kutleša, mag.oec.



# Tekstilpromet

**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**  
**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

## IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

Izjavljujem da je set nekonsolidiranih 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.

