

2017



Tekstilpromet Grupa

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

KONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

ZA 2017. 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.....	10
3.	POSLOVNO OKRUŽENJE.....	11
4.	OBILJEŽJA POSLOVANJA.....	13
5.	IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	14
5.1.	VALUTNI RIZIK.....	14
5.2.	RIZIK LIKVIDNOSTI.....	14
5.3.	KREDITNI RIZIK.....	15
6.	ZAPOSLENICI.....	15
7.	ODLUKA O PRIHVAĆANJU TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017.....	16
8.	MIŠLJENJE REVIZORA.....	17
9.	BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	25

Prilog 1.



Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017.

do

31.12.2017.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB):	03269329	
Matični broj subjekta (MBS):	080105589	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	16529207670	
Tvrtka izdavateljca:	TEKSTILPROMET d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	10000	ZAGREB
Ulica i kućni broj:	ULICA GRADA GOSPIĆA 1A	
Adresa e-pošte:	katica.krpan@tekstilpromet.hr	
Internet adresa:	www.tekstilpromet.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	133	ZAGREB
Šifra i naziv županije:	21	GRAD ZAGREB
Broj zaposlenih:	1.029	
(krajem izvještajnog razdoblja)		
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:	KATICA KRPAN	
	(unos 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. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
		
	 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

BILANCA

stanje na dan 31.12.2017. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	308.436.278	296.037.288
<i>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</i>	<i>003</i>	<i>77.201.765</i>	<i>73.799.242</i>
1. Izdaci za razvoj	004	537.451	268.725
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	14.556.771	10.976.700
3. Goodwill	006	62.066.645	62.491.731
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.905	10.729
6. Ostala nematerijalna imovina	009	38.993	51.357
<i>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</i>	<i>010</i>	<i>230.494.587</i>	<i>221.074.777</i>
1. Zemljište	011	71.637.834	71.624.903
2. Građevinski objekti	012	135.397.715	119.822.159
3. Postrojenja i oprema	013	8.916.765	15.376.046
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.444.249	4.033.941
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	11.087.571	10.217.728
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	10.453	0
<i>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)</i>	<i>020</i>	<i>132.112</i>	<i>110.789</i>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	6.700
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	123.992	99.628
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	8.120	4.461
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
<i>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</i>	<i>029</i>	<i>24.843</i>	<i>15.527</i>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	24.843	15.527
<i>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</i>	<i>033</i>	<i>582.971</i>	<i>1.036.953</i>
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	174.111.791	164.813.744
<i>I. ZALIHE (036 do 042)</i>	<i>035</i>	<i>111.835.567</i>	<i>101.828.840</i>
1. Sirovine i materijal	036	10.673.750	11.684.524
2. Proizvodnja u tijeku	037	6.505.151	6.402.502
3. Gotovi proizvodi	038	24.257.811	20.943.577
4. Trgovačka roba	039	70.333.131	62.794.414
5. Predujmovi za zalihe	040	65.724	3.823
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
<i>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</i>	<i>043</i>	<i>56.194.095</i>	<i>54.614.623</i>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	53.723.108	52.770.099
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	84.866	94.869
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	804.382	605.738
6. Ostala potraživanja	049	1.581.739	1.143.917
<i>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</i>	<i>050</i>	<i>703.781</i>	<i>572.651</i>
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	610.952	479.822
7. Ostala financijska imovina	057	92.829	92.829
<i>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</i>	<i>058</i>	<i>5.378.348</i>	<i>7.797.630</i>
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2.339.932	1.900.970
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	484.888.001	462.752.002
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	101.114.228	96.265.654

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	207.917.552	211.188.852
<i>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</i>	<i>063</i>	<i>32.736.800</i>	<i>32.736.800</i>
<i>II. KAPITALNE REZERVE</i>	<i>064</i>	<i>1.247.377</i>	<i>1.247.377</i>
<i>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</i>	<i>065</i>	<i>9.024.235</i>	<i>9.024.235</i>
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
<i>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</i>	<i>071</i>	<i>67.259.708</i>	<i>65.101.813</i>
<i>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</i>	<i>072</i>	<i>96.022.222</i>	<i>98.209.592</i>
1. Zadržana dobit	073	96.022.222	98.209.592
2. Preneseni gubitak	074	0	0
<i>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</i>	<i>075</i>	<i>1.627.210</i>	<i>4.869.035</i>
1. Dobit poslovne godine	076	1.627.210	4.869.035
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
<i>VII. MANJINSKI INTERES</i>	<i>078</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	819.179	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	819.179	819.179
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	29.059.629	92.240.577
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	218.254	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	25.867.330	90.351.232
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	1.760.061	706.283
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	1.213.984	1.183.062
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	244.201.211	153.256.593
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.238.197	2.529.474
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	134.586.987	51.504.921
4. Obveze za predujmove	097	1.498.248	4.522.130
5. Obveze prema dobavljačima	098	84.298.976	70.047.021
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	4.572.183	5.313.577
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8.322.582	10.747.619
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	8.639.630	8.547.443
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.890.430	5.246.801
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	484.888.001	462.752.002
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	101.114.228	96.265.654
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	207.917.552	211.188.852
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	445.883.651	453.182.294
1. Prihodi od prodaje	112	418.353.687	427.726.870
2. Ostali poslovni prihodi	113	27.529.964	25.455.424
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	436.411.889	441.938.262
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-3.208.456	-4.899.597
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	317.580.518	317.503.785
a) Troškovi sirovina i materijala	117	29.497.194	45.926.758
b) Troškovi prodane robe	118	230.761.061	208.336.671
c) Ostali vanjski troškovi	119	57.322.263	63.240.356
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	69.224.105	71.314.339
a) Neto plaće i nadnice	121	44.725.488	47.641.361
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14.250.209	14.021.901
c) Doprinosi na plaće	123	10.248.408	9.651.077
4. Amortizacija	124	16.217.630	18.905.009
5. Ostali troškovi	125	28.481.869	25.920.772
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	4.175.820	6.924.564
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	4.175.820	6.924.564
7. Rezerviranja	129	585.000	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	3.355.403	6.269.390
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.869.263	3.124.895
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	3.108.231	2.578.217
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	761.032	546.678
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	11.661.964	8.893.264
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	10.993.002	8.893.264
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	668.962	0
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	449.752.914	456.307.189
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	448.073.853	450.831.526
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.679.061	5.475.663
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.679.061	5.475.663
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	51.851	606.628
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.627.210	4.869.035
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.627.210	4.869.035
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	1.627.210	4.869.035
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF1-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.627.210	4.869.035
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	1.627.210	4.869.035
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	1.627.210	4.869.035
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2017.**

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	1.627.210	4.869.035
2. Amortizacija	002	16.217.630	18.905.009
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	13.550.666	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	1.592.714
5. Smanjenje zaliha	005	11.273.199	10.006.727
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	195.882	2.795.332
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	42.864.587	38.168.817
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	7.872.357
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	4.312.033	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	4.312.033	7.872.357
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	38.552.554	30.296.460
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	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	12.239.683	7.972.624
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	12.239.683	7.972.624
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	12.239.683	7.972.624
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	26.199.629	19.904.554
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	26.199.629	19.904.554
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	26.199.629	19.904.554
<i>Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)</i>	039	113.242	2.419.282
<i>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)</i>	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.265.106	5.378.348
<i>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</i>	042	38.552.554	30.296.460
<i>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</i>	043	38.439.312	27.877.178
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5.378.348	7.797.630

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

u razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.

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	96.022.222	98.209.592
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.627.210	4.869.035
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	67.259.708	65.101.813
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	207.917.552	211.188.852
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	207.917.552	211.188.852
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 revidiranih 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 KRPAN, dipl. oec.

2. O DRUŠTVU

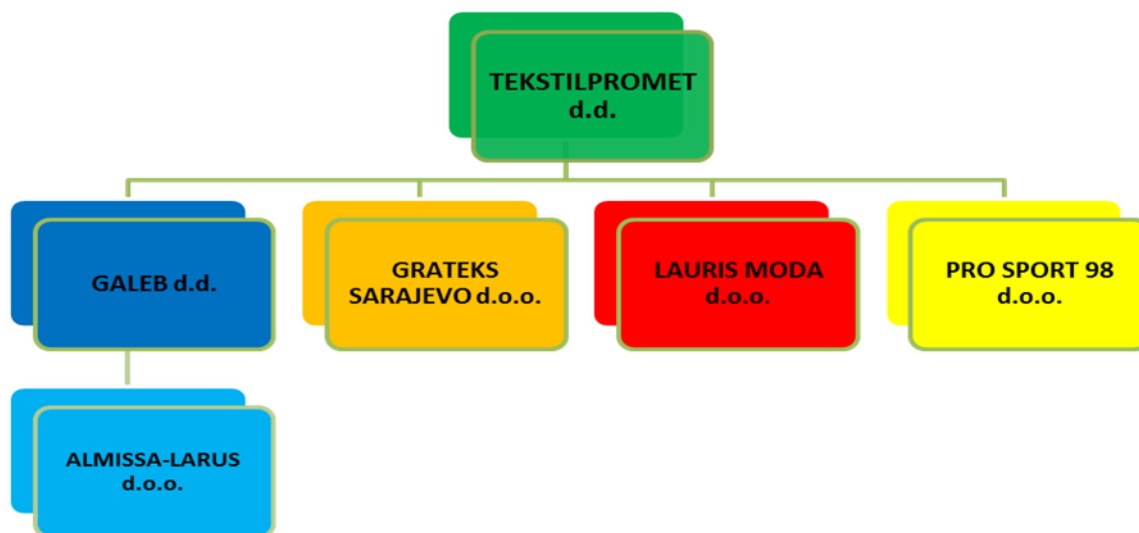
Tekstilpromet dioničko društvo, trgovina na veliko i malo (OIB: 16529207670), Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, registrirano je kod Trgovačkog suda u Zagrebu te je upisano u registarski uložak 1-2463 s matičnim brojem subjekta upisa 080105589.

Financijski izvještaji za 2017. godinu uključuju konsolidirane financijske izvještaje Tekstilprometa d.d. ("Društvo") i konsolidirane financijske izvještaje sa podružnicama ("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:



UPRAVLJAČKA STRUKTURA TEKSTILPROMETA d.d.**Uprava Društva:**

- Hrvoje Šimić - direktor društva

Članovi Nadzornog odbora:

- Mijo Šimić - predsjednik
- Gordana Šijan - zamjenik predsjednika
- Dragutin Šojat - član
- Mara Hrgović - član
- Veljko Kovač - član
- Dujo Todorić - član
- Janja Tikvić - član

3. POSLOVNO OKRUŽENJE

Povoljno ekonomsko okruženje pogoduje jačanju napora u provedbu reformi i osiguranju održivog rasta. Iako se predviđa da će hrvatski potencijalni rast nešto porasti u srednjoročnom razdoblju, on i dalje neće biti dovoljan da bi se osigurala brža konvergencija. Budući da se broj radno sposobnog stanovništva i dalje smanjuje te da je iskorištenost radne snage trajno niska, izgledi da će Hrvatska ubrzati svoj gospodarski rast ovisit će u velikoj mjeri o njezinim kapacitetima za provedbu strukturnih reformi. Za povećanje potencijalnog rasta potrebne su strukturne reforme koje će omogućiti brži rast produktivnosti, veće sudjelovanje na tržištu rada i poslovno okruženje poticajno za ulaganja.

Budući da se oporavak gospodarstva bilježi već četvrtu godinu zaredom, gospodarski rast i dalje je sveobuhvatan i snažan. Prve procjene pokazuju da Republika Hrvatska bilježi rast od 2,8% na godišnjoj razini u odnosu na isto razdoblje prošle godine. To predstavlja usporavanje u odnosu na rast u 2017. kada je rast iznosio 3,2%. Potrošnja kućanstava i dalje je glavni pokretač rasta zahvaljujući ponovnom rastu plaća, stalnom rastu zaposlenosti i visokom povjerenju potrošača. Bilježi se i oporavak ulaganja iako je sporiji nego što se predviđalo. Kad je riječ o vanjskoj poziciji gospodarstva, izvoz se povećao zahvaljujući velikoj globalnoj potražnji i daljnjim povećanjima tržišnih udjela, no procjenjuje se da je s time povezani rast uvoza robe imao neznatan negativni utjecaj na doprinos neto izvoza rastu u 2017. godini.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Oporavak bi se trebao nastaviti u sljedeće dvije godine, no s nešto manjim stopama rasta u odnosu na ostvarenu stopu rasta u 2017. Veće stope rasta gospodarstva u dugoročnom razdoblju nisu moguće zbog niskog potencijalnog outputa. Nakon što je nezaposlenost prethodnih godina u nekoliko navrata bitno smanjena, predviđa se i daljnje, iako sporije smanjenje nezaposlenosti zbog očekivanog smanjenja migracijskih odljeva. Očekuje se da će privatna potrošnja i dalje biti pokretač rasta jer se predviđa da će rast plaća kompenzirati učinak rasta inflacije na raspoloživi dohodak. U 2018. i 2019. godini predviđa se intenzivniji rast ulaganja nakon što se otklone neizvjesnosti povezane s restrukturiranjem Agrokora i poveća korištenje financijskih sredstava EU-a. Predviđa se nastavak dobrih rezultata u izvozu, dok će uvoz u velikoj mjeri ovisiti o doprinosu neto izvoza rastu. Zahvaljujući svojoj stabilnoj ekspanziji turizam otvara mogućnosti za zapošljavanje i rast. Međutim, da bi taj sektor postao glavni pokretač kontinuiranog gospodarskog rasta, potrebno je suočiti se s izazovima u planiranju politika koji uključuju predviđanje i reagiranje na sve veću i raznolikiju potražnju u turizmu. Općenito se procjenjuje da će se u 2018. godini realni BDP povećati za 2,8% te za dodatnih 2,6% u 2019. godini.

Nastavlja se smanjivanje udjela javnog i privatnog duga, čemu pridonosi trajni gospodarski oporavak i aprecijacija domaće valute. Budući da rastu prihoda pridonosi gospodarska aktivnost koja bilježi oporavak te da su rashodi ograničeni, bilježi se niski deficit opće države i postojano smanjenje udjela javnog duga. Smanjuju se i razine duga u privatnom sektoru, dok se kreditna aktivnost polako povećava. Korporativni dug tek je nešto veći od bonitetnih razina, no izložen je šokovima strane valute. Zbog smanjenja privatnog i javnog duga te stabilnog suficita tekućeg računa očekuje se daljnje smanjenje vanjskog duga.

Predviđa se daljnje smanjenje duga opće države u 2017. zahvaljujući kontinuiranom rastu i fiskalnoj disciplini. Tijekom dugotrajne krize dug opće države više se nego udvostručio uglavnom zbog deficita i reklasifikacija duga poduzeća u državnom vlasništvu. Smanjenje udjela duga s najviše zabilježene razine od gotovo 86% započelo je 2017. godine te se ubrzalo 2017. godine. Očekuje se da se udio duga u 2017. godini smanjio na oko 80% BDP-a i da će se u kratkoročnom razdoblju nastaviti smanjivati. To je smanjivanje potaknuto gospodarskim rastom i smanjenjem rashoda. Javni je dug, međutim, i dalje visok u usporedbi s razinama zabilježenima prije krize i usporedivim zemljama. Iako su u srednjoročnom razdoblju smanjeni, rizici za održivost i dalje su visoki, osobito prema određenim scenarijima u uvjetima stresa. Osim toga, dug je izložen valutnom riziku jer je znatan udio tog duga izdan ili denominiran u stranoj valuti. Pozitivne promjene odnose se na kontinuirano smanjenje troškova servisiranja duga i produljenje rokova dospijea, što je ostvareno posljednjih godina, te na određena poboljšanja u upravljanju dugom.

4. OBILJEŽJA POSLOVANJA TEKSTILPROMET GRUPE

Tekstilpromet Grupa ostvarila je u 2017. godini pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 4,9 milijuna kuna što je bolji rezultat u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je također ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 1,6 milijuna kuna.

Na ostvareni rezultat značajan utjecaj su imala sudjelovanja na domaćim i međunarodnim natjecanjima. Utjecaj na rezultat je imalo i zatvaranje neprofitabilnih prodajnih jedinica gdje su se radile rasprodaje, te čišćenje starih zaliha.

Prihodi od prodaje u 2017. godine iznosili su 427,7 milijuna kuna, što predstavlja povećanje od 1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 418,4 milijuna kuna.

Ostali poslovni prihodi u 2017. godini iznosili su 25,5 milijuna kuna te su za 8% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 27,5 milijuna kuna.

Financijski prihodi u 2017. godini iznosili su 3,1 milijuna kuna te su za 19% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 3,9 milijuna kuna.

Poslovni rashodi u 2017. godini iznosili su 441,9 milijuna kuna te su za 1% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 436,4 milijuna kuna. Većina troškova je veća u odnosu na prošlu godinu, a najveći rast bilježe troškovi sirovina i materijala, ostali vanjski troškovi i ostali poslovni rashodi.

Financijski rashodi u 2017. godini iznosili su 8,9 milijuna kuna te su 24% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 11,6 milijuna kuna zbog smanjenja zaduženosti.

Ukupne obveze Tekstilprometa Grupe u 2017. godini iznosile su 245,5 milijuna kuna te su za 10% manje od obveza u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosile 273,3 milijuna kuna.

Ukupna imovina Tekstilpromet Grupe iznosi 462,8 milijuna kuna što je za 8% manje u odnosu na prošlu godinu kada je ukupna imovina iznosila 484,9 milijuna kuna.

Zalihe na dan 31.12.2017. godine iznose 101,8 milijuna kuna te su za 9% manje od zalihe na dan 31.12.2016. godine kada su iznosile 111,8 milijuna kuna.

Potraživanja od kupaca u 2017. godini iznose 52,7 milijuna kuna što je manje za 3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su potraživanja od kupaca iznosila 53,7 milijuna kuna.

KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

POKAZATELJ	31.12.2016.	31.12.2017.	Indeks
Ukupni prihod	449.752.914	456.307.189	101
Prihod od prodaje	418.353.687	427.726.870	102
Neto dobit (gubitak)	1.627.210	4.869.035	299
Neto profitna marža	0,4%	1,1%	293
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,71	1,08	151
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,25	0,41	162
Koeficijent zaduženosti	0,57	0,53	94
Koeficijent financiranja	0,57	0,54	95
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,93	0,99	106
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,58	2,77	107
Koeficijent obrtaja potraživanja	7,44	7,83	105
Trajanje naplate u danima	49	47	95

5. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

5.1. Valutni rizik

Tekstilpromet Grupa 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

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 svake članice redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

5.3. Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Grupu kreditnom riziku sastoji se uglavnom od gotovine i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Služba financija svake pojedine članice Grupe. Grupa nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

6. ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2017. godine broj zaposlenih u Tekstilpromet Grupi iznosi 1.029 zaposlena što je smanjenje od 2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 1.055 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 25. travnja 2017. godine, na temelju prijedloga Uprave donosi:

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih konsolidiranih financijskih izvješća za 2017. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, sukladno propisima, sastavila je i članovima Nadzornog odbora predočila na prihvaćanje temeljna financijska izvješća i porezno izvješće za poslovnu 2017. 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 2017. godinu u kojem je iskazana *dobit* grupe u iznosu od *4.869.035,00 kuna*. *Bilanca stanja* na dan 31. prosinac 2017. godine iskazuje ukupan zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od *462.752.002,00 kuna*.

Zagreb, 25. travanj 2018. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.





REVIZIJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. 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

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 godišnjih financijskih izvještaja****Mišljenje**

Obavili smo reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A i njemu ovisnih društava (Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., 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 godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju konsolidirani* financijski položaj Društva i njegovih podružnica (zajedno Grupa) na 31. prosinca 2017., 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) koji su utvrđeni od strane Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

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.

Isticanje pitanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na Bilješku 13 u konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima. Ovisno društvo Pro Sport98 d.o.o. Zagreb, je u godini koja je završila 31.prosinca 2017.godine zabilježilo gubitak u iznosu od 3,77 milijuna Kn, te je na dan 31.prosinca 2017.godine iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 2,62 milijuna Kn.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na Bilješku 7 u konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima. Ovisno Društvo Galeb d.d. Omiš je preispitalo vijek upotrebe dugotrajne imovine, te slijedom navedenog izmijenilo stope amortizacije za pojedinu imovinu. Primjenom novih amortizacijskih stopa iskazan je trošak amortizacije veći za 2,36 milijuna Kn nego bi to bio primjenom stopa važećih prethodne godine. Učinci promjene računovodstvene procjene provedeni su u poslovnim knjigama Društva, a isto je rezultiralo više iskazanim troškovima za iznos od 2,36 milijuna Kn, te manje iskazanoj vrijednosti dugotrajne imovine za isti iznos.

U Bilješci 16 u konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima je navedeno kako je Društvo Galeb d.d. Omiš izvršilo reklasifikaciju mobilnih kućica i opreme i inventara kampa sa pozicije građevinskih objekata i alata i pogonskog inventara na poziciju postrojenja i opreme. Navedeno nije imalo utjecaj na ukupan iznos imovine Društva, odnosno Grupe.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje – zalihe

Značajan udio u kratkotrajnoj imovini Grupe čine zalihe sirovina i materijala, gotovih proizvoda i trgovačke robe, uz koje smo prepoznali rizik gomilanja zastarjelih zaliha, te se veže pitanje ispravnog vrednovanja zaliha, odnosno jesu li zalihe iskazane po nižoj vrijednosti od troška stjecanja i neto utržive vrijednosti, i je li njihova vrijednost kao i vrijednost njihova troška prodaje ispravno iskazana u bilanci i računu dobiti i gubitka.

Naš pristup navedenim rizicima sastojao se od provođenja analitičkih i dokaznih postupaka nad zalihama. Testiranjem starosne strukture zaliha, utvrđeno je kako je udio starijih, nekurentnih zaliha relativno nizak, te kako su zalihe ispravno iskazane u financijskim izvještajima.

Grupa je svjesna potencijalnog problema gomilanja zaliha, stoga je tijekom tekuće godine provedeno i vrijednosno usklađenje zaliha. Testiranjem aktivnosti vrijednosnog usklađenja zaliha, utvrđeno je kako je isto provedeno na ispravan način i temeljem vjerodostojne dokumentacije.

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 godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

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

U vezi s našom revizijom konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne konsolidiranim godišnjim 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 godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, 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 godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Grupe 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/Grupu 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 godišnji 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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

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 godišnjih 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 ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje 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 godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li konsolidirani godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

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

Izvješće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. 27. lipnja 2017. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja za 2017. godinu.

2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Grupe od revizije konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2000. godinu do revizije konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2017. godinu, što ukupno iznosi 17 godina.

3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvješće o reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.

4. Našom zakonskom revizijom konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2017. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranjem na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Grupa poštivala zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim konsolidiranim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte

poslovanja Grupe, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Grupnu, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Grupnu i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Grupa sa stanjem na datum revidirane konsolidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim konsolidiranim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2017. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 550.000 kuna koji predstavlja približno 10,00% od dobiti prije poreza Grupe. Dobit je izabrana kao osnovica za izračun značajnosti uslijed činjenice kako je Grupa profitno orijentirana te ostvaruje dobit i prethodne i tekuće godine, te matica kao najznačajnije društvo unutar Grupe ostvaruje najznačajniji dio ukupne dobiti Grupe te ostvaruje dobit u nekoliko prethodnih razdoblja.

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Grupe sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2017. godinu i datuma ovog izvješća nismo Grupi pružili zabranjene ne revizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u 3. priloženom izvješću posloводства za 2017. godinu usklađene su s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe za 2017. godinu;

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства za 2017. 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 2017. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u konsolidirano izvješće Grupe za 2017. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 1., 2., 5., 6. i 7. 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 Barčiča 8





Katica Miljković, dipl.oec.
Prokurist

Zagreb, 25. travnja 2018. godine



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

(konsolidirano, revidirano)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	<u>2016.</u> u tisućama Kn	<u>2017.</u> u tisućama Kn
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	3	418.354	427.727
Ostali poslovni prihodi	4	27.530	25.455
Ukupno poslovni prihodi		445.884	453.182
Poslovni rashodi			
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i GP		(3.208)	(4.900)
Materijalni troškovi	5	317.580	317.504
Troškovi osoblja	6	69.224	71.314
Amortizacija	7	16.218	18.905
Ostali troškovi	8	28.482	25.921
Vrijednosno usklađivanje	9	4.176	6.925
Rezerviranja		585	0
Ostali poslovni rashodi	10	3.356	6.269
Ukupno poslovni rashodi		436.412	441.937
Financijski prihodi			
Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi	11	3.108	2.578
Nerealizirani dobiti		0	0
Ostali financijski prihodi		761	547
Ukupno financijski prihodi		3.869	3.125
Financijski rashodi			
Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi	12	10.993	8.893
Nerealizirani gubici		0	0
Ostali financijski rashodi		669	0
Ukupno financijski rashodi		11.662	8.893
UKUPNI PRIHODI		449.753	456.307
UKUPNI RASHODI		448.074	450.830
GUBITAK/DOBIT TEK. GOD. PRIJE OPOREZIVANJA		1.679	5.477
POREZ NA DOBIT	13	52	607
GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA		1.627	4.870
MANJINSKI INTERES		0	0
NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE		1.627	4.869
SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
Pripisana imateljima kapitala matice		1.627	4.869
Pripisana manjinskom interesu		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		1.627	4.869

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

BILANCA

AKTIVA	Bilj.	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
Izdaci za razvoj		537	269
Koncesije, patenti, licencije i ost. prava		14.557	10.976
Goodwill	15.1.	62.067	62.492
Nematerijalna imovina u pripremi		2	11
Ostala nematerijalna imovina		39	51
Nematerijalna imovina	15	77.202	73.799
Zemljište		71.638	71.625
Građevinski objekti		135.398	119.822
Postrojenje i oprema		8.917	15.376
Alati, pog. inv. i transp. imovina		3.444	4.034
Materijalna imovina u pripremi		11.087	10.218
Ulaganje u nekretnine		10	0
Materijalna imovina	16	230.494	221.075
Sudjelujući interesi, udjeli		0	7
Dani zajmovi, depoziti i slično		124	100
Ostala dugotrajna financijska imovina		8	4
Dugotrajna financijska imovina	17	132	111
Dugotrajna potraživanja	18	25	15
Odgođena porezna imovina	19	583	1.037
DUGOTRAJNA IMOVINA		308.436	296.037
Zalihe	20	111.836	101.829
Potraživanja od kupaca	21	53.723	52.770
Ostala kratkotrajna potraživanja	22	2.471	1.831
Kratkotrajna potraživanja		56.194	54.601
Dani zajmovi, depoziti i slično		611	480
Ostala financijska imovina		93	93
Financijska imovina	23	704	573
Novac u banci i blagajni	24	5.378	7.798
KRATKOTRAJNA IMOVINA		174.112	164.801
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	25	2.340	1.901
UKUPNO AKTIVA		484.888	462.739

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

PASIVA	Bilj.	31. prosinca	31. prosinca
		2016.	2017.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
Temeljni kapital	26	32.737	32.737
Rezerve	27	77.532	75.374
Zadržana dobit	28	96.022	98.209
Dobit/gubitak tekuće godine	29	1.627	4.869
Kapital i rezerve		207.918	211.189
Dugoročna rezerviranja	30	819	819
Obveze za zajmove, depozite i sl.		218	0
Obveze prema bankama i dr. fin.inst.		25.867	90.351
Obveze prema dobavljačima		1.760	706
Odgođena porezna obveza		1.214	1.180
Dugoročne obveze	31	29.059	92.237
Obveze za zajmove, depozite i sl.	32	2.238	2.529
Obveze prema bankama i dr. fin.inst.	33	134.587	51.505
Obveze za predujmove	34	1.498	4.522
Obveze prema dobavljačima	35	84.299	70.047
Ostale kratkoročne obveze	36	21.580	24.644
Kratkoročne obveze		244.202	153.247
Odgođeno plaćanje troškova	37	2.890	5.247
UKUPNO PASIVA		484.888	462.739

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

NOVČANI TOK

	Bilj.	2016.	2017.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit/gubitak prije poreza		1.627	4.869
Amortizacija		16.218	18.905
Povećanje kratkoročnih obveza		13.551	0
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		0	1.593
Smanjenje zaliha		11.273	10.007
Ostalo povećanje novčanog tijeka		196	2.795
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		42.865	38.169
Smanjenje kratkoročnih obveza		0	7.872
Povećanje kratkoročnih potraživanja		4.312	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		4.312	7.872
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		38.553	30.297
B NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		12.240	7.973
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		12.240	7.973
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		12.240	7.973
C NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		26.200	19.904
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		26.200	19.904
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		26.200	19.904
Ukupno smanj/povećanje novčanog tijeka		113	2.420
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	25	5.265	5.378
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		38.553	30.297
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		38.440	27.877
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	25	5.378	7.798

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
	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	67.260	65.102
Zadržana dobit	96.022	98.210
Dobit tekuće godine	1.627	4.869
Ukupno	207.917	211.189

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 2017. 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 2017. godine iznosi 1.029 zaposlena (1.055 zaposleni na dan 31. prosinca 2016. godine).

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Nadzorni odbor	od 1.9.2016.
Predsjednik	Mijo Šimić dipl. oec.
Članovi	Dragutin Šojat Dujo Todorić Gordana Šijan Mara Hrgović Veljko Kovač Janja Tikvić

Uprava Društva je:

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 2017. 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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

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 Grupe.

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 2017. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,51 Kn za 1 EURO (7,56 Kn prethodne godine) i 6,27 kn za 1 USD (7,17 Kn prethodne godine).

2.6. 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 i gotovih proizvoda 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.

2.7. 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.

2.8. 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	40 godina
Oprema	1 – 2 godine
Ostalo (transportna sredstva, namještaj)	2 godine

2.9. 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-a i projektne dokumentacije i amortizira se linearnom metodom.

2.10. Financijska imovina

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

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

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. Novac u banci i blagajni

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

2.14. Umanjenja

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

2.15. 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.

2.16. 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 „Askom d.o.o.“, Sarajevo.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	2016.	2017.
	<u><i>u tisućama Kn</i></u>	<u><i>u tisućama Kn</i></u>
Prihodi od prodaje u zemlji	405.823	378.538
Prihodi od prodaje u inozemstvu	12.530	49.189
Ukupno	<u>418.353</u>	<u>427.727</u>

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2017.
	<u><i>u tisućama Kn</i></u>	<u><i>u tisućama Kn</i></u>
Prihodi od prodaje stalne imovine	3.000	383
Subvencije, dotacije, potpore	1.298	644
Prihodi od nakn. odobrenih sniženja	234	246
Prihodi od zakupnina	7.088	7.134
Prihodi od prefakturiranih troškova	2.370	2.910
Prihodi od ukidanja revalorizacije	2.158	2.158
Naplaćena otpisana potraživanja	1.270	434
Prihodi od odbrenih rabata, kasaskonta	284	2.005
Prihodi od naplaćenih šteta	334	433
Prihodi iz proteklih godina	731	1.078
Ukidanje rezerviranja za zap.sud.spor.	483	0
Nadoknada promo troškova	1.405	1.256
Otpis obveza dobavljača	56	57
Prihod od naplate po tužbama	30	606
Prihod od trgovinskog zastupanja	1.909	2.993
Ostali izvan.prih.nadoknade sniženja	0	51
Superrabati dobavljača	2.809	643
Ostali prihodi	2.071	2.424
Ukupno	<u>27.530</u>	<u>25.455</u>

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi sirovina i materijala	29.497	45.927
Troškovi prodane robe	230.761	208.337
Ostali vanjski troškovi	57.322	63.240
Ukupno	317.580	317.504

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neto plaće i nadnice	44.726	47.641
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	14.250	14.022
Doprinosi na plaće	10.248	9.651
Ukupno	69.224	71.314

7. AMORTIZACIJA

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Amortizacija nematerijalne imovine	4.230	5.268
Amortizacija materijalne imovine	11.988	13.637
Ukupno	16.218	18.905

Društvo Galeb d.d. Omiš je preispitalo vijek upotrebe dugotrajne imovine, te slijedom navedenog izmijenilo stope amortizacije za pojedinu imovinu. Primjenom novih amortizacijskih stopa iskazan je trošak amortizacije veći za 2.363 tisuće Kn nego bi to bio primjenom stopa važećih prethodne godine.

8. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Bankarske usl. i prov. po kred. karticama	6.901	6.630
Otpremnine, nagrade, pomoći	2.789	2.894
Premije osiguranja	518	541
Ostali troškovi	18.274	15.857
Ukupno	28.482	25.921

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2016.	2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Vrijednosno usklađenje krat. Imovine</i>		
Vrijed.uskl.sir.i mat., rez. dijelova i GP	1.976	1.512
Vrijednosno usklađenje robe	1.739	5.234
Vrijednosno usklađivanje potr. kupaca	461	179
Ukupno	4.176	6.925

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2016.	2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi koji se prefakturiraju	328	1
Neotp.vrijednost otuđ.i rash.imovine	21	904
Naknadno utvrđeni rash.iz proš.god.	1.258	1.299
Trošak sniženja robe	8	102
Ukalkulirani rizik	186	179
Troškovi Premium club	761	565
Kazne,penali i nakn. štete	115	1.327
Ostali rashodi	679	1.891
Ukupno	3.356	6.269

11. FINACIJSKI PRIHODI

	2016.	2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</i>		
Prihodi od kamata i dividendi	159	273
Prihodi od tečajnih razlika	2.949	2.399
	3.108	2.672
<i>Ostali finacijski prihodi</i>	761	453
Ukupno	3.869	3.125

12. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Rashodi od kamata	10.498	7.817
Rashodi od tečajnih razlika	1.163	1.076
	<u>11.661</u>	<u>8.893</u>
<i><u>Ostali financijski rashodi</u></i>	1	0
Ukupno	<u>11.662</u>	<u>8.893</u>

13. POREZ NA DOBIT

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

Dobit prije oporezivanja su ostvarili:

- Tekstilpromet d.d. u iznosu od 6.484 tisuća Kn,
- Galeb d.d. u iznosu od 3.491 tisuću Kn te
- Lauris moda d.o.o. u iznosu od 30 tisuća Kn.

Gubitak su ostvarili:

- Pro Sport98 d.o.o. u iznosu od 3.771 tisuću Kn i zabilježilo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 2.621 tisuću Kn, te
- Grateks Sarajevo u iznosu od 758 tisuća Kn

Na kraju 2017. godine Grupa je imala obvezu plaćanja poreza na dobit u iznosu od 607 tisuća Kn.

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>2016.</u>	<u>2017.</u>
Gubitak/Dobit (u tisućama Kn)	1.627	4.869
Ponderirani prosječni broj dionica (bez vlastitih)	81.242	81.242
Zarada/gubitak po dionici (u Kn)	<u>20,03</u>	<u>59,93</u>

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina, je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 73.799 tisuća Kn (77.202 tisuće Kn prethodne godine).

15.1. Goodwill

Goodwill u iznosu od 62.492 tisuća Kn (62.067 tisuća Kn prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima.

Uprava društva je uvjerenjena u tržišnu nadoknadivost iskazanog goodwilla.

16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Materijalna imovina, je na datum bilance, iskazana u ukupnom iznosu od 221.075 tisuća Kn (230.495 tisuća Kn prethodne godine).

Društvo Galeb d.d. Omiš izvršilo je reklasifikaciju mobilnih kućica i opreme i inventara kampa sa pozicije građevinskih objekata i alata i pogonskog inventara na poziciju postrojenja i opreme.

17. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Sudjelujući interesi (udjeli)	0	7
Dani zajmovi, depoziti i slično	124	100
Ostala dugotrajna finansijska imovina	8	4
Ukupno	132	111

18. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.prosinca 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Ostala potraživanja	25	15
Ukupno	25	15

19. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 1.037 tisuća Kn (583 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 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Sirovine i materijal	10.674	11.695
Proizvodnja u tijeku	6.505	6.403
Gotovi proizvodi	17.753	20.943
Trgovačka roba	76.838	62.784
Predujmovi za zalihe	66	4
Ukupno	111.836	101.829

21. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.prosinca 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Kupci u zemlji	53.260	47.578
Kupci u inozemstvu	5.527	6.375
Potraživanja po zadužnicama	4.080	3.968
Sumnjiva i sporna potraživanja	12.921	11.371
Ispravak vrijednosti potraživanja	(22.063)	(16.521)
Ukupno	53.723	52.770

22. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.prosinca 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Potraživanja od zaposlenika i čl. poduzetnika	85	95
Potraživanja od države i drugih institucija	804	594
Ostala potraživanja	1582	1142
Ukupno	2.471	1.831

23. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dani zajmovi, depoziti i slično	611	480
Ostala financijska imovina	93	93
Ukupno	704	573

24. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31.prosinca 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Stanje na žiro-računima	4.924	5.982
Stanje na deviznim računima	289	1.607
Novac u blagajni	167	211
Ukupno	5.378	7.798

25. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 1.901 tisuća Kn (2.340 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
Vukadin Zvonimir	3.685	4,50%
Reiffeisen bank Austria	3.397	4,15%
Mali dioničari	74.760	91,35%
UKUPNO	81.842	100,00%

27. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske pričuve iskazane u iznosu od 65.102 tisuća Kn nastale su kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine.

28. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 98.209 tisuće Kn (96.022 tisuće Kn prethodne godine).

29. DOBIT TEKUĆE GODINE

Poslovanje Grupe tijekom 2017. godine rezultiralo je ostvarenim dobitkom u iznosu od 4.869 tisuća Kn (dobitak od 1.627 tisuće Kn prethodne godine).

30. REZERVIRANJA

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

31. DUGOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Obveze za zajmove, depozite i sl.</i>	218	0
<i>Obv. prema bankama i dr.fin.institucijama</i>	25.867	90.352
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	1.760	706
<i>Odgođena porezna obveza</i>	1.214	1.180
Ukupno	29.059	92.238

32. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično iskazane su u iznosu od 2.529 tisuća Kn (2.238 tisuća Kn prethodne godine).

33. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.prosinca 2015.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Tekuće obveze dug. kredita	134.587	51.505
Ukupno	134.587	51.505

34. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 4.522 tisuća Kn (1.498 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 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dobavljači u zemlji	42.365	30.473
Dobavljači u inozemstvu	40.797	38.590
Obv. za nefakturiranu robu	3	(92)
kredit dobavljača	1.134	1.076
Ukupno	84.299	70.047

36. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2016.	31.prosinca 2017.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Obveze prema zaposlenicima	4.572	5.314
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	8.323	10.739
Obveze s osnove udjela u rezultatu	44	44
Ostale kratkoročne obveze	8.640	8.547
Ukupno	21.580	24.644

37. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 5.247 tisuća Kn (2.890 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

38. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izveštaj o novčanom tijeku za 2017. 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 FINACIJSKA IZVJEŠĆA

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.