

6

1

0

2



Tekstilpromet d.d.



GODIŠNJE IZVJEŠĆE

KONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

ZA 2016. GODINU

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.....	11
3.	POSLOVNO OKRUŽENJE.....	12
4.	OBILJEŽJA POSLOVANJA.....	13
5.	IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	17
5.1.	VALUTNI RIZIK.....	17
5.2.	RIZIK LIKVIDNOSTI.....	17
5.3.	KREDITNI RIZIK.....	17
6.	ZAPOSLENICI.....	17
7.	ODLUKA O PRIHVACANJU TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2016.....	18
8.	MIŠLJENJE REVIZORA.....	19
9.	BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	23

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.2016.	do 31.12.2016.
Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD		
Matični broj (MB):	03269329	
Matični broj subjekta (MBS):	080105589	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	16529207670	
Tvrtka izdavatelja:	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
Konsolidirani izvještaj:	DA	
	Broj zaposlenih:	1,055
	(krajem godine)	
	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:	KATICA KRPAN	
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	012700419	Telefaks: 012700416
Adresa e-pošte:	katica.krpan@tekstilpromet.hr	
Prezime i ime:	HRVOJE ŠIMIĆ	
	(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)

BILANCA

stanje na dan 31.12.2016. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	312,987,084	308,436,278
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	78,210,069	77,201,765
1. Izdaci za razvoj	004	806,176	537,451
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	15,896,632	14,556,771
3. Goodwill	006	60,362,628	62,066,645
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	1,038,697	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	227	1,905
6. Ostala nematerijalna imovina	009	105,709	38,993
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	233,221,074	230,494,587
1. Zemljište	011	71,637,830	71,637,834
2. Građevinski objekti	012	137,746,311	135,397,715
3. Postrojenja i oprema	013	10,362,427	8,916,765
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3,282,906	3,444,249
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10,191,600	11,087,571
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	10,453
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	938,308	132,112
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	809,800	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	123,992	123,992
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	4,516	8,120
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	32,766	24,843
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	32,766	24,843
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	584,867	582,971
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	182,239,946	174,111,791
I. ZALIHE (036 do 042)	035	123,108,766	111,835,567
1. Sirovine i materijal	036	9,833,250	10,673,750
2. Proizvodnja u tijeku	037	6,402,891	6,505,151
3. Gotovi proizvodi	038	23,165,911	24,257,811
4. Trgovačka roba	039	83,544,355	70,333,131
5. Predujmovi za zalihe	040	162,359	65,724
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	52,835,618	56,194,095
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	50,627,734	53,723,108
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	132,057	84,866
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	686,165	804,382
6. Ostala potraživanja	049	1,389,662	1,581,739
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1,030,456	703,781
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	937,627	610,952
7. Ostala financijska imovina	057	92,829	92,829
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	5,265,106	5,378,348
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2,975,023	2,339,932
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	498,202,053	484,888,001
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	93,177,792	101,114,228

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	208,133,613	207,917,552
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	32,736,800	32,736,800
II. KAPITALNE REZERVE	064	1,247,377	1,247,377
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	9,024,235	9,024,235
1. Zakonske rezerve	066	1,877,460	1,877,460
2. Rezerve za vlastite dionice	067	222,999	222,999
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	201,300	201,300
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	7,125,076	7,125,076
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	69,909,927	67,259,708
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	99,482,902	96,022,222
1. Zadržana dobit	073	99,482,902	96,022,222
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-4,267,628	1,627,210
1. Dobit poslovne godine	076	0	1,627,210
2. Gubitak poslovne godine	077	4,267,628	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	717,421	819,179
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	717,421	819,179
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	25,360,132	29,059,629
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	856,151	218,254
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	20,354,352	25,867,330
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	2,901,287	1,760,061
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	1,248,342	1,213,984
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	260,549,671	244,201,211
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2,341,042	2,238,197
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	164,486,113	134,586,987
4. Obveze za predujmove	097	155,330	1,498,248
5. Obveze prema dobavljačima	098	73,054,042	84,298,976
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4,124,374	4,572,183
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	7,550,883	8,322,582
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	44,408	44,408
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	8,793,479	8,639,630
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3,441,216	2,890,430
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	498,202,053	484,888,001
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	93,177,792	101,114,228
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	208,133,613	207,917,552
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	469,032,763	445,883,651
1. Prihodi od prodaje	112	428,368,159	418,353,687
2. Ostali poslovni prihodi	113	40,664,604	27,529,964
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	462,747,294	436,411,889
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1,241,785	-3,208,456
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	333,516,963	317,580,518
a) Troškovi sirovina i materijala	117	27,801,819	29,497,194
b) Troškovi prodane robe	118	250,074,469	230,761,061
c) Ostali vanjski troškovi	119	55,640,675	57,322,263
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	69,684,299	69,224,105
a) Neto plaće i nadnice	121	45,016,993	44,725,488
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14,743,847	14,250,209
c) Doprinosi na plaće	123	9,923,459	10,248,408
4. Amortizacija	124	15,226,138	16,217,630
5. Ostali troškovi	125	26,172,554	28,481,869
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	13,883,896	4,175,820
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	6,265,520	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	7,618,376	4,175,820
7. Rezerviranja	129	0	585,000
8. Ostali poslovni rashodi	130	5,505,229	3,355,403
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3,538,881	3,869,263
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	3,221,063	3,108,231
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	317,818	761,032
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	14,091,057	11,661,964
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	14,091,057	10,993,002
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	668,962
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	472,571,644	449,752,914
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	476,838,351	448,073,853
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-4,266,707	1,679,061
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	1,679,061
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	4,266,707	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	921	51,851
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-4,267,628	1,627,210
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	1,627,210
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	4,267,628	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-4,267,628	1,627,210
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-4,267,628	1,627,210
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-4,267,628	1,627,210
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-4,267,628	1,627,210
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-4,267,628	1,627,210
2. Amortizacija	002	15,226,138	16,217,630
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	13,550,666
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	22,636,963	11,273,199
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	195,882
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	33,595,473	42,864,587
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	5,068,015	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2,474,416	4,312,033
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2,522,776	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	10,065,207	4,312,033
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	23,530,266	38,552,554
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	11,221,679	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	11,221,679	0
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	12,779,189	12,239,683
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	12,779,189	12,239,683
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	1,557,510	12,239,683
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	22,082,354	26,199,629
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	22,082,354	26,199,629
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	22,082,354	26,199,629
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	113,242
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	109,598	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5,374,704	5,265,106
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	23,530,266	38,552,554
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	23,639,864	38,439,312
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5,265,106	5,378,348

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016. 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	9,024,235	9,024,235
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	99,482,902	96,022,222
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-4,267,628	1,627,210
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	69,909,927	67,259,708
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	208,133,613	207,917,552
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
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	208,133,613	207,917,552
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

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 nerevidiranih godišnjih financijskih izvještaja, 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 KR PAN, dipl. oec.

PISMO DIREKTORA

Protekla 2016. godina je iako uspješna u smislu makroekonomskih pokazatelja u Republici Hrvatskoj bila i puna neizvjesnosti u poslovanju kako Tekstilpromet Grupe tako i cijele branše maloprodaje, veleprodaje i proizvodnje tekstila. Usprkos neizvjesnostima, uz nastavak provođenja konsolidacije poslovanja sukladno programu financijskog i operativnog restrukturiranja, ostvaren je značajno bolji rezultat u odnosu na protekle godine. U uvođenje novog informacijskog sustava i vezano s tim optimizacije procesa uloženo je puno truda i vremena kako bi se stvorile pretpostavke za veću sigurnost u upravljanju kompanijom. Tijekom 2016. godine provedena je daljnja optimizacija portfelja maloprodajnih dućana, uz istovremeno zatvaranje i otvaranje dućana. Naglasak je stavljen na dugoročno održivo poslovanje, uz rast prihoda imperativ je stavljen na profitabilnost novo generiranih prihoda. Bolje upravljanje nabavom i politikom cijena dovelo je do rasta ostvarene razlike u cijeni, većom prodajnošću sezonskih kolekcija te posljedično manjih zaliha na kraju sezona. Pojačani su prodajni timovi u veleprodaji s ciljem veće prisutnosti na terenu i bržeg reagiranja na zahtjeve tržišta uz plan internacionalizacije poslovanja u segmentu HoReCa. Dodatan utjecaj na bolji poslovni rezultat je imalo i značajno smanjenje zaduženosti, a nastavilo se i s planom dezinvestiranja imovine koja nije u punoj poslovnoj funkciji. Optimizacija operativnih troškova provodi se u kontinuitetu u svim članicama Grupe.

U 2017. godini u maloprodaji planiramo rast prodaje na usporedivim kvadratima u skladu s kretanjem BDP-a, osobne potrošnje te trgovine na malo dok je plan otvaranja novih maloprodajnih jedinica pod utjecajem izbora lokacije te uvjeta poslovanja na istima. U veleprodaji je planirana konsolidacija poslovanja uz optimizaciju zaliha i nabave dok se rast proizvodnje dominantno očekuje pod utjecajem rasta značaja institucionalnih kupaca.

Također, planirano je jačanje operativne koordinacije članica Grupe uz veći značaj grupnih funkcija, pojačan rad na transferu znanja i zajedničkom nastupu u svim segmentima poslovanja Grupe. Planira se priprema novih prodajnih kanala s naglaskom na digitalno poslovanje i jaču vidljivost na tržištu. U 2017. godini će se nastaviti smanjenje zaduženosti, uz poboljšanje iznosa i strukture obveza prema kreditnim institucijama i dobavljača te promptnija naplata potraživanja kao nastavak trenda iz prethodne godine.

HRVOJE ŠIMIĆ

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 2016. 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 otvara 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

Znatno brži rast gospodarstva nego što se očekivalo, rekordna turistička sezona i prvi pad javnog duga nakon niza godina, unatoč političkoj nestabilnosti u prvom dijelu godine, glavna su obilježja hrvatskog gospodarstva u 2016. godini. Početkom godine očekivao se prosječan rast bruto domaćeg proizvoda (BDP) u 2016. godini za 1,2%, nakon što je u 2015. gospodarstvo poraslo 1,6%. Nastavljen je i osjetan rast osobne potrošnje, što se zahvaljuje smanjenju poreza na dohodak početkom 2015. godine, ali i deflaciji. Javni dug na godišnjoj razini zabilježiti prvi pad na godišnjoj razini. To su nagovijestili već podaci za prvo tromjesečje, kada je hrvatski javni dug iznosio 288,35 milijardi kuna, 4,7 milijardi kuna manje nego godinu dana prije, što je bio prvi pad javnog duga na godišnjoj razini od 1999. godine, od kada se prate ti podaci. Udjel javnog duga u bruto domaćem proizvodu (BDP) iznosio je na kraju prvog kvartala 85,8%, dok je godinu dana prije bio 89,1%. Procjenjuje se da bi na kraju ove godine mogao biti manji od 85% BDP-a, dok je na kraju 2015. godine iznosio 86,7%. Zahvaljujući tome, zabilježen je i prvi pozitivni pomak po pitanju kreditnog rejtinga Hrvatske u posljednjih devet godina.

Krajem listopada predstavljena je porezna reforma, koja će porezno rasteretiti i građane i poduzetnike i koja će na snagu stupiti početkom 2017. godine."Porezna reforma cjelovita je i sveobuhvatna. Njome se nastoje postići sljedeći ciljevi: gospodarski rast i zapošljavanje, jačanje konkurentnosti gospodarstva, poticaj demografske obnove, zadržavanje visokostručnih obrazovanih kadrova, naglašenija socijalna pravednost, a posebno poticaj razvoju obrtništva, malog i srednjeg poduzetništva i poljoprivrede".

Pregovara se i s bankama zbog lanjske konverzije kredita u švicarskim francima u kunske i eurske, zbog čega su izgubile milijarde kuna, a dvije su, kako navodi S&P, podnijele i tužbe. Hrvatska narodna banka (HNB) nastavila je provoditi ekspanzivnu monetarnu politiku, što je pozitivno utjecalo na ionako visoku likvidnost bankarskog sustava. Na poboljšanje kreditnog portfelja ukazuju podaci HNB-a, prema kojima je u dio tzv. loših kredita krajem lipnja, po prvi put u posljednje tri godine, pao ispod 15 posto, što znači da su od ukupno 264,55 milijardi kuna kredita kod hrvatskih banaka njih 39,66 milijardi kuna bili djelomično nadoknadivi i potpuno nenadoknadivi krediti. Sve u svemu, "2016.

godina pružila je dobru polaznu točku za jačanje optimizma, ali i provedbu reformi koje bi trebalo provesti u 2017."

4. OBILJEŽJA POSLOVANJA TEKSTILPROMET GRUPE

Tekstilpromet Grupa ostvarila je u 2016. godini pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 1,8 milijuna kuna što je znatno bolji rezultat u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je ostvaren negativan poslovni rezultat u iznosu od 4,3 milijuna kuna. U Tekstilpromet Grupi, 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.

Prihodi od prodaje roba u 2016. godine iznosili su 418,5 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje od 2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 428,4 milijuna kuna.

Ostali poslovni prihodi u 2016. godini iznosili su 27,5 milijuna kuna te su za 32% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 40,7 milijuna kuna.

Financijski prihodi u 2016. godini iznosili su 3,9 milijuna kuna te su za 9% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 3,5 milijuna kuna.

Poslovni rashodi u 2016. godini iznosili su 436,4 milijuna kuna te su za 6% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 462,7 milijuna kuna. Većina troškova je manja u odnosu na prošlu godinu, a najveći pad troškova bilježe troškovi prodane robe (bolji uvjeti nabave, bolje upravljane cijenama i sniženjima), vrijednosno usklađenje (bolje upravljanje cijenama) te ostali poslovni rashodi.

Financijski rashodi u 2016. godini iznosili su 11,7 milijuna kuna te su za 17% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 14,1 milijuna kuna zbog smanjenja zaduženosti.

Ukupne obveze Tekstilprometa Grupe u 2016. godini iznosile su 273,3 milijuna kuna te su za 4% manje od obveza u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosile 285,9 milijuna kuna.

Ukupna imovina Tekstilpromet Grupe iznosi 484,9 milijuna kuna što je za 3% manje u odnosu na prošlu godinu kada je ukupna imovina iznosila 498,2 milijuna kuna.

Zalihe na dan 31.12.2016. godine iznose 111,8 milijuna kuna te su za 9% manje od zalihe na dan 31.12.2015. godine kada su iznosile 123,1 milijuna kuna.

Potraživanja od kupaca u 2016. godini iznose 53,7 milijuna kuna što je više za 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su potraživanja od kupaca iznosila 50,6 milijuna kuna.

KLJUČNI FINACIJSKI POKAZATELJI

POKAZATELJ	PROŠLA GODINA	TEKUĆA GODINA	INDEKS
Ukupni prihod	472,571,644	449,752,914	95
Prihod od prodaje	428,368,159	418,353,687	98
Neto dobit (gubitak)	-4,266,707	1,679,061	0
Neto profitna marža	-1.0%	0.4%	0
Koeficijent tekuće likvidnosti	0.70	0.71	102
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0.22	0.25	113
Koeficijent zaduženosti	0.57	0.56	98
Koeficijent financiranja	1.37	1.31	96
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0.95	0.93	98
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2.59	2.58	100
Koeficijent obrtaja potraživanja	8.11	7.44	92
Trajanje naplate u danima	45	49	109

RAČUN DOBITI I GUBITKA

OPIS	RAZDOBLJE		INDEKS
	PROŠLA GODINA	TEKUĆA GODINA	
A) POSLOVNI PRIHODI	472,571,644	449,752,914	95
1. Prihodi od prodaje	428,368,159	418,353,687	98
2. Ostali poslovni prihodi	40,664,604	27,529,964	68
3. Financijski prihodi	3,538,881	3,869,263	109
B) TROŠKOVI POSLOVANJA	476,838,351	448,073,853	94
1. Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u toku i gotovih proizvoda	-1,241,785	-3,208,456	258
2. Materijalni troškovi	333,516,963	317,580,518	95
3. Troškovi osoblja	69,684,299	69,224,105	99
4. Amortizacija	15,226,138	16,217,630	107
5. Ostali troškovi	26,172,554	28,481,869	109
6. Vrijednosna usklađenja dugotrajne i kratkotrajne imovine	13,883,896	4,175,820	30
7. Rezerviranja	0	585,000	0
8. Ostali poslovni rashodi	5,505,229	3,355,403	61
9. Financijski rashodi	14,091,057	11,661,964	83
C) DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-4,266,707	1,679,061	0
1. Porez na dobit	921	51,851	5,630
D) DOBIT/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	-4,267,628	1,627,210	0

BILANCA

OPIS	RAZDOBLJE				INDEKS
	PROŠLA GODINA		TEKUĆA GODINA		
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	
AKTIVA					
A. Dugotrajna imovina	312,987,084	62.82%	308,436,278	63.61%	99
1. Nematerijalna imovina	78,210,069	15.70%	77,201,765	15.92%	99
2. Materijalna imovina	233,221,074	46.81%	230,494,587	47.54%	99
3. Financijska imovina	938,308	0.19%	132,112	0.03%	14
4. Potraživanja	32,766	0.01%	24,843	0.01%	76
5. Odgođena porezna imovina	584,867	0.12%	582,971	0.12%	100
B. Kratkotrajna imovina	182,239,946	36.58%	174,111,791	35.91%	96
1. Zalihe	123,108,766	24.71%	111,835,567	23.06%	91
2. Potraživanja	52,835,618	10.61%	56,194,095	11.59%	106
3. Financijska imovina	1,030,456	0.21%	703,781	0.15%	68
4. Novac u banci i na računu	5,265,106	1.06%	5,378,348	1.11%	102
C. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	2,975,023	0.60%	2,339,932	0.48%	79
UKUPNO AKTIVA	498,202,053	100.00%	484,888,001	100.00%	97
D. Izvanbilančni zapisi	93,177,792	100.00%	101,114,228	100.00%	109
PASIVA					
A. Kapital i pričuve	208,133,613	41.78%	207,917,552	42.88%	100
B. Rezerviranja	717,421	0.14%	819,179	0.17%	114
C. Dugoročne obveze	25,360,132	5.09%	29,059,629	5.99%	115
1. Obveze prema bankama i drugim financijskih institucijama	20,354,352	4.09%	25,867,330	5.33%	127
2. Ostale dugoročne obveze	5,005,780	1.00%	3,192,299	0.66%	64
D. Kratkoročne obveze	260,549,671	52.30%	244,201,211	50.36%	94
1. Obveze prema bankama i drugim financijskih institucijama	164,486,113	33.02%	134,586,987	27.76%	82
2. Obveze prema dobavljačima	73,054,042	14.66%	84,298,976	17.39%	115
3. Ostale kratkoročne obveze	23,009,516	4.62%	25,315,248	5.22%	110
E. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	3,441,216	0.69%	2,890,430	0.60%	84
UKUPNO PASIVA	498,202,053	100.00%	484,888,001	100.00%	97
F. Izvanbilančni zapisi	93,177,792	100.00%	101,114,228	100.00%	109

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 31.12.2016. godine broj zaposlenih u Tekstilpromet Grupi iznosi 1.055 zaposlena što je smanjenje od 4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 1.104 zaposlena.

Zakonski predstavnik društva



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

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 27. travnja 2017. godine, na temelju prijedloga Uprave donosi:

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih konsolidiranih financijskih izvješća za 2016. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, sukladno propisima, sastavila je i članovima Nadzornog odbora predočila na prihvaćanje temeljna financijska izvješća i porezno izvješće za poslovnu 2016. godinu 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 2016. godinu u kojem je iskazana *dobit* grupe u iznosu od *1.627.210,00 kuna*. *Bilanca stanja* na dan 31. prosinac 2016. godine iskazuje ukupan zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od *484.888.001,00 kuna*.

Zagreb, 27. travnja 2017. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.





REVIZIJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2016. GODINU

GRUPA TEKSTILPROMET d.d. ZAGREB

Revizija Kutleša d.o.o.

za reviziju financijskih izvještaja

Zagreb, Ulica Erazma Barčiča 8

tel. 01/622 44 92

fax 01/622 53 67

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

akutlesa@revizijakutlesa.hr

revizijakutlesa@gmail.com

www.revizijakutlesa.hr

članovi uprave:

Anita Kutleša, direktor

Katica Miljković, prokurist

MB 01166573

OIB 10724795083

temeljni kapital društva iznosi
20.000 Kn i uplaćen je u cijelosti

Društvo je registrirano kod
Trgovačkog suda u Zagrebu pod

MBS 080014914

IBAN:

HR8025030071100009034

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Tekstilpromet d.d. Zagreb

Izvešće o reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja**Mišljenje**

Obavili smo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A (Društvo), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (račun dobiti i gubitka), konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidirani financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju konsolidirani* financijski položaj Društva i njegovih podružnica (zajedno Grupa) na 31. prosinca 2016., njihovu konsolidiranu financijsku uspješnost, te njihove konsolidirane novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Grupe u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije konsolidiranih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Odredili smo da nema ključnog revizijskog pitanja za priopćiti u našem izvješću.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u konsolidirano godišnje izvješće Grupe, ali ne uključuju konsolidirane financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o konsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom konsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne konsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za konsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju konsolidiranih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li konsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Grupe.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Grupe da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Grupa prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li konsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji konsolidiranih financijskih izvještaj tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства za 2016. godinu usklađene su s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe za 2016. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Grupe i njezina okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u konsolidirano izvješće za 2016. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u konsolidirano izvješće Grupe za 2016. godinu, uključuje informacije iz članka 22. točaka 1., 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Katica Miljković


Antonija Kolaric dipl.oec.
Ovlašteni revizor

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


Katica Miljković
Prokurist



Zagreb, 25. travnja 2017.



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

(konsolidirano, revidirano)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	<u>2015.</u> u tisućama Kn	<u>2016</u> u tisućama Kn
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	3.	428.368	418.354
Ostali poslovni prihodi	4.	40.665	27.530
Ukupno poslovni prihodi		469.033	445.884
Poslovni rashodi			
Promjene vrijed. zaliha proizv. u tijeku i GP		-1.242	-3.208
Materijalni troškovi	5.	333.517	317.580
Troškovi osoblja	6.	69.685	69.224
Amortizacija	7.	15.226	16.218
Ostali troškovi	8.	26.173	28.482
Vrijednosno usklađivanje	9.	13.884	4.176
Rezerviranja		0	585
Ostali poslovni rashodi	10.	5.505	3.356
Ukupno poslovni rashodi		462.747	436.412
Financijski prihodi			
Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi	11.	3.221	3.108
Nerealizirani dobiti		0	0
Ostali financijski prihodi		318	761
Ukupno financijski prihodi		3.539	3.869
Financijski rashodi			
Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi	12.	14.091	10.993
Nerealizirani gubici		0	0
Ostali financijski rashodi		0	669
Ukupno financijski rashodi		14.091	11.662
Izvanredni - ostali prihodi		0	0
Izvanredni - ostali rashodi		0	0
UKUPNI PRIHODI		472.572	449.753
UKUPNI RASHODI		476.838	448.074
GUBITAK/DOBIT TEK.GOD. PRIJE OPOREZIVANJA		-4.266	1.679
POREZ NA DOBIT	13.	1	52
GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA		-4.267	1.627
MANJINSKI INTERES		0	0
NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE		-4.267	1.627
SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
Pripisana imateljima kapitala matice		-4.267	1.627
Pripisana manjinskom interesu		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-4.267	1.627

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILANCA

AKTIVA	Bilj.	<u>31. prosinca 2015.</u> u tisućama Kn	<u>31. prosinca 2016.</u> u tisućama Kn
Izdaci za razvoj		806	537
Koncesije, patenti, licencije i ost.prava		15.897	14.557
Goodwill	15.1.	60.362	62.067
Predujmovi za nabavu nemat.imovine		1.039	0
Nematerijalna imovina u pripremi		0	2
Ostala nematerijalna imovina		106	39
Nematerijalna imovina	15	78.210	77.202
Zemljište		71.638	71.638
Građevinski objekti		137.746	135.398
Postrojenje i oprema		10.362	8.917
Alati,pog.inv.i transp.imovina		3.283	3.444
Materijalna imovina u pripremi		10.192	11.087
Ulaganje u nekretnine		0	10
Materijalna imovina	16	233.221	230.494
Ulaganja u vrijednosne papire		809	0
Dani zajmovi, depoziti i slično		124	124
Ostala dugotrajna financijska imovina		5	8
Dugotrajna financijska imovina	17	938	132
Dugotrajna potraživanja	18	33	25
Odgođena porezna imovina	19	585	583
DUGOTRAJNA IMOVINA		312.987	308.436
Zalihe	20	123.109	111.836
Potraživanja od kupaca	21	50.628	53.723
Ostala kratkotrajna potraživanja	22	1.254	2.471
Kratkotrajna potraživanja		51.882	56.194
Dani zajmovi, depoziti i slično		938	611
Ostala financijska imovina		1.046	93
Financijska imovina	23	1.984	704
Novac u banci i blagajni	24	5.265	5.378
KRATKOTRAJNA IMOVINA		182.240	174.112
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	25	2.975	2.340
UKUPNO AKTIVA		498.202	484.888

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

PASIVA	Bilj.	31. prosinca 2015. u tisućama Kn	31. prosinca 2016. u tisućama Kn
Temeljni kapital	26	32.737	32.737
Rezerve	27	80.181	77.532
Zadržana dobit	28	99.483	96.022
Dobit/gubitak tekuće godine	29	-4.267	1.627
Kapital i rezerve		208.134	207.918
Dugoročna rezerviranja	30	717	819
Obveze za zajmove, depozite i sl.		856	218
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.		20.355	25.867
Obveze prema dobavljačima		2.901	1.760
Odgođena porezna obveza		1.248	1.214
Dugoročne obveze	31	25.360	29.059
Obveze za zajmove, depozite i sl.	32	2.341	2.238
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.	33	164.486	134.587
Obveze za predujmove	34	155	1.498
Obveze prema dobavljačima	35	73.054	84.299
Ostale kratkoročne obveze	36	20.514	21.580
Kratkoročne obveze		260.550	244.202
Odgođeno plaćanje troškova	37	3.441	2.890
UKUPNO PASIVA		498.202	484.888

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

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
NOVČANI TOK

	Bilj.	2015.	2016.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit/gubitak prije poreza		-4.267	1.627
Amortizacija		15.226	16.218
Povećanje kratkoročnih obveza		0	13.551
Smanjenje zaliha		22.636	11.273
Ostalo povećanje novčanog tijeka		0	196
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		33.595	42.865
Smanjenje kratkoročnih obveza		5.068	0
Povećanje kratkoročnih potraživanja		2.474	4.312
Ostalo smanjenje novčanog tijeka		2.523	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		10.065	4.312
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		23.530	38.553
B			
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		11.222	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		11.222	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		12.779	12.240
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		12.779	12.240
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		1.557	12.240
C			
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti		22.083	26.200
Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti		22.083	26.200
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI		22.083	26.200
Ukupno smanj/povećanje novčanog tijeka		-110	113
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	25	5.375	5.265
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		23.530	38.553
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		23.640	38.440
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	25	5.265	5.378

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	31. prosinca 2015.	31. prosinca 2016.
	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	69.910	67.260
Zadržana dobit	99.483	96.022
Gubitak tekuće godine	-4.267	1.627
Ukupno	208.134	207.917

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 2016. 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 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)

1.2. Zaposleni

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 1.055 zaposlena (1.104 zaposleni na dan 31. prosinca 2015. godine).

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Nadzorni odbor	od 1.1.2016. do 1.9.2016.	od 1.9.2016.
Predsjednik	Gordana Šijan dipl.oec.	Mijo Šimić dipl.oec.
Članovi	Daniel Brezak Mara Hrgović Želimir Hrgović Veljko Kovač Dragutin Šojat Marija Šimak	Dragutin Šojat Dujto Todorić Gordana Šijan Mara Hrgović Veljko Kovač Janja Tikvić

Uprava Društva je:**Uprava Društva**

Mijo Šimić, dipl. oec. (do 1.9.2016.) ;

Hrvoje Šimić, dipl.oec (od 1.9.2016.)

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 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

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

2.2. Osnova konsolidacije

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

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

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

2.3. Ključne procjene

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

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju konsolidiranih financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog

iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo i ovisna društva posluju.

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

2.4. Izvještajna valuta

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

2.5. Transakcije u stranim valutama

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

Na dan 31. prosinca 2016. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,56 Kn za 1 euro (7,64Kn prethodne godine) i 7,17 kn za 1 usd (6,99 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 pritjecati 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 utrživoj vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha obuhvaća troškove kupnje, troškove konverzije i druge troškove nastale u svezi s dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom FIFO metode.

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

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

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

2.11. Potraživanja

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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 nadoknadi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadi 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 Sport98 d.d., 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**3. PRIHODI OD PRODAJE**

	2015	2016
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje u zemlji	414.622	405.823
Prihodi od prodaje u inozemstvu	13.746	12.531
Prihodi od prodaje reeksport	0	0
Ukupno	428.368	418.354

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2015	2016
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje stalne imovine	15.632	3.000
Ostali prihodi	25.033	24.530
Ukupno	40.665	27.530

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2015.	2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi sirovina i materijala	27.802	29.497
Troškovi prodane robe	250.074	230.761
Ostali vanjski troškovi	55.641	57.322
Ukupno	333.517	317.580

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	2015.	2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neto plaće i nadnice	45.017	44.726
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	14.744	14.250
Doprinosi na plaće	9.924	10.248
Ukupno	69.685	69.224

7. AMORTIZACIJA

	2015.	2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Amortizacija nematerijalne imovine	3.873	4.230
Amortizacija materijalne imovine	11.353	11.988
Ukupno	15.226	16.218

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

8. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Bankarske usl. i prov. po kred.karticama	7.220	6.901
Otpremnine, nagrade,pomoći	1.991	2.761
Premije osiguranja	582	518
Ostali troškovi	16.380	18.302
Ukupno	26.173	28.482

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Vrijednosno usklađenje kratk. Imovine</i>		
Vrijed.uskl.sir.i mat., rez. dijelova i GP	431	1.976
Vrijednosno usklađenje robe	6.059	1.739
Vrijednosno usklađivanje potr. kupaca	7.394	461
Ukupno	13.884	4.176

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi koji se prefakturiraju	1.272	328
Neotp.vrijednost otuđ.i rash.imovine	55	22
Naknadno utvrđeni rash.iz proš.god.	1.354	1.258
Trošak sniženja robe	54	8
Naknadno odobreni popusti i rab.	27	0
Ukalkulirani rizik	0	99
Troškovi Premium club	435	848
Kazne,penali i nakn. štete	50	115
Ostali rashodi	2.258	678
Ukupno	5.505	3.356

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Prihodi od kamata i dividendi	580	159
Prihodi od tečajnih razlika	2.641	2.949
	<u>3.221</u>	<u>3.108</u>
<i><u>Nerealizirani dobiti</u></i>	0	0
<i><u>Ostali financijski prihodi</u></i>	318	761
Ukupno	<u>3.539</u>	<u>3.869</u>

12. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Rashodi od kamata	12.291	9.829
Rashodi od tečajnih razlika	1.800	1.123
	<u>14.091</u>	<u>10.952</u>
<i><u>Nerealizirani gubici</u></i>	0	40
<i><u>Ostali financijski rashodi</u></i>	0	670
Ukupno	<u>14.091</u>	<u>11.662</u>

13. POREZ NA DOBIT

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

14. ZARADA PO DIONICI

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

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Gubitak (u tisućama Kn)	(4.267)	1.627
Ponderirani prosječni broj dionica (bez vlastitih)	81.842	81.842
Zarada/gubitak po dionici (u Kn)	(52,14)	19,88

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	Izdaci za razvoj	Koncesije,patenti,licencije i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ostala nematerijalna imovina
	<i>u Kn</i>	<i>u Kn</i>	<i>u Kn</i>	<i>u Kn</i>
Nabavna vrijednost				
31. prosinca 2015.	1.344	68.772	1.039	1.860
Povećanje	0	529	2.027	0
Prijenos u upotrebu	0	2.025	(2.025)	0
Promjena tečaja		0	0	
Rashod, smanjenje	0	0	(1.039)	0
31. prosinca 2016.	1.344	71.326	2	1.860
Ispravak vrijednosti				
31. prosinca 2015.	537	52.875	0	1.755
Amortizacija	269	3.894	0	67
Promjena tečaja	0		0	
Rashod, smanjenje	0	0	0	0
31. prosinca 2016.	806	56.770	0	1.821
Neto knjigovodstvena vrijednost				
31. prosinca 2016.	537	14.557	2	39
31. prosinca 2015.	806	15.897	1.039	106

15.1. Goodwill

Goodwill u iznosu od 62.067 tisuća Kn (60.362 tisuća Kn prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima.

Uprava društva je uvjerena u tržišnu nadoknadivost iskazanog goodwilla.

16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Nabavna vrijednost	Zemljište Kn	Građevinski objekti Kn	Postrojenja i oprema Kn	Alati,pogonski inventar i transp.im. Kn	Imovina u pripremi Kn	Materijalna imovina Kn
1.1.2016.	71.638	465.855	99.086	55.989	10.192	702.759
Nabava	0	64	863	1.047	15.599	17.573
Prijenos u upotrebu		6.833	174	587	(7.923)	(328)
Prijenos na SI	0	0			0	0
Rashod, smanjenje	0	(4.917)	(4.461)	(2.710)	(6.779)	(18.869)
						0
31.12.2016.	71.638	467.834	(95.662)	54.913	11.087	701.134
Ispravak						
vrijednosti						
1.1.2016.		328.108	88.723	52.703		469.535
Amortizacija		8.238	2.482	1.276		11.996
Ispravak rač.pogreške		0	0	0		0
Prodaja/rashod		(3.911)	(4.461)	(2.503)		(10.874)
Rashod						0
31.12.2016.		332.436	86.744	51.476		470.657
Sadašnja						
vrijednost						
31.12.2016.	71.638	135.398	8.917	3.444	11.087	230.494
1.1.2016.	71.638	137.746	10.362	3.283	10.192	233.221

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2015. <i>u tisućama Kn</i>	31.prosinca 2016. <i>u tisućama Kn</i>
Ulaganja u vrijednosne papire	809	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	124	124
Ostala dugotrajna financijska imovina	5	8
Ukupno	938	132

18. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Ostala potraživanja	33	25
Ukupno	33	25

19. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 583 tisuća Kn (585 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

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Sirovine i materijal	9.833	10.674
Proizvodnja u tijeku	6.403	6.505
Gotovi proizvodi	0	17.753
Trgovačka roba	106.710	76.838
Predujmovi za zalihe	163	66
Ukupno	123.109	111.836

21. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Kupci u zemlji	49.572	53.260
Kupci u inozemstvu	5.196	5.527
Potraživanja po zadužnicama	5.481	4.080
Sumnjiva i sporna potraživanja	15.113	12.921
Ispravak vrijednosti potraživanja	-24.734	-22.063
Ukupno	50.628	53.723

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**22. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	132	85
Potraživanja od države i drugih institucija	686	804
Ostala potraživanja	436	1582
Ukupno	1.254	2.471

23. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dani zajmovi, depoziti i slično	938	611
Ostala financijska imovina	1.046	93
Ukupno	1.984	704

24. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Stanje na žiro-računima	4.891	4.924
Stanje na deviznim računima	219	289
Novac u blagajni	155	167
Ukupno	5.265	5.378

25. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 2.340 tisuća Kn (2.975 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:

Vlasnik/nositelj računa	Broj dionica	% učešća u vlasništvu
Reiffeisen bank Austria	5.285	6,46%
Vukadin Zvonimir	1.009	1,23%
Mali dioničari	75.548	92,31%
UKUPNO	81.842	100,00%

27. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske pričuve iskazane u iznosu od 67.260 tisuća Kn nastale su kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine.

28. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 96.022 tisuće Kn (99.483 tisuće Kn prethodne godine).

29. DOBIT TEKUĆE GODINE

Poslovanje Grupe tijekom 2016. godine rezultiralo je ostvarenim dobitkom u iznosu od 1.627 tisuća Kn (gubitak od 4.267 tisuće Kn prethodne godine).

30. REZERVIRANJA

Rezerviranja u iznosu od 819 tisuća Kn (717 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na rezerviranja po započetim sudskim sporovima.

31. DUGOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Obveze za zajmove, depozite i sl.</i>	856	218
<i>Obv. prema bankama i dr.fin.institucijama</i>	20.355	25.867
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	2.901	1.760
<i>Odgođena porezna obveza</i>	1.248	1.214
Ukupno	25.360	29.059

32. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično iskazane su u iznosu od 2.238 tisuća Kn (2.341 tisuća Kn prethodne godine).

33. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Tekuće obveze dug.kredita	164.486	134.587
Ukupno	164.486	134.587

34. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 1.498 tisuća Kn (155 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

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dobavljači u zemlji	34.445	41.976
Dobavljači u inozemstvu	38.518	40.797
Obv. za nefakturiranu robu	91	3
Kredit dobavljača	0	1.134
Ukupno	73.054	83.910

36. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2016.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	4.124	4.572
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	7.551	8.323
Obveze s osnove udjela u rezultatu	44	44
Ostale kratkoročne obveze	8.795	8.640
Ukupno	20.514	21.580

37. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 2.890 tisuća Kn (3.441 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

38. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izveštaj o novčanom tijeku za 2016. 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., 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