



**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1**

# **GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU**

**(KONSOLIDIRANI, REVIDIRANI)**



**Zagreb, 30. travanj 2016. godine**

## SADRŽAJ

1.	GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI TEKSTILPROMET GRUPE.....	3
1.1.	BILANCA.....	4
1.2.	RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	6
1.3.	IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU.....	7
1.4.	IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	8
1.5.	IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA.....	9
2.	O DRUŠTVU.....	10
3.	POSLOVNO OKRUŽENJE.....	11
4.	OBILJEŽJA POSLOVANJA.....	12
5.	IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	14
5.1.	VALUTNI RIZIK.....	14
5.2.	RIZIK LIKVIDNOSTI.....	14
5.3.	KREDITNI RIZIK.....	14
6.	ZAPOSLENICI.....	14
7.	ANALIZA POMOĆU FINANCIJSKIH POKAZATELJA.....	15
7.1.	BILANCA.....	15
7.2.	RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	16
7.3.	POKAZATELJI LIKVIDNOSTI.....	16
7.4.	POKAZATELJI ZADUŽENOSTI.....	17
7.5.	POKAZATELJI AKTIVNOSTI.....	18
8.	ODLUKA O PRIHVAĆANJU TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	20
9.	MIŠLJENJE REVIZORA.....	21
10.	BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	25

## Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.15.

do

31.12.15.

## Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03269329

Matični broj subjekta (MBS): 080105589

Osobni identifikacijski broj (OIB): 16529207670

Tvrtka izdateljca: TEKSTILPROMET D.D.

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: ULICA GRADA GOSPIČA 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: 1,104  
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 4641

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GALEB d.d.

Omiš, Punta 6

03114007

GRATEKS d.o.o.

Sarajevo, Kundurdžiluk 14

01039312

LAURIS MODA d.o.o.

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

01585991

PRO SPORT 98 d.o.o.

Zagreb, Bani 71

01378155

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KR PAN 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 ovlaštene 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


  
 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**GODIŠNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ**

**BILANCA**

stanje na dan 31.12.2015. godine

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>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>324,601,778</b>	<b>312,987,084</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>78,279,545</b>	<b>78,210,069</b>
1. Izdaci za razvoj	004	1,090,077	806,176
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	14,825,527	15,896,632
3. Goodwill	006	59,843,227	60,362,628
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	1,840,944	1,038,697
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	498,061	227
6. Ostala nematerijalna imovina	009	181,709	105,709
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>238,183,819</b>	<b>233,221,074</b>
1. Zemljište	011	71,346,254	71,637,830
2. Građevinski objekti	012	145,229,133	137,746,311
3. Postrojenja i oprema	013	7,790,463	10,362,427
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3,329,486	3,282,906
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10,428,383	10,191,600
8. Ostala materijalna imovina	018	60,100	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>7,144,384</b>	<b>938,308</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	6,171,025	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	809,800	809,800
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	158,965	123,992
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	4,594	4,516
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>37,297</b>	<b>32,766</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	37,297	32,766
<b>V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	<b>956,733</b>	<b>584,867</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>207,523,163</b>	<b>182,239,946</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>145,745,729</b>	<b>123,108,766</b>
1. Sirovine i materijal	036	8,957,237	9,833,250
2. Proizvodnja u tijeku	037	5,804,586	6,402,891
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	130,226,239	106,710,266
5. Predujmovi za zalihe	040	757,667	162,359
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>54,359,414</b>	<b>51,882,062</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	51,579,213	50,627,734
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	235,829	132,057
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	689,098	686,165
6. Ostala potraživanja	049	1,855,274	436,106
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>2,043,316</b>	<b>1,984,012</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1,091,635	937,627
7. Ostala financijska imovina	057	951,681	1,046,385
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>5,374,704</b>	<b>5,265,106</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>597,747</b>	<b>2,975,023</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>532,722,688</b>	<b>498,202,053</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	<b>48,918,812</b>	<b>93,177,792</b>

**GODIŠNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>215,358,380</b>	<b>208,133,613</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	32,736,800	32,736,800
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	1,247,377	1,247,377
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	9,024,236	9,024,235
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	1,877,460	1,877,460
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	222,999	222,999
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	201,300	201,300
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	7,125,077	7,125,076
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	72,518,888	69,909,927
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	104,078,023	99,482,902
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	200,452,047	119,598,037
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	96,374,024	20,115,135
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-4,246,944	-4,267,628
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	1,088,766	1,741,399
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	5,335,710	6,009,027
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	862,921	717,421
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	862,921	717,421
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	40,972,666	25,360,132
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	240,631	856,151
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	39,449,335	20,354,352
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	0	2,901,287
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	0
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	1,282,700	1,248,342
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	270,576,487	260,549,671
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	1,408,605	2,341,042
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	170,955,933	164,486,113
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	278,902	155,330
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	76,394,726	73,054,042
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	4,496,829	4,124,374
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	9,119,128	7,550,883
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>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	7,877,956	8,793,479
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>4,952,234</b>	<b>3,441,216</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>532,722,688</b>	<b>498,202,053</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>48,918,812</b>	<b>93,177,792</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	215,358,380	208,133,613
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	0	0

# GODIŠNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

## RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015. godine

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>	<b>487,857,875</b>	<b>469,032,763</b>	
1. Prihodi od prodaje	112	449,259,676	428,368,159	
2. Ostali poslovni prihodi	113	38,598,199	40,664,604	
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>478,760,810</b>	<b>462,747,294</b>	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-7,221,296	-1,241,785	
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	355,318,250	333,516,963	
a) Troškovi sirovina i materijala	117	38,790,994	27,801,819	
b) Troškovi prodane robe	118	256,153,193	250,074,469	
c) Ostali vanjski troškovi	119	60,374,063	55,640,675	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	74,561,704	69,684,299	
a) Neto plaće i nadnice	121	47,421,442	45,016,993	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	16,666,613	14,743,847	
c) Doprinosi na plaće	123	10,473,649	9,923,459	
4. Amortizacija	124	16,931,978	15,226,138	
5. Ostali troškovi	125	26,564,236	26,172,554	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	6,128,737	13,883,896	
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	17,982	6,265,520	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	6,110,755	7,618,376	
7. Rezerviranja	129	49,257	0	
8. Ostali poslovni rashodi	130	6,427,944	5,505,229	
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>2,373,201</b>	<b>3,538,881</b>	
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	0	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2,311,099	3,221,063	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	
5. Ostali financijski prihodi	136	62,102	317,818	
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>15,717,210</b>	<b>14,091,057</b>	
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	15,680,882	14,091,057	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	10,200	0	
4. Ostali financijski rashodi	141	26,128	0	
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>490,231,076</b>	<b>472,571,644</b>	
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>494,478,020</b>	<b>476,838,351</b>	
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>-4,246,944</b>	<b>-4,266,707</b>	
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	4,246,944	4,266,707	
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>0</b>	<b>921</b>	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>-4,246,944</b>	<b>-4,267,628</b>	
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	4,246,944	4,267,628	
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-4,246,944	-4,267,628	
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-4,246,944</b>	<b>-4,267,628</b>	
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	0	0	
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	0	0	
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-4,246,944</b>	<b>-4,267,628</b>	
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-4,246,944	-4,267,628	
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015. godine

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	-4,246,944	-4,267,628
2. Amortizacija	002	16,931,978	15,226,138
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	22,186,644	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	22,636,963
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	0
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>34,871,678</b>	<b>33,595,473</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	14,925,263	5,068,015
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	2,474,416
3. Povećanje zaliha	010	2,205,181	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	4,065,333	2,522,776
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>21,195,777</b>	<b>10,065,207</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>13,675,901</b>	<b>23,530,266</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</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	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	29,836,626	11,221,679
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>29,836,626</b>	<b>11,221,679</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	12,779,189
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>0</b>	<b>12,779,189</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>29,836,626</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>1,557,510</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	43,992,136	22,082,354
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>43,992,136</b>	<b>22,082,354</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>43,992,136</b>	<b>22,082,354</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	479,609	109,598
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5,854,313	5,374,704
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	43,512,527	23,530,266
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	43,992,136	23,639,864
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5,374,704	5,265,106

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	32,736,800	32,736,800
2. Kapitalne rezerve	002	1,247,377	1,247,377
3. Rezerve iz dobiti	003	9,024,236	9,024,235
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	104,078,023	99,482,902
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-4,246,944	-4,267,628
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	72,518,888	69,909,927
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>215,358,380</b>	<b>208,133,613</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	215,358,380	208,133,613
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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





**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

## **IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA**

Izjavljujem da je skraćeni set konsolidiranih revidiranih godišnjih financijskih izvještaja za 2015. godinu 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.

**2. 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.

Financijski izvještaji za 2015. godinu uključuju konsolidirane financijske izvještaje Tekstilprometa d.d. (Društvo) i njegovih podružnica (zajedno Grupa).

**KODEKS**

Kao kompanija čije su dionice uvrštene na uređeno tržište Zagrebačke burze gdje objavujemo svaki kvartal rezultate poslovanja, na temelju čega nas tržište kapitala i dioničari prepoznaju kao odgovornu i transparentnu kompaniju. Uz konstantni rad na razvoju i izgradnji korporativne kulture i kodeksa, kompanija je kontinuirano posvećena upravljanju rizicima, održavanju likvidnosti i upravljanjem svojim financijskim obvezama.

**U Tekstilpromet Grupi djeluju:**

- TEKSTILPROMET d.d., Zagreb (“Društvo”), kao matica
- GALEB d.d., Omiš (100% vlasništva)
  - ALMISSA-LARUS d.o.o. (100% vlasništvo Galeba d.d.)
- GRATEKS SARAJEVO d.o.o., (100% vlasništva)
- LAURIS MODA d.o.o., (100% vlasništva)
- PRO SPORT 98 d.o.o., Zagreb (100% vlasništva)

Poslovni sustav Tekstilpromet d.d., svoj je rast započeo sredinom devedesetih godina kada su preuzeti Standard konfekcija d.d. i Robni magazin d.d. iz Zagreba, zatim Galeb d.d. Omiš, a kasnije i Grateks d.o.o. Sarajevo. Naknadnim udruživanjem Standard konfekcije d.d. i Robnog magazina d.d. nastaje Lantea Grupa d.d. koja je pripojena u Tekstilpromet d.d. 30.05.2014. godine. U veleprodaji radi iskorak i na tržište Bosne i Hercegovine osnivajući Tekstilpromet d.o.o. Čitluk (kasnije Mostar), a osniva i veleprodajni centar u Splitu. Važan član sustava danas je i Pro Sport 98 d.o.o. Zagreb, maloprodajni lanac odjeće i obuće za sport i slobodno vrijeme i robnih marki kao što su Adidas i Nike.

Transakcije sa povezanim društvima u skladu su sa MSFI te pripadajući iznos potraživanja i obveza uključujući prihod od prodaje, nabave, kredite ili garancije adekvatno su evidentirani.

Ove transakcije obavljaju se pod istim uvjetima u kojima bi se obavljale da su obavljene između nepovezanih društava. Usluge su obračunate po tržišnim uvjetima.

### **3. POSLOVNO OKRUŽENJE**

Prema prvim procjenama bruto domaći proizvod Hrvatske već peti kvartal uzastopce bilježi pozitivne stope rasta te je u zadnjem tromjesečju 2015. godine zabilježio rast od 1,9%. To je nešto usporeniji rast u odnosu na treće tromjesečje (+2,8%) koje je uslijed pozitivnih pokazatelja u turizmu ostvarilo najbolje rezultate u prošloj godini. Pozitivan doprinos rastu došao je od strane domaće potražnje, i to najviše potrošnje kućanstva (+2,4%) uslijed povećanja raspoloživog dohotka, pozitivnog optimizma potrošača te nešto povoljnijih pokazatelja na tržištu rada. Rast bruto-investicija u fiksni kapital od 3,7% također je ohrabrujući jer je u usponu već treće tromjesečje zaredom. Negativan je doprinos stigao od neto inozemne potražnje jer je izvoz roba i usluga, iako dvoznamenkasti, rastao sporije (+11,6%) od uvoza roba i usluga (+13,6%).

Nominalni promet u trgovini na malo u siječnju ove godine bio je 0,8% veći (prema kalendarski prilagođenim podacima 1,6% veći) u odnosu na siječanj 2015. godine. Tim rastom nastavljen je pozitivan godišnji trend koji je u posljednjih godinu dana prekinut samo jednom (padom prometa u rujnu 2015. godine). Strukturno gledano, kretanja su nominalnog prometa u siječnju rezultat godišnjeg rasta u sedam i pada u tri trgovačke struke.

Najveći udio u strukturi nominalnog prometa ima onaj u struci „nespecijalizirane prodavaonice pretežno živežnim namirnicama“, koji je u siječnju činio 39,7% ukupnoga nominalnog prometa, gdje je zabilježen rast prometa od 1,4% (kontinuirani rast od prosinca 2014. godine). Ipak, najveći utjecaj na nominalni godišnji rast ukupnog prometa imao je porast prometa u trgovačkoj struci „tekstil, odjevni predmeti, obuća i kožni proizvodi“ od 8,7% (deset mjeseci rast). To je već treća godina da se bilježi godišnji porast prometa u siječnju, ali je razina tog prometa i dalje oko 14,7% manja u odnosu na siječanj 2008. godine.

Prosječna mjesečna neto plaća po zaposlenom u 2015. godini iznosila je 5.711,00 kuna, što je realno za 3,7% i nominalno za 3,2% više u odnosu na prošlu godinu. Prema privremenim podatcima iz administrativnih izvora Državnog zavoda za statistiku, u Republici Hrvatskoj je u prosincu ove godine u Republici Hrvatskoj bilo 1.593 tisuća radno aktivnih stanovnika, što je 0,7% manje nego prethodnog mjeseca. Broj zaposlenih je iznosio 1.307 tisuća stanovnika te je 0,9% manji u odnosu na prošli mjesec. Stopa registrirane nezaposlenosti u siječnju ove godine iznosila je 18,5% (prošle godine 19,6%).

#### 4. OBILJEŽJA POSLOVANJA TEKSTILPROMET GRUPE

U 2015. godini Tekstilpromet d.d. nastavljeno je provođenje „Plana financijskog i operativnog restrukturiranja“ koje je tokom 2013. godine za potrebe Tekstilpromet Grupe izradilo poduzeće InterCapital vrijednosni papiri d.o.o. Kao glavni cilj, nakon pripajanja društva Lantea Grupe d.d. je stabilizacija ukupnog poslovanja i smanjenje zaduženosti kako bi poduzeće Tekstilpromet d.d. osiguralo dugotrajno profitabilno poslovanje i smanjilo rizike na podnošljivu razinu.

**Prihodi od prodaje roba** u 2015. godini iznosili su 428,4 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje od 5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 449,3 milijuna kuna. Glavni razlog smanjenja prihoda od prodaje u maloprodaji je zatvaranje neprofitabilnih dućana, dok je na pad prihod od prodaje u veleprodaji utjecalo propadanje malih trgovaca kao i nerealizirane isporuke po dobivenim javnim natječajima.

**Ostali poslovni prihodi** u 2015. godini iznosili su 40,7 milijuna kuna te su za 5% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 38,6 milijuna kuna. Glavni razlog povećanja ostalih prihoda je prodaja imovine.

**Financijski prihodi** u 2015. godini iznosili su 3,5 milijuna kuna te su za 49% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 2,3 milijuna kuna.

**Poslovni rashodi** u 2015. godini iznosili su 462,7 milijuna kuna te su za 3% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 478,8 milijuna kuna. Kod većine troškova došlo je do smanjenja u odnosu na prošlu godinu zbog provođenja Plana restrukturiranja, osim kod vrijednosnog usklađivanja zbog otpisa dugotrajne financijske imovine.

**Financijski rashodi** u 2015. godini iznosili su 14,1 milijuna kuna te su za 10% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 15,7 milijuna kuna zbog smanjenja zaduženosti, a time i kamate po kreditima su se smanjile te su ostvarene manje negativne tečajne razlike.

Tekstilpromet Grupa ostvarila je u 2015. godini negativan poslovni rezultat u iznosu od 4,3 milijuna kuna. Ostvareni poslovni rezultat je na razini ostvarenja prošle godine kada je ostvaren negativan poslovni rezultat u iznosu od 4,2 milijuna kuna. U Tekstilpromet Grupi,

## GODIŠNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

Tekstilpromet d.d. i Galeb d.d. ostvarili su pozitivan poslovni rezultat dok su ostale članice Grupe ostvarile negativan poslovni rezultat.

Na ostvareni rezultat utjecaj su imala dva sezonska sniženja jesen/zima u prva dva mjeseca ove godine te proljeće /ljetu u sedmom i osmom mjesecu te stalne akcijske prodaje tokom godine. Potrošači su naviknuti kupovati većinom kada su akcije ili sniženja što značajno utječe na rezultat poslovanja, a Tekstilpromet Grupa je prisiljena sudjelovati u takvoj tržišnoj utakmici. Utjecaj na rezultat je imalo i zatvaranje neprofitabilnih prodajnih jedinica gdje su se radile rasprodaje, te čišćenje starih zaliha u jednoj od članica Tekstilpromet Grupe.

**Ukupne obveze** Tekstilprometa Grupe u 2015. godini iznosile su 285,9 milijuna kuna te su za 8% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosile 311,6 milijuna kuna. Ukupne obveze po kreditima iznose 184,8 milijuna kuna, dok su u prošloj godini iznosile 210,4 milijuna kuna što je smanjenje od 25,6 milijuna kuna. Trend smanjenja zaduženosti se nastavlja. Dugoročne obveze su se smanjile za 38% zbog prenijetog dijela dugoročnih obveza koji dopijevaju u idućoj godini na kratkoročne obveze. Kratkoročne obveze su se smanjile za 4% zbog smanjenja obveza prema dobavljačima i povrata dijela kratkoročnih kredita.

**Ukupna imovina** Tekstilpromet Grupe iznosi 498,2 milijuna kuna što je za 6% manje u odnosu na prošlu godinu kada je ukupna imovina iznosila 532,7 milijuna kuna. Na smanjenje imovine utjecala je prodaja imovine, amortizacija, smanjenje zaliha trgovačke robe te smanjenje financijske imovine.

**Zalihe** na dan 31.12.2015. godine iznose 123,1 milijuna kuna te su za 16% manje od zalihe na dan 31.12.2014. godine kada su iznosile 145,7 milijuna kuna.

**Potraživanja od kupaca** u 2015. godini iznose 50,6 milijuna kuna što je za 2% manje u odnosu na prošlu godinu kada su potraživanja od kupaca iznosila 51,6 milijuna kuna.

## 5. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

### 5.1. Valutni rizik

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

### 5.2. Rizik likvidnosti

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

### 5.3. Kreditni rizik

Tekstilpromet prodaje više od 40% robe uglavnom sa odgodom plaćanja preko 60 dana. U vremenima krize ovaj rizik sve više dobiva na značaju a posebno uvođenjem predstečajnih nagodbi. Kontinuirano se procjenjuje bonitet kupaca a potraživanja se osiguravaju instrumentima osiguranja plaćanja kako bi se ovaj rizik sveo u prihvatljive okvire.

## 6. ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2015. godine broj zaposlenih u Tekstilpromet Grupi iznosi 1.104 zaposlena što je smanjenje za 7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 1.190.

## 7. ANALIZA POMOĆU FINANCIJSKIH POKAZATELJA

## 7.1. Skraćena bilanca Tekstilpromet Grupe na dan 31.12.2015. godine

OPIS	IZNOS	
	31.12.2014.	31.12.2015.
<b>AKTIVA</b>		
<b>A. Dugotrajna imovina</b>	<b>324,601,778</b>	<b>312,987,084</b>
1. Nematerijalna imovina	78,279,545	78,210,069
2. Materijalna imovina	238,183,819	233,221,074
3. Financijska imovina	7,144,384	938,308
4. Dugoročna potraživanja	37,297	32,766
5. Odgođena porezna imovina	956,733	584,867
<b>B. Kratkotrajna imovina</b>	<b>207,523,163</b>	<b>182,239,946</b>
1. Zalihe	145,745,729	123,108,766
2. Potraživanja	54,359,414	51,882,062
3. Financijska imovina	2,043,316	1,984,012
4. Novac u banci i na računu	5,374,704	5,265,106
<b>C. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda</b>	<b>597,747</b>	<b>2,975,023</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>532,722,688</b>	<b>498,202,053</b>
<b>PASIVA</b>		
<b>A. Kapital i pričuve</b>	<b>215,358,380</b>	<b>208,133,613</b>
<b>B. Rezerviranja</b>	<b>862,921</b>	<b>717,421</b>
<b>C. Dugoročne obveze</b>	<b>40,972,666</b>	<b>25,360,132</b>
<b>D. Kratkoročne obveze</b>	<b>270,576,487</b>	<b>260,549,671</b>
<b>E. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja</b>	<b>4,952,234</b>	<b>3,441,216</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>532,722,688</b>	<b>498,202,053</b>

## 7.2. Račun dobiti i gubitka Tekstilpromet Grupe na dan 31.12.2015. godine

OPIS	IZNOS	
	31.12.2014.	31.12.2015.
<b>A) POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>476,613,805</b>	<b>453,714,269</b>
1. Prihodi od prodaje	449,259,676	428,368,159
2. Ostali poslovni prihodi	27,354,129	25,346,110
<b>B) TROŠKOVI POSLOVANJA</b>	<b>460,208,612</b>	<b>439,659,210</b>
1. Troškovi prodane robe	256,153,193	250,074,469
2. Troškovi osoblja	74,561,704	69,684,299
3. Vrijednosna usklađenja dugotrajne i kratkotrajne imovine	6,128,737	13,883,896
4. Ostali troškovi poslovanja	123,364,978	106,016,546
<b>C) POSLOVNI REZULTAT (EBITDA)</b>	<b>16,405,193</b>	<b>14,055,059</b>
1. Ostali prihodi (prodaja imovine i ukidanje rezervacija)	11,244,070	15,318,494
2. Ostali rashodi (otpremnine i otpis dugoročne fin.imovine)	1,620,220	7,861,946
3. Amortizacija	16,931,978	15,226,138
<b>D) EBIT</b>	<b>9,097,065</b>	<b>6,285,469</b>
1. Financijski prihodi	2,373,201	3,538,881
2. Financijski rashodi	15,717,210	14,091,057
<b>E) DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>-4,246,944</b>	<b>-4,266,707</b>
1. Porez na dobit	0	921
<b>F) DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>-4,246,944</b>	<b>-4,267,628</b>

## 7.3. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

## Koeficijent tekuće likvidnosti

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
1. Kratkotrajna imovina	207,523,163	182,239,946
2. Kratkoročne obveze	270,576,487	260,549,671
<b>3. Koeficijent tekuće likvidnosti (3=1/2)</b>	<b>0.77</b>	<b>0.70</b>

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti te je u 2015. godini manji u odnosu na isto razdoblje prošle.



**Koeficijent ubrzane likvidnosti**

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
1. Novac + potraživanja	59,734,118	57,147,168
2. Kratkoročne obveze	270,576,487	260,549,671
<b>3. Koeficijent ubrzane likvidnosti (3=1/2)</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>

Koeficijent ubrzane likvidnosti je na razini prošle godine, kratkoročne obveze su veće od svote novca i potraživanja, stoga se situacija Tekstilprometa Grupe glede ubrzane likvidnosti nepromijenjena.

**7.4. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI****Koeficijent zaduženosti**

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
1. Ukupne obveze	311,549,153	285,909,803
2. Ukupna imovina	532,124,941	495,227,030
<b>3. Koeficijent zaduženosti (3=1/2)</b>	<b>0.59</b>	<b>0.58</b>

Pokazatelji zaduženosti se smanjio u 2015. godini u odnosu na isto razdoblje prošle godine i pokazuje da se Tekstilpromet Grupa manje financira iz tuđih izvora sredstava.

**Koeficijent financiranja**

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
1. Ukupne obveze	311,549,153	285,909,803
2. Kapital	215,358,380	208,133,613
<b>3. Koeficijent financiranja (3=1/2)</b>	<b>1.45</b>	<b>1.37</b>

Pokazatelj financiranja se smanjio u 2015. godini u odnosu na isto razdoblje prošle godine i pokazuje da se na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 1.37 jedinica tuđih sredstava.

## 7.5. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

### Koeficijent obrta ukupne imovine

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
1. Ukupni prihodi	512,308,019	491,194,030
2. Ukupna imovina	532,124,941	495,227,030
<b>3. Koeficijent obrta ukupne imovine (3=1/2)</b>	<b>0.96</b>	<b>0.99</b>

Koeficijent obrtaja ukupne imovine se povećao u odnosu na isto razdoblje prošle godine pa se može zaključiti da se povećalo prosječno trajanje obrta ukupne imovine u prihode.

### Koeficijent obrta kratkotrajne imovine

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
1. Ukupni prihodi	478,987,006	457,253,150
2. Kratkotrajna imovina	207,523,163	182,239,946
<b>3. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine (3=1/2)</b>	<b>2.31</b>	<b>2.51</b>

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine se povećao u odnosu na isto razdoblje prošle godine što znači da se smanjilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode.

### Koeficijent obrta potraživanja

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
1. Prihodi od prodaje	449,259,676	428,368,159
2. Potraživanja	54,359,414	51,882,062
<b>3. Koeficijent obrta potraživanja (3=1/2)</b>	<b>8.26</b>	<b>8.26</b>

Koeficijent obrtaja potraživanja je na razini ostvarenom prošle godine, što znači da se dani naplate potraživanja ne mijenjaju u odnosu na prošlu godinu.

## Trajanje naplate potraživanja u danima

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
1. Broj dana u godini	365	365
2. Koeficijent obrtaja potraživanja	8.26	8.26
<b>3. Trajanje naplate u danima (3=1/2)</b>	<b>44.19</b>	<b>44.19</b>

U 2015. godine Tekstilpromet Grupi bila su potrebno 44 dana da naplati svoja potraživanja što je na razini prošle godine.

Zakonski predstavnik društva:



MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.





# Tekstilpromet

Tekstilpromet d.d., Ulica grada Gospića 1A, 10 000 Zagreb, Hrvatska  
 T (centrala): + 385 1 2700 333, T (veleprodaja): + 385 1 2700 200  
 F (veleprodaja): + 385 1 2700 201, E: info@tekstilpromet.hr  
 www.tekstilpromet.hr

Temeljem odredbi čl. 300 b do 300 d Zakona o trgovačkim društvima ( NN br. 111/93.-68/13 ) i Zakona o računovodstvu ( NN 109/07-54/13 ) Nadzorni odbor Tekstilprometa d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, dana 29.04.2016 .godine, na temelju prijedloga Uprave donosi

## ODLUKU

### o utvrđivanju godišnjih konsolidiranih financijskih izvješća za 2015. godinu

#### Točka 1.

Uprava Društva, sukladno propisima, sastavila je i članovima Nadzornog odbora predočila na prihvaćanje temeljna financijska izvješća i porezno izvješće za poslovnu godinu 2015. i to:

1. Bilancu
2. Račun dobiti i gubitka
3. Bilješke uz financijska izvješća
4. Izvještaj o novčanom tijeku
5. Izvještaj o promjenama kapitala
6. Godišnje izvješće o stanju društva

#### Točka 2.

Nadzorni odbor prihvaća izvješća iz točke 1.

Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2015. godinu u kojem je iskazan gubitak grupe u iznosu od 4.267.628,00 kn.

Bilanca stanja na dan 31.12.2015. godine iskazuje ukupan zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 498.202.053,00 kn.

Zagreb, 29. travnja 2016. godine

Predsjednica nadzornog odbora:

GORDANA ŠIJAN, dipl. oec.





## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

### Dioničarima društva Tekstilpromet d.d. Zagreb

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja TEKSTILPROMET d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1 a (Društvo), koji obuhvaćaju konsolidirani Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2015. godine i njenih podružnica (zajedno: "Grupa"), konsolidirani Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala i novčani tok za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

### *Odgovornost Uprave za financijske izvještaje*

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

### *Revizorova odgovornost*

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

Revizija Kutleša d.o.o.  
za reviziju financijskih izvještaja  
Zagreb, Ulica Erazma Barčiča 8  
tel. 01/6524561  
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.

### ***Mišljenje***

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju financijski položaj Grupe Tekstilpromet na 31. prosinca 2015. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

### ***Isticanje pitanja***

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na **bilješku 16.** u financijskim izvještajima **Dugotrajna materijalna imovina** u kojoj je istaknuto kako je u u tekućoj poslovnoj godini izvršen ispravak računovodstvene pogreške prethodne godine. Prihodi ostvareni prodajom dijela nekretnine na lokaciji Gundulićeva 1 kupcu Kentbank d.d. bili su u prethodnoj godini iskazani više za 785.864 Kn, te je stoga u ovoj godini preneseni gubitak i knjigovodstvena vrijednost ostataka nekretnine uvećana za navedeni iznos.

Također, skrećemo pažnju na **Bilješke 21. i 23.** u kojima je navedeno kako je provedena reklasifikacija na pozicijama kratkoročnih potraživanja i kratkotrajne financijske imovine.


Ove godine su ulaganja u ostale vrijednosne papire koja se odnose na potraživanja po zadužnicama reklasificirana u potraživanja od kupaca, pa je zbog usporedivosti podataka odgovarajuća reklasifikacija provedena i na podacima prethodne godine.

**Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima**

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

Zagreb, 25. travnja 2016.

Ovlašteni revizor

  
Antonija Kolarić, dipl.oec.



Za Reviziju Kutleša d.o.o.  
Zagreb, Ulica Erazma Barčića 8

Prokurist

  
Katica Miljković, dipl.oec.



**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine

**(konsolidirano, revidirano)**



## RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2015. GODINU

	Bilj.	2014. u tisućama Kn	2015. u tisućama Kn
<b>Poslovni prihodi</b>			
Prihodi od prodaje	3.	449.260	428.368
Ostali poslovni prihodi	4.	38.598	40.665
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>487.858</b>	<b>469.033</b>
<b>Poslovni rashodi</b>			
Promjene vrijed. zaliha proizv. u tijeku i GP		7.221	1.242
Materijalni troškovi	5.	(355.318)	(333.517)
Troškovi osoblja	6.	(74.562)	(69.685)
Amortizacija	7.	(16.932)	(15.226)
Ostali troškovi	8.	(26.564)	(26.173)
Vrijednosno usklađivanje	9.	(6.129)	(13.884)
Rezerviranja		(49)	0
Ostali poslovni rashodi	10.	(6.429)	(5.505)
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>(478.761)</b>	<b>(462.747)</b>
<b>Financijski prihodi</b>			
Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi	11.	2.311	3.221
Nerealizirani dobiti		0	0
Ostali financijski prihodi		62	318
<b>Ukupno financijski prihodi</b>		<b>2.373</b>	<b>3.539</b>
<b>Financijski rashodi</b>			
Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi	12.	(15.681)	(14.091)
Nerealizirani gubici		(10)	0
Ostali financijski rashodi		(26)	0
<b>Ukupno financijski rashodi</b>		<b>(15.717)</b>	<b>(14.091)</b>
<b>Izvanredni - ostali prihodi</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Izvanredni - ostali rashodi</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
UKUPNI PRIHODI		490.231	472.572
UKUPNI RASHODI		(494.478)	(476.838)
GUBITAK TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA		(4.247)	(4.266)
POREZ NA DOBIT	13.	0	1
GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA		(4.247)	(4.267)
MANJINSKI INTERES		0	0
NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE		(4.247)	(4.267)
SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
Pripisana imateljima kapitala matice		(4.247)	(4.267)
Pripisana manjinskom interesu		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		(4.247)	(4.267)

*Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**
**BILANCA NA DAN 31.12.2015. GODINE**

AKTIVA	Bilj.	31. prosinca	31. prosinca
		2014.	2015.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
Izdaci za razvoj		1.090	806
Koncesije, patenti, licencije i ost.prava		14.826	15.897
Goodwill	<b>15.1.</b>	59.843	60.362
Predujmovi za nabavu nemat.imovine		1.841	1.039
Nematerijalna imovina u pripremi		498	0
Ostala nematerijalna imovina		182	106
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>15</b>	<b>78.280</b>	<b>78.210</b>
Zemljište		71.346	71.638
Građevinski objekti		145.229	137.746
Postrojenje i oprema		7.791	10.362
Alati,pog.inv.i transp.imovina		3.330	3.283
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		10.428	10.192
Ostala materijalna imovina		60	0
<b>Materijalna imovina</b>	<b>16</b>	<b>238.184</b>	<b>233.221</b>
Udjeli (dionice) kod povezanih pod.		6.171	0
Ulaganja u vrijednosne papire		809	809
Dani zajmovi, depoziti i slično		159	124
Ostala dugotrajna financijska imovina		5	5
<b>Dugotrajna financijska imovina</b>	<b>17</b>	<b>7.144</b>	<b>938</b>
<b>Dugotrajna potraživanja</b>	<b>18</b>	<b>37</b>	<b>33</b>
Odgođena porezna imovina	19	957	585
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>324.602</b>	<b>312.987</b>
<b>Zalihe</b>	<b>20</b>	<b>145.746</b>	<b>123.109</b>
Potraživanja od kupaca	21	51.579	50.628
Ostala kratkotrajna potraživanja	22	2.780	1.254
<b>Kratkotrajna potraživanja</b>		<b>54.359</b>	<b>51.882</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično		1.091	938
Ostala financijska imovina		952	1.046
<b>Financijska imovina</b>	<b>23</b>	<b>2.043</b>	<b>1.984</b>
<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>24</b>	<b>5.375</b>	<b>5.265</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>207.523</b>	<b>182.240</b>
<b>Plaćeni troškovi budućih razdoblja</b>	<b>25</b>	<b>597</b>	<b>2.975</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>532.722</b>	<b>498.202</b>

*Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.*

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

PASIVA	Bilj.	31. prosinca 2014. <hr/> u tisućama Kn	31. prosinca 2015. <hr/> u tisućama Kn
Temeljni kapital	26	32.737	32.737
Rezerve	27	82.790	80.181
Zadržana dobit	28	104.078	99.483
Dobit/gubitak tekuće godine	29	(4.247)	(4.267)
<b>Kapital i rezerve</b>		<b>215.358</b>	<b>208.134</b>
<b>Dugoročna rezerviranja</b>	<b>30</b>	<b>863</b>	<b>717</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl.		241	856
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.		39.449	20.355
Obveze prema dobavljačima		0	2.901
Odgođena porezna obveza		1.283	1.248
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>31</b>	<b>40.973</b>	<b>25.360</b>
Obveze za zajmove, depozite i sl.	32	1.408	2.341
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.	33	170.956	164.486
Obveze za predujmove	34	279	155
Obveze prema dobavljačima	35	76.395	73.054
Ostale kratkoročne obveze	36	21.538	20.514
<b>Kratkoročne obveze</b>		<b>270.576</b>	<b>260.550</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova</b>	<b>37</b>	<b>4.952</b>	<b>3.441</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>532.722</b>	<b>498.202</b>

*Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**
**NOVČANI TOK ZA 2015. GODINU**

	Bilj.	2014.	2015.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
<b>A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
Dobit/gubitak prije poreza		(4.247)	(4.267)
Amortizacija		16.932	15.226
Smanjenje kratkoročnih potraživanja		22.187	0
Smanjenje zaliha		0	22.636
Ostalo povećanje novčanog tijeka		0	0
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>		<b>34.872</b>	<b>33.595</b>
Smanjenje kratkoročnih obveza		14.925	5.068
Povećanje kratkoročnih potraživanja		0	2.474
Povećanje zaliha		2.205	0
Ostalo smanjenje novčanog tijeka		4.066	2.523
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>		<b>21.196</b>	<b>10.065</b>
<b>NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>13.676</b>	<b>23.530</b>
<b>B NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		29.837	11.222
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>29.837</b>	<b>11.222</b>
Novčani izdaci za kupnju dug.mat.i nemat.imovine		0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0	12.779
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<b>0</b>	<b>12.779</b>
<b>NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>29.837</b>	<b>0</b>
<b>NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>0</b>	<b>1.557</b>
<b>C NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Nov.primici od glavnice kredita,zadužnica,pozajmica i dr.posudbi		0	0
Ostali primici od financijskih aktivnosti		0	0
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		0	0
Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		43.992	22.083
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<b>43.992</b>	<b>22.083</b>
<b>NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>43.992</b>	<b>22.083</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka</b>		<b>479</b>	<b>110</b>
<b>Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	25	<b>5.854</b>	<b>5.375</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>		<b>43.513</b>	<b>23.530</b>
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>		<b>43.992</b>	<b>23.640</b>
<b>Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	25	<b>5.375</b>	<b>5.265</b>

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

## IZVJEŠTAJ O PROMJENI KAPITALA ZA 2015. GODINU

	31. prosinca 2014.	31. prosinca 2015.
	u tisućama Kn	u tisućama Kn
Temeljni kapital	32.737	32.737
Kapitalne rezerve	1.247	1.247
Rezerve iz dobiti	9.024	9.024
Revalorizacijske rezerve	72.519	69.910
Zadržana dobit	104.078	99.483
Gubitak tekuće godine	(4.247)	(4.267)
<b>Ukupno</b>	<b>215.358</b>	<b>208.134</b>

*Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.*

**1. OPĆI PODACI****1.1. Djelatnost**

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine uključuju konsolidirane financijske izvještaje TEKSTILPROMETA d.d. (Društvo) i njegovih podružnica (zajedno Grupa).

**TEKSTILPROMET d.d.**, trgovina na veliko i malo, Zagreb, Ulica grada Gospića 1A registrirano je kod Trgovačkog suda u Zagrebu - registarski broj 1-2463 pod matičnim brojem subjekta 080105589 te OIB –om 16529207670.

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

Sjedište Društva je u Zagrebu, Ulica grada Gospića 1a, Hrvatska.

Temeljna djelatnost Grupe je:

- Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini
- Proizvodnja tekstila,
- Proizvodnja trikotažnog rublja
- Proizvodnja odjeće; dorada i bojenje krzna
- Trgovina na malo tekstilom
- Trgovina na malo odjevnim predmetima
- Trgovina na malo obućom i kožnim proizvodima
- Trgovina na malo sportskom opremom
- Trgovina na malo igrama i igračkama
- Skladištenje
- i ostalo.

**U Tekstilpromet Grupi djeluju:**

- TEKSTILPROMET d.d., Zagreb ("Društvo"), kao matica;
- LAURIS MODA d.o.o., Zagreb (100% vlasništva);
- GALEB d.d., Omiš (100% vlasništva)
  - ALMISSA - LARUS d.o.o. (100% vlasništvo Galeba);
- PRO SPORT98 d.o.o., Zagreb (100% vlasništva);
- GRATEKS SARAJEVO (100% vlasništva)

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

### 1.2. Zaposleni

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 1.104 (1.190 zaposleni na dan 31. prosinca 2014. godine).

### 1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

#### Članovi Nadzornog odbora Društva su:

Gordana Šijan, predsjednik

Veljko Kovač, član

Dragutin Šojat, član

Želimir Hrgović, član

Božidar Šupek, član

Mara Hrgović, član

Daniel Brezak, član

#### Uprava Društva je:

Mijo Šimić, predsjednik

**2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

**2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza**

Financijski izvještaji Grupe za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

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

**2.2. Osnova konsolidacije**

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

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

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

**2.3. Ključne procjene**

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

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



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

### 2.4. Izvještajna valuta

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

### 2.5. Transakcije u stranim valutama

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

Na dan 31. prosinca 2015. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,64 Kn za 1 euro (7,66 Kn prethodne godine) i 6,99 kn za 1 usd (6,30 Kn prethodne godine).

### 2.5. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

**2.6. Porez na dobit**

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

**2.7. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

**Korisni vijek trajanja**

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

**2.8. Nematerijalna imovina**

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

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

**2.9. Financijska imovina**

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

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

**2.10. Zalihe**

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

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

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

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

**2.11. Potraživanja**

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

Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka/ izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

### **2.12. Novac u banci i blagajni**

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

### **2.13. Umanjenja**

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

### **2.14. Potencijalne obveze i imovina**

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

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

### **2.15. Događaji nakon datuma bilance**

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

### **2.16. Revizija financijskih izvještaja Društva i ovisnih društava**

Reviziju temeljnih financijskih izvještaja Društva TEKSTILPROMET GRUPA d.d. Zagreb, te ovisnih društava Galeb d.d., Omiš, Lauris Moda d.o.o., Zagreb i Pro Sport 98 d.o.o., Zagreb obavila je revizorska kuća „Revizija Kutleša d.o.o.“ iz Zagreba te je sastavila posebne izvještaje o obavljenoj reviziji temeljnih financijskih izvještaja ovisnih društava. Reviziju ovisnog društva Grateks d.o.o. Sarajevo obavila je revizorska kuća „Revizija Fircon d.o.o.“, Mostar.

## 3. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje u zemlji	434.391	414.621
Prihodi od prodaje u inozemstvu	14.869	13.747
Prihodi od prodaje reeksport	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>449.260</b>	<b>428.368</b>

## 4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje stalne imovine	5.003	15.632
Ostali prihodi	33.595	25.033
<b>Ukupno</b>	<b>38.598</b>	<b>40.665</b>

## 5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi sirovina i materijala	38.791	27.802
Troškovi prodane robe	256.153	250.074
Ostali vanjski troškovi	60.374	55.641
<b>Ukupno</b>	<b>355.318</b>	<b>333.517</b>

## 6. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neto plaće i nadnice	47.421	45.017
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	16.667	14.744
Doprinosi na plaće	10.474	9.924
<b>Ukupno</b>	<b>74.562</b>	<b>69.685</b>

## 7. AMORTIZACIJA

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Amortizacija nematerijalne imovine	4.757	3.873
Amortizacija materijalne imovine	12.175	11.353
<b>Ukupno</b>	<b>16.932</b>	<b>15.226</b>

## 8. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Bankarske usl. i prov. po kred.karticama	7.393	7.220
Otpremnine, nagrade,pomoći	2.227	1.991
Premije osiguranja	643	582
Ostali troškovi	16.301	16.380
<b>Ukupno</b>	<b>26.564</b>	<b>26.173</b>

## 9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Vrijednosno usklađenje dug.imovine</i>	18	0
<i>Vrijednosno usklađenje krat. Imovine</i>		
Vrijed.uskl.sir.i mat., rez.dijelova i GP	272	431
Vrijednosno usklađenje robe	4.843	6.059
Vrijednosno usklađivanje potr. kupaca	981	7.394
	6.096	13.884
Ostala vrijednosna usklađenja	15	0
<b>Ukupno</b>	<b>6.129</b>	<b>13.884</b>

**10. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi koji se prefakturiraju	2.785	1.112
Neotp.vrijednost otuđ.i rash.imovine	15	55
Naknadno utvrđeni rash.iz proš.god.	951	1.354
Trošak sniženja robe	0	0
Naknadno odobreni popusti i rab.	16	27
Ukalkulirani rizik	48	0
Troškovi Premium club	0	0
Kazne,penali i nakn. štete	35	50
Ostali rashodi	2.579	2.907
<b>Ukupno</b>	<b>6.429</b>	<b>5.505</b>

**11. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Prihodi od kamata i dividendi	1.107	580
Prihodi od tečajnih razlika	1.204	2.641
	2.311	3.221
<i><u>Nerealizirani dobiti</u></i>	0	0
<i><u>Ostali financijski prihodi</u></i>	62	318
<b>Ukupno</b>	<b>2.373</b>	<b>3.539</b>

**12. FINANCIJSKI RASHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Rashodi od kamata	13.779	12.291
Rashodi od tečajnih razlika	1.903	1.800
	15.682	14.091
<i><u>Nerealizirani gubici</u></i>	9	0
<i><u>Ostali financijski rashodi</u></i>	26	0
<b>Ukupno</b>	<b>15.717</b>	<b>14.091</b>

**13. POREZ NA DOBIT**

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

**Dobit prije oporezivanja** su ostvarili:

- Tekstilpromet d.d. u iznosu od 1.409 tisuća Kn i
- Galeb d.d. u iznosu od 333 tisuće Kn.

**Gubitak** su ostvarili Lauris moda d.o.o. u iznosu od 117 tisuća Kn, Pro Sport 98 d.o.o. u iznosu od 2.879 tisuća Kn, te Grateks Sarajevo u iznosu od 3.013 tisuća Kn. Na kraju 2015. godine Grupa je imala obvezu plaćanja poreza na dobit u iznosu od 1 tisuću Kn.

**14. ZARADA PO DIONICI**

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

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Gubitak (u tisućama Kn)	(4.247)	(4.267)
Broj dionica (bez vlastitih)	81.242	81.242
<b>Zarada/gubitak po dionici (u Kn)</b>	<b>(52,27)</b>	<b>(52,52)</b>



## 15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	Izdaci za razvoj	Koncesije, patenti, licencije i ostala prava	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	Nematerijalna imovina u pripremi	Ostala nematerijalna imovina
	<i>u Kn</i>	<i>u Kn</i>	<i>u Kn</i>	<i>u Kn</i>	<i>u Kn</i>
<b>Nabavna vrijednost</b>					
<b>31. prosinca 2014.</b>	<b>1.522</b>	<b>65.543</b>	<b>1.841</b>	<b>498</b>	<b>2.410</b>
Povećanje	0	4.619	0	2.170	0
Promjena tečaja	(16)	13	0	0	(3)
Rashod, smanjenje	0	(2.058)	(802)	(2.668)	0
<b>31. prosinca 2015.</b>	<b>1.506</b>	<b>68.117</b>	<b>1.039</b>	<b>0</b>	<b>2.407</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>					
<b>31. prosinca 2014.</b>	<b>432</b>	<b>50.717</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.228</b>
Amortizacija	268	3.532	0	0	73
Rashod, smanjenje	0	(2.029)	0	0	0
<b>31. prosinca 2015.</b>	<b>700</b>	<b>52.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.301</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>					
<b>31. prosinca 2015.</b>	<b>806</b>	<b>15.897</b>	<b>1.039</b>	<b>0</b>	<b>106</b>
<b>31. prosinca 2014.</b>	<b>1.090</b>	<b>14.826</b>	<b>1.841</b>	<b>498</b>	<b>182</b>

## 15.1. Goodwill

Goodwill u iznosu od 60.362 tisuća Kn (59.843 tisuća Kn prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima.

Uprava društva je uvjeren u tržišnu nadoknadivost iskazanog goodwilla.

## 16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Nabavna vrijednost	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati pog. inven. tr.im.	Imovina u pripremi	Ostala mat. Imovina	Ukupno
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
	<b>31. prosinca 2014.</b>	<b>71.346</b>	<b>482.153</b>	<b>96.062</b>	<b>58.344</b>	<b>10.428</b>	<b>60</b>
Povećanje	308	1.694	4.768	1.339	6.987	0	15.096
Preknjiženje	0	0	0	0	0	0	0
Promjena tečaja	(16)	(16)	(16)	13	0	0	(35)
Rashod, smanjenje	0	(17.905)	(1.181)	(4.071)	(7.223)	(60)	(30.440)
<b>31. prosinca 2015.</b>	<b>71.638</b>	<b>465.926</b>	<b>99.633</b>	<b>55.625</b>	<b>10.192</b>	<b>0</b>	<b>703.014</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>							
<b>31. prosinca 2014.</b>	<b>0</b>	<b>336.924</b>	<b>88.271</b>	<b>55.014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>480.209</b>
Amortizacija	0	7.827	2.185	1.341	0	0	11.353
Ispavak rač.pogreške	0	786	0	0	0	0	786
Promjena tečaja	0	0	0	0	0	0	0
Rashod, smanjenje	0	(17.357)	(1.185)	(4.013)	0	0	(22.555)
<b>31. prosinca 2015.</b>	<b>0</b>	<b>328.180</b>	<b>89.271</b>	<b>52.342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>469.793</b>
Neto knjig. vrijednost							
<b>31. prosinca 2015.</b>	<b>71.638</b>	<b>137.746</b>	<b>10.362</b>	<b>3.283</b>	<b>10.192</b>	<b>0</b>	<b>233.221</b>
<b>31. prosinca 2014.</b>	<b>71.346</b>	<b>145.229</b>	<b>7.791</b>	<b>3.330</b>	<b>10.428</b>	<b>60</b>	<b>238.184</b>

U tekućoj poslovnoj godini izvršen je ispravak računovodstvene pogreške prethodne godine. Prihodi ostvareni prodajom dijela nekretnine na lokaciji Gundulićeva 1 kupcu Kentbank d.d. bili su u prethodnoj godini iskazani više za 786 tisuća Kn, te je stoga u ovoj godini preneseni gubitak i knjigovodstvena vrijednost ostataka nekretnine uvećana za navedeni iznos.

## 17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	<u>31.prosinca 2014.</u> <i>u tisućama Kn</i>	<u>31.prosinca 2015.</u> <i>u tisućama Kn</i>
<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>		
In time, Slovenija	6.171	0
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>	809	810
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	159	123
<i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>	5	5
<b>Ukupno</b>	<b>7.144</b>	<b>938</b>

## 18. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	<u>31.prosinca 2014.</u> <i>u tisućama Kn</i>	<u>31.prosinca 2015.</u> <i>u tisućama Kn</i>
Ostala potraživanja	37	33
<b>Ukupno</b>	<b>37</b>	<b>33</b>

## 19. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 585 tisuća Kn (957 tisuća Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak neiskorištenih poreznih gubitaka, te privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

## 20. ZALIHE

	<u>31.prosinca 2014.</u> <i>u tisućama Kn</i>	<u>31.prosinca 2015.</u> <i>u tisućama Kn</i>
Sirovine i materijal	8.957	9.833
Proizvodnja u tijeku	5.805	6.403
Gotovi proizvodi	16.870	0
Trgovačka roba	113.356	106.710
Predujmovi za zalihe	758	163
<b>Ukupno</b>	<b>145.746</b>	<b>123.109</b>

## 21. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<b>31.prosinca 2014.</b>	<b>31.prosinca 2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Kupci u zemlji	46.910	49.572
Kupci u inozemstvu	4.117	5.196
Potraživanja po zadužnicama	4.952	5.481
Sumnjiva i sporna potraživanja	14.592	15.113
Ispravak vrijednosti potraživanja	(18.992)	(24.734)
<b>Ukupno</b>	<b>51.579</b>	<b>50.628</b>

Iznos kratkotrajnih potraživanja iskazan u financijskim izvještajima prethodne godine i iznos na 31.12.2014. godine iskazan u financijskim izvještajima tekuće godine se razlikuje za 4.952 tisuća Kn, obzirom da su ove godine ulaganja u ostale vrijednosne papire koja se odnose na potraživanja po zadužnicama reklasificirana u potraživanja od kupaca, pa je zbog usporedivosti podataka odgovarajuća reklasifikacija provedena i na podacima prethodne godine

## 22. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	<b>31.prosinca 2014.</b>	<b>31.prosinca 2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	236	132
Potraživanja od države i drugih institucija	689	686
Ostala potraživanja	1855	436
<b>Ukupno</b>	<b>2.780</b>	<b>1.254</b>

## 23. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	<b>31.prosinca 2014.</b>	<b>31.prosinca 2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	1091	938
<i>Ostala financijska imovina</i>	952	1.046
<b>Ukupno</b>	<b>2.043</b>	<b>1.984</b>

Iznos kratkotrajne financijske imovine iskazan u financijskim izvještajima prethodne godine i iznos na 31.12.2014. godine iskazan u financijskim izvještajima tekuće godine se razlikuje za 4.951.768 Kn, obzirom da su ove godine ulaganja u ostale vrijednosne papire koja se odnose na potraživanja po

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

zadužnicama reklasificirana u potraživanja od kupaca, pa je zbog usporedivosti podataka odgovarajuća reklasifikacija provedena i na podacima prethodne godine

### 24. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	<u>31. prosinca 2014.</u> <i>u tisućama Kn</i>	<u>31. prosinca 2015.</u> <i>u tisućama Kn</i>
Stanje na žiro-računima	5.047	4.891
Stanje na deviznim računima	86	219
Novac u blagajni	243	155
<b>Ukupno</b>	<b><u>5.376</u></b>	<b><u>5.265</u></b>

### 25. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 2.975 tisuće Kn (597 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja i obračunate prihode.

### 26. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 32.737 tisuća Kn (u istom iznosu prethodne godine) i sastoji se od 81.842 dionice nominalne vrijednosti 400 Kn.

Vlasnička struktura Grupe je kako slijedi:

<b>Vlasnik/nositelj računa</b>	<b>2015. Broj dionica</b>	<b>% učešća u vlasništvu</b>
Reiffeisen bank Austria	4.985	6,09%
Vukadin Zvonimir	1.078	1,32%
Mali dioničari	75.779	92,59%
<b>UKUPNO</b>	<b>81.842</b>	<b>100,00%</b>

**27. REZERVE**

	<b>31. prosinca 2014.</b>	<b>Povećanje</b>	<b>Smanjenje</b>	<b>31. prosinca 2015.</b>
	<i>u tisućama</i>	<i>u tisućama</i>	<i>u tisućama</i>	<i>u tisućama</i>
	<i>Kn</i>	<i>Kn</i>	<i>Kn</i>	<i>Kn</i>
Kapitalne rezerve	1.247	0	0	1.247
Zakonske rezerve	1.877	0	0	1.877
Rezerve za vlastite dionice	223	0	0	223
Vlastite dionice (odbitna stavka)	(201)	0	0	(201)
Ostale rezerve	7.125	0	0	7.125
Revalorizacijske rezerve	72.519	0	2.609	69.910
<b>Ukupno</b>	<b>82.790</b>	<b>0</b>	<b>2.609</b>	<b>80.181</b>

**Revalorizacijske pričuve** iskazane u iznosu od 69.910 tisuće Kn nastale su kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine.

**28. ZADRŽANA DOBIT**

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 99.483 tisuće Kn (104.078 tisuće Kn prethodne godine).

**29. GUBITAK TEKUĆE GODINE**

Poslovanje Grupe tijekom 2015. godine rezultiralo je ostvarenim gubitkom u iznosu od 4.267 tisuća Kn (4.247 tisuće Kn prethodne godine).

**30. REZERVIRANJA**

Rezerviranja u iznosu od 717 tisuća Kn (863 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na rezerviranja po zapčetim sudskim sporovima.

**31. DUGOROČNE OBVEZE**

	<b>31.prosinca 2014.</b>	<b>31.prosinca 2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Obveze za zajmove, depozite i sl.</i>	241	856
<i>Obv.prema bankama i dr.fin.institucijama</i>	39.449	20.355
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	0	2.901
<i>Odgođena porezna obveza</i>	1.283	1.248
<b>Ukupno</b>	<b>40.973</b>	<b>25.360</b>

**32. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO**

Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično iskazane su u iznosu od 2.341 tisuća Kn (1.408 tisuća Kn prethodne godine), a odnose se na obveze za kredite ostalih kreditora u iznosu od 1.893 tisuća Kn i obveze za primljene depozite jamčevine u iznosu od 448 tisuća Kn.

**33. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA**

	<b>31.prosinca 2014.</b>	<b>31.prosinca 2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Tekuće obveze po kreditima	170.956	164.486
<b>Ukupno</b>	<b>170.956</b>	<b>164.486</b>

**34. OBVEZE ZA PREDUJMOVE**

Obveze za predujmove u iznosu od 155 tisuća Kn (279 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na primljene predujmove od kupaca u zemlji, te predujmove za rezervaciju mobilnih kućica u kampu.

**35. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	<b>31.prosinca 2014.</b>	<b>31.prosinca 2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dobavljači u zemlji	30.363	34.445
Dobavljači u inozemstvu	46.010	38.518
Obv. za nefakturiranu robu	22	91
<b>Ukupno</b>	<b>76.395</b>	<b>73.054</b>

**36. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

	<b>31.prosinca 2014.</b>	<b>31.prosinca 2015.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Obveze prema zaposlenicima	4.497	4.124
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	9.119	7.551
Obveze s osnove udjela u rezultatu	44	44
Ostale kratkoročne obveze	7.878	8.795
<b>Ukupno</b>	<b>21.538</b>	<b>20.514</b>

**37. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 3.441 tisuća Kn (4.952 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

**38. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

Izveštaj o novčanom tijeku za 2015. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektno metode.

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

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

**39.2. Kamatni rizik**

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

**39.3. Kreditni rizik**

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Grupi kreditnom riziku sastoji se uglavnom od gotovine i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Grupa svoju gotovinu drži u Zagrebačkoj banci d.d., Zagreb, Privrednoj banci Zagreb d.d., Hypo Alpe-Adria Bank d.d., Zagreb, Šredbanci d.d., Zagreb, Societe Generale Splitskoj banci, Partner banci d.d., Zagreb, OTP banci d.d., i Raiffeisen Bank Austria d.d.,



## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

Zagreb. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Služba financija Društva. Grupa nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

### **39.4. Valutni rizik**

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

### **39.5. Rizik likvidnosti**

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

## **40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

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

## **41. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Konsolidirane financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva.