

2017



Tekstilpromet d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

NEKONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

ZA 2017. GODINU

SADRŽAJ

1.	GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI TEKSTILPROMETA d.d.....	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.....	13
4.	OBILJEŽJA POSLOVANJA.....	15
5.	IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	16
5.1.	VALUTNI RIZIK.....	16
5.2.	RIZIK LIKVIDNOSTI.....	16
5.3.	KREDITNI RIZIK.....	17
6.	LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE.....	17
7.	ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017.....	19
8.	ODLUKA O RASPOREDU DOBITI DRUŠTVA.....	20
9.	MIŠLJENJE REVIZORA.....	21
10.	BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	29

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 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:	NE	Šifra NKD-a: 4641
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
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:	<ol style="list-style-type: none"> 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	307.612.731	301.156.472
<i>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</i>	003	39.592.743	39.077.877
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.824.392	2.309.526
3. Goodwill	006	36.768.351	36.768.351
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<i>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</i>	010	161.477.323	154.920.921
1. Zemljište	011	55.365.065	55.365.065
2. Građevinski objekti	012	94.410.860	87.872.148
3. Postrojenja i oprema	013	905.578	630.363
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	783.694	1.044.760
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.012.126	10.008.585
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganja u nekretnine	019	0	0
<i>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)</i>	020	106.410.527	106.417.227
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	106.410.527	106.410.527
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	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
<i>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</i>	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
<i>V. ODGODENA POREZNA IMOVINA</i>	033	132.138	740.447
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	120.381.254	110.435.458
<i>I. ZALIHE (036 do 042)</i>	035	47.507.190	39.501.260
1. Sirovine i materijal	036	4.035	3.592
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	47.503.155	39.497.668
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
<i>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</i>	043	70.445.225	66.258.581
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	34.203.686	34.052.865
2. Potraživanja od kupaca	045	35.636.627	31.323.922
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	22.630	30.122
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	496.069	340.345
6. Ostala potraživanja	049	86.213	511.327
<i>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</i>	050	555.537	529.973
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	462.708	437.144
7. Ostala financijska imovina	057	92.829	92.829
<i>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</i>	058	1.873.302	4.145.644
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	188.178	504.092
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	428.182.163	412.096.022
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	27.994.880	25.026.244

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

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	227.003.986	231.938.426
<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>110.854.299</i>	<i>117.344.174</i>
1. Zadržana dobit	073	110.854.299	117.344.174
2. Preneseni gubitak	074	0	0
<i>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</i>	<i>075</i>	<i>5.881.567</i>	<i>6.484.027</i>
1. Dobit poslovne godine	076	5.881.567	6.484.027
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	769.922	769.922
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	769.922	769.922
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.441.567	80.562.046
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	11.223.313	80.562.046
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	187.962.707	97.740.144
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.353.476	3.074.074
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.238.197	2.529.474
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	121.688.795	34.492.725
4. Obveze za predujmove	097	0	3.753.016
5. Obveze prema dobavljačima	098	48.715.984	37.109.466
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	2.157.638	2.958.628
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.738.820	5.730.584
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	8.025.389	8.047.769
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	1.003.981	1.085.484
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	428.182.163	412.096.022
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	27.994.880	25.026.244

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	243.525.902	229.902.474
1. Prihodi od prodaje	112	217.388.650	204.904.627
2. Ostali poslovni prihodi	113	26.137.252	24.997.847
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	230.892.841	218.471.462
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	174.088.525	160.393.497
a) Troškovi sirovina i materijala	117	7.087.552	6.713.985
b) Troškovi prodane robe	118	141.458.134	128.641.231
c) Ostali vanjski troškovi	119	25.542.839	25.038.281
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	29.796.519	30.483.580
a) Neto plaće i nadnice	121	19.121.171	19.961.729
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	6.310.744	6.162.814
c) Doprinosi na plaće	123	4.364.604	4.359.037
4. Amortizacija	124	8.488.435	8.420.311
5. Ostali troškovi	125	15.329.758	13.028.400
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.230.404	4.384.818
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.230.404	4.384.818
7. Rezerviranja	129	585.000	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.374.200	1.760.856
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.785.036	2.061.123
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	277.315	734
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.507.721	2.060.389
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	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	9.536.530	7.008.108
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	344.960	119.820
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	9.191.570	6.888.288
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	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	246.310.938	231.963.597
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	240.429.371	225.479.570
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	5.881.567	6.484.027
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	5.881.567	6.484.027
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	5.881.567	6.484.027
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	5.881.567	6.484.027
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	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	5.881.567	6.484.027
2. Amortizacija	002	8.488.435	8.420.311
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	10.625.110	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	4.186.645
5. Smanjenje zaliha	005	4.320.048	8.005.929
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	422.403	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	29.737.563	27.096.912
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	3.026.493
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.616.745	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	234.412
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.616.745	3.260.905
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	27.120.818	23.836.007
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	1.118.442	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.118.442	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	3.082.747	3.488.074
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	3.082.747	3.488.074
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	1.964.305	3.488.074
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	25.964.228	18.075.591
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	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	25.964.228	18.075.591
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	25.964.228	18.075.591
<i>Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)</i>	039	0	2.272.342
<i>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)</i>	040	807.715	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.681.017	1.873.302
<i>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</i>	042	27.120.818	23.836.007
<i>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</i>	043	27.928.533	21.563.665
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.873.302	4.145.644

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	110.854.299	117.344.174
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	5.881.567	6.484.027
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	227.003.986	231.938.426
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



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

Izjavljujem da je skraćeni set nekonsolidiranih 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.

PISMO DIREKTORA

U 2017. godini nastavili smo raditi na konsolidaciji ukupnog poslovanja, optimizaciji maloprodajne mreže, reviziji i pronalaženju novih izvora nabave te na restrukturiranju financijskog duga a kako bi omogućili pravovremeni ulaz trgovačke robe te postigli dulji period prodaje po punim cijenama. Činjenica je da je tržište maloprodaje pokazalo promjenu načina ponašanja trgovaca u vidu češćih akcija i sniženja što u kombinaciji sa velikom medijskom popraćenošću istih stvara određeni pritisak na marže te su nužne daljnje optimizacije kako u lancu opskrbe tako i u općim troškovima poslovanja. Napori uloženi u prethodno spomenuto vidljivi su u rezultatu 2017. godine u odnosu na 2016. godinu. Naglasak je i dalje stavljen na dugoročno održivo poslovanje, te je rast prihoda prihvatljiv jedino uz uvjet profitabilnosti novo generiranih prihoda.

Bolje upravljanje prodajom rezultiralo je većom prodajnošću sezonskih kolekcija te posljedično manjih zaliha na kraju sezona.

Dodatan utjecaj na bolji poslovni rezultat imalo je i smanjenje zaduženosti, stavljanje u funkciju prethodno neangažirane imovine a nastavilo se i s planom dezinvestiranja imovine koja nije u punoj poslovnoj funkciji.

HRVOJE ŠIMIĆ

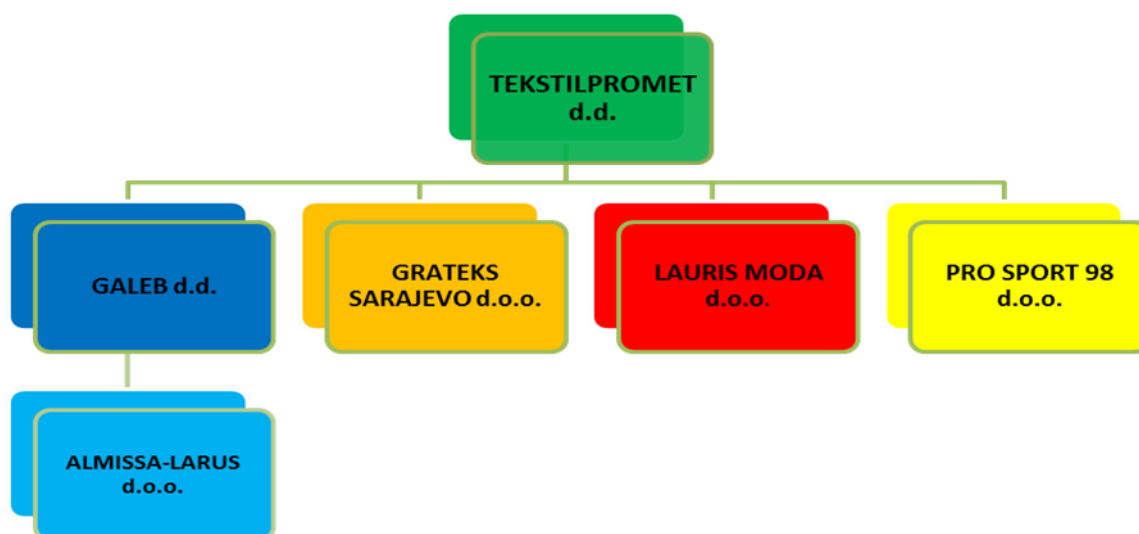
2. O DRUŠTVU

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.

KODEKS

Kao kompanija čije su dionice uvrštene na uređeno tržište Zagrebačke burze gdje objavljujemo 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:



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 poznatih svjetskih robnih marki.

Osnovna djelatnost Tekstilprometa d.d. je veleprodaja i maloprodaja tekstilnih proizvoda. Veleprodajno poslovanje se obavlja u veleprodajnim centrima u Zagrebu i u Splitu, a maloprodajno poslovanje kroz 89 prodavaonica (prošle godine na dan 31.12.2017. godine bilo je 92 prodavaonice) od čega 16 prodavaonica radi kao franšiza (prošle godine ih je također bilo 16). Ukupan broj zaposlenih u Tekstilprometu d.d. iznosi 425 zaposlenika (prošle godine 451 zaposlenik).

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.

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 povećanje 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 dospeljeća, što je ostvareno posljednjih godina, te na određena poboljšanja u upravljanju dugom.

4. OBILJEŽJA POSLOVANJA TEKSTILPROMETA d.d.

U 2017. godini ostvaren je pozitivan neto poslovni rezultat u iznosu od 6,5 milijuna kuna (prošle godinu je ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 5,9 milijuna kuna) unatoč manjim prihodima od prodaje. Najveći utjecaj na ostvareni pozitivan poslovni rezultat imalo je:

- smanjenje troškova (bez troškova financiranja i troškova prodane robe) na svim razinama
- smanjenje zaduženosti
- bolje upravljanje cijenama
- optimizacija nabave (smanjenje zaliha)
- konsolidacija maloprodajne mreže

Najveći napredak u 2017. godini je napravila maloprodaja kroz zatvaranje neprofitabilnih prodajnih jedinica i boljim upravljanjem cijenama, sniženjima i zalihama. Iako su smanjeni prihodi od prodaje u odnosu na prošlu godinu, ostvaren je pozitivan rezultat. Na ostvareni pozitivan poslovni rezultat utjecalo je smanjenje troška poslovanja kroz zatvaranje neprofitabilnih prodajnih jedinica.

PRIHODI

Ukupan prihod Tekstilprometa d.d. u 2017. godini iznosi 232,0 milijun kuna (prošle godine su iznosili 246,3 milijuna) kuna što je smanjenje od 6% u odnosu na prošlu godinu od čega prihodi od prodaje iznose 204,9 milijuna kuna, ostali prihodi 25,0 milijuna kuna dok financijski prihodi iznose 2,1 milijuna kuna.

Ostvareni **prihodi od prodaje** iznose 204,9 milijuna kuna što je 6% manje u odnosu na prošlu godinu kada su prihodi od prodaje iznosili 217,4 milijuna kuna.

Ostali prihodi iznose 25,0 milijuna kuna što je 4% manje u odnosu na prošlu godinu kada su ostali prihodi iznosili 26,1 milijuna kuna.

Financijski prihodi iznose 2,1 milijuna kuna što je za 2% manje u odnosu na prošlu godinu kada su financijski prihodi iznosili 2,8 milijuna kuna.

RASHODI

Poslovni rashodi iznose 218,5 milijuna kuna što je 5% manje u odnosu na prošlu kada su poslovni rashodi iznosili 230,1 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) i ostali troškovi.

Financijski rashodi iznose 7,0 milijuna kuna što je 19% manje u odnosu na prošlu godinu kada su financijski rashodi iznosili 9,5 milijuna kuna zbog smanjenja zaduženosti.

KLJUČNI FINACIJSKI POKAZATELJI

POKAZATELJ	31.12.2016.	31.12.2017.	Indeks
Ukupni prihod	246.310.938	231.963.597	94
Prihod od prodaje	217.388.650	204.904.627	94
Neto dobit (gubitak)	5.881.567	6.484.027	110
Neto profitna marža	2,7%	3,2%	117
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,64	1,13	176
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,38	0,72	187
Koeficijent zaduženosti	0,47	0,43	93
Koeficijent financiranja	0,47	0,43	93
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,58	0,56	98
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,05	2,10	103
Koeficijent obrtaja potraživanja	3,09	3,09	100
Trajanje naplate u danima	118	118	100

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

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.

5.3. Kreditni rizik

Tekstilpromet prodaje više od 40% robe uglavnom sa odgodom plaćanja preko 60 dana. U vremenima smanjene likvidnosti u realnoj ekonomiji te poremećaja izazvanih negativnim poslovnim događajima koji imaju utjecaj na razini sustava ovaj rizik 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. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE**Broj i struktura zaposlenih**

Na dan 31. prosinca 2017. godine Tekstilpromet d.d. broji ukupno 425 radnika što je za 26 radnika manje u odnosu na broj radnika na isti dan 2016. godine. S obzirom na radno intenzivnu djelatnost, unutarnja organizacija rada Društva je ustrojena u tri poslovna područja koji predstavljaju operativne profitne centre i uprave kao stručne podrške operativnom poslovanju u koju spadaju službe financija, računovodstva i kontrolinga, ljudskih resursa, informatike i komunikacija, marketinga i pravne službe. Takav organizacijski model je dodatno prilagođen u 2017. godini u cilju unapređenja učinkovitog upravljanja veleprodajnim poslovanjem. Broj radnika na dan 31.12.2017. godine u maloprodaji je iznosio 247 radnika, a u veleprodaji 41 radnik.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih radnika u Društvu na dan 31. prosinca 2017. godine pokazuje da je najveći broj radnika srednje stručne spreme.

Spolna struktura zaposlenih radnika u Društvu pokazuje da su od ukupnog broja radnika njih 347 ili 82% bile žene.

Edukacija

Vodeći računa o razvoju kompetencija radnika, u drugoj polovici 2017. godine je ustrojen korporativni edukacijski centar te je u cilju utvrđivanja edukacijskih programa provedena analiza potreba za edukacijama radnika. Tijekom 2017. godine se i dalje provode interni treninzi prodajnih vještina u maloprodajnim objektima na kojima je sudjelovalo prodajno osoblje iz istih. Interni treninzi u istom maloprodajnom objektu se održavao u prosjeku po tri puta tijekom kojih su radnici imali prilike stjecati dodatna znanja i vještine o suvremenoj prodaji i odnosu prema kupcima. Ovakav model edukacija je opravdao svoju učinkovitost koju potvrđuju pozitivne ocjene sudionika, ali i

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

rezultati prodaje koje su prodavaonice ostvarivale nakon održavanja istih. Angažmanom internog trenera i prodajnog osoblja osigurana je veća uključenost samih radnika u daljnji prijenos znanja, a širenjem informacija unutar kompanije (formalnim i neformalnim kanalima), povećava se interes i motivacija sve većeg broja radnika za usavršavanjem te profesionalnim i osobnim razvojem. Kako bi bili u mogućnosti uspješno razvijati svoje poslovne ideje, radnici Društva su sudjelovanjem na različitim eksternim edukacijama i eventima na kojima su usvajali nova znanja i vještine, najviše iz područja prodaje, psihologije prodaje, upravljanja ključnim kupcima i reklamacijama, kontrolinga ali i iz GDPR-a s obzirom na obvezu implementacije Opće uredbe o zaštiti podataka koja regulira zaštitu osobnih podataka i zaposlenika u organizaciji.

Društveno odgovorno poslovanje

Kao društveno odgovorna tvrtka, Tekstilpromet d.d. nastoji razumjeti potrebe okruženja u kojemu posluje te podržava vrijedne projekte i aktivnosti iz područja unaprjeđenja kvalitete života te razvoja gospodarstva i društva u cjelini. Tekstilpromet d.d. svojim donacijama u novcu i robi pruža pomoć djeci, mladima i osobama s posebnim potrebama od kojih se izdvajaju donacije udrugama „Ljubav na djelu“, „Vjera i svjetlo“, „Prva inicijativa - Vukovar“ i „Crveni nosovi“ klaunovi doktori. Društvo je ulagalo i u različite projekte važne za lokalne zajednice, gospodarske, obrazovne i kulturne projekte, pomoglo radu Caritasa Zagrebačke i Sisačke Biskupije. Da Društvo u svojoj poslovnoj politici ne zanemaruje društveno odgovorno poslovanje pokazuje i činjenica da je u Društvu zaposleno 8 osoba s invaliditetom. Brigu za svoje ljudske potencijale, poglavito imajući na umu da je tvrtka s pretežno ženskom radnom snagom, Društvo je iskazalo donacijom i organizacijom predavanja „Prevenција karcinoma dojke“ ispred Hrvatskog foruma protiv raka dojke „Europa Donna“.

Na dan 31.12.2017. godine broj zaposlenih u Tekstilprometu d.d. iznosi 451 zaposlena što je smanjenje za 7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 425 zaposlena.

Zakonski predstavnik društva



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





Tekstilpromet

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 čl.20. st.3. Zakona o računovodstvu (NN 109/07 i 54/13), Nadzorni odbor Tekstilprometa d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, dana 25. travnja 2018. godine, na temelju prijedloga Uprave donosi:

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2017. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, sukladno zakonskim propisima, sastavila je i članovima Nadzornog odbora predočila na prihvaćanje temeljne financijske izvještaje i porezna izvješća 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 svota *dobiti* u iznosu od 6.484.026,64 kuna.

Zagreb, 25. travanj 2018. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.





TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93 – 68/13) i Statuta Društva, Uprava Društva dana 25. travnja 2018. donosi:

ODLUKU

o rasporedu dobiti Društva 2017. godine

Dobit poslovne 2017. godine u iznosu od *6.484.026,64 kune* raspoređuje se u zadržanu dobit.

Zagreb, 25. travanj 2018. godine

Zakonski predstavnik društva:

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





REVIZIJA KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. GODINU

TEKSTILPROMET d.d. ZAGREB

Revizija Kutleša d.o.o.
za reviziju finansijskih izvještaja
Zagreb, Ulica Erazma Barčića 8
tel. 01/622 44 92
fax 01/622 53 67
[e mail: kmiljkovic@revizijakutlesa.hr](mailto:kmiljkovic@revizijakutlesa.hr)
akutlesa@revizijakutlesa.hr
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 godišnjih financijskih izvještaja****Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od 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 godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva 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 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 trgovačke robe

Značajan udio u kratkotrajnoj imovini Društva čine zalihe 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 trgovačke robe. Testiranjem starosne strukture zaliha trgovačke robe, utvrđeno je kako je udio starijih, nekurentnih zaliha relativno nizak, te kako su zalihe trgovačke robe ispravno iskazane u financijskim izvještajima.

Društvo je svjesno 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.

Ključno revizijsko pitanje – transakcije sa povezanim poduzetnicima

Društvo je matica, te je ujedno i 100%-tni vlasnik poduzeća kćeri. Iz navedenog razloga financira i brine o poslovanju poduzeća kćeri. Tijekom prethodnih razdoblja, Društvo je provodilo razne aktivnosti kojima je omogućavalo poslovanje poduzeća kćeri, tako se primjerice vršila dokapitalizacija, kao i davanje zajmova. Rezultat transakcija s povezanim poduzećima je prožimajući rizik od neispravnog iskazivanja računovodstvenih pozicija, njihovim precjenjivanjem ili potcjenjivanjem, koje može utjecati na financijski položaj i uspješnost Društva.

Naš pristup navedenom riziku sastojao se od niza analitičkih i dokaznih postupaka, kojima se potvrdilo kako su iskazana stanja u financijskim izvještajima kao i provedene transakcije tijekom godine nastale, te su iskazane u skladu s vjerodostojnom i pravovaljanom dokumentacijom. Sva stanja i prometi usklađena su sa nezavisnim konfirmacijama povezanih društava. Tijekom razdoblja nije bilo aktivnosti koje bi rezultirale stjecanjem povoljnijih ili nepovoljnijih uvjeta od onih koji su na tržištu, čime bi se utjecalo na poslovne rezultate matice i povezanih društava.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

Naše mišljenje o 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 godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne 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 godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje 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 godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih 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 godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li 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 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 godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih 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 prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarena 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 Društva.
- 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 Društva 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 Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji 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 godišnjih 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 prijedoga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2017.godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2000.godinu, do revizije financijskih izvještaja Društva 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 godišnjih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br.537/2014.
4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, *Reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa* IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim 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 Društva, 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 Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za

rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim 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 godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 650.000 Kuna koji predstavlja približno 10,00% od dobiti prije poreza kao osnovice za izračun, jer Društvo ostvaruje dobit u nazad nekoliko godina.

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom pružili zabranjene nerevizorske 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 obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.
7. Izjavljujemo da Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom nismo pružili nerevizorske usluge.

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2017. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22.stavka 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2017. godinu, uključuje informacije iz članka 22.stavka 1. točaka 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, 20. travnja 2018. godine

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

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

(nekonsolidirano, revidirano)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILANCA

	Bilj.	31.12.2016. Kn	31.12.2017. Kn
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	4.1.	307.612.731	301.156.473
Nematerijalna imovina	4.1.1.	39.592.743	39.077.877
Koncesije, patenti, licencije i ost. prava		2.824.392	2.309.527
Goodwill		36.768.351	36.768.350
Materijalna imovina	4.1.2.	161.477.323	154.920.922
Zemljište		55.365.065	55.365.065
Građevinski objekti	4.1.2.a	94.410.860	87.872.148
Postrojenja i oprema	4.1.2.b	905.578	630.363
Alati, pog. inventar i transport. im.	4.1.2.c	783.694	1.044.761
Materijalna imovina u pripremi	4.1.2.d	10.012.126	10.008.585
Dugotrajna financijska imovina	4.1.3.	106.410.527	106.417.227
Ulaganja u udjele (dionice) pod. unutar grupe	4.1.3.a	106.410.527	106.410.527
Sudjelujući interesi (udjeli)	4.1.3.b	0	6.700
Odgođena porezna imovina	4.1.4.	132.138	740.447
KRATKOTRAJNA IMOVINA	4.2.	120.381.254	110.435.457
Zalihe	4.2.1.	47.507.190	39.501.260
Sirovine i materijal	4.2.1.a	4.035	3.592
Trgovačka roba	4.2.1.b	47.503.155	39.497.668
Kratkotrajna potraživanja	4.2.2.	70.445.225	66.258.580
Potraživanja od poduz. unutar grupe	4.2.2.a	34.203.686	34.052.865
Potraživanja od kupaca	4.2.2.b	35.636.627	31.323.922
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	4.2.2.c	22.630	30.122
Potraživanja od drž. i dr. institucija	4.2.2.d	496.069	340.345
Ostala kratkotrajna potraživanja	4.2.2.e	86.213	511.326
Kratkotrajna financijska imovina	4.2.3.	555.537	529.973
Dani zajmovi, depoziti i slično	4.2.3.a	368.213	437.144
Ostala financijska imovina	4.2.3.b	187.324	92.829
Novac u banci i blagajni	4.2.4.	1.873.302	4.145.644
Plaćeni troš. bud. razd. i nedosp. napl. prihoda	4.3.	188.178	504.092
UKUPNO AKTIVA		428.182.163	412.096.022

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

	Bilj.	31.12.2016. Kn	31.12.2017. Kn
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	4.4.	227.003.986	231.938.426
Temeljni kapital	4.4.1.	32.736.800	32.736.800
Kapitalne rezerve	4.4.2.	1.247.377	1.247.377
Rezerve iz dobiti	4.4.3.	9.024.235	9.024.235
Revalorizacijske rezerve	4.4.4.	67.259.708	65.101.813
Zadržana dobit	4.4.5.	110.854.299	117.344.174
Dobit poslovne godine	4.4.6.	5.881.567	6.484.027
Dugor. rezerv. za rizike i trošk.	4.5.	769.922	769.922
DUGOROČNE OBVEZE	4.6.	11.441.567	80.562.046
Obveze za zajmove, depozite i slično		218.254	0
Obveze prema bankama i dr.financijskim inst.	4.6.1.	11.223.313	80.562.046
KRATKOROČNE OBVEZE	4.7.	187.962.707	97.740.144
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	4.7.1.	1.353.476	3.074.074
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.7.2.	2.238.197	2.529.474
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	4.7.3.	121.688.795	34.492.725
Obveze za predujmove	4.7.4.	0	3.753.016
Obveze prema dobavljačima	4.7.5.	48.715.984	37.109.466
Obveze prema zaposlenima	4.7.6.	2.157.638	2.958.627
Obveze za poreze, doprinose	4.7.7.	3.738.820	5.730.584
Obveze s osnova udjela u rezultatu	4.7.8.	44.408	44.408
Ostale kratkoročne obveze	4.7.9.	8.025.389	8.047.770
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	4.8.	1.003.981	1.085.484
UKUPNO PASIVA		428.182.163	412.096.022

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	2016. Kn	2017. Kn
POSLOVNI PRIHODI	5.1.	243.525.902	229.902.474
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	5.1.1.	1.564.488	1.527.555
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	5.1.2.	215.824.162	203.377.072
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	5.1.3.	6.162.069	5.811.888
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.1.4.	19.975.183	19.185.959
POSLOVNI RASHODI	5.2.	(230.892.841)	(218.471.461)
RASHODI RAZDOBLJA			
Materijalni troškovi	5.2.1.	(174.088.525)	(160.393.497)
Troškovi sirovina i materijala		(7.087.552)	(6.713.985)
Troškovi prodane robe		(141.458.134)	(128.641.231)
Ostali vanjski troškovi		(25.542.839)	(25.038.281)
Troškovi osoblja	5.2.2.	(29.796.519)	(30.483.580)
Neto plaće i nadnice		(19.121.171)	(19.961.729)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(6.310.744)	(6.162.814)
Doprinosi na plaće		(4.364.604)	(4.359.037)
Amortizacija	5.2.3.	(8.488.435)	(8.420.311)
Ostali troškovi	5.2.4.	(15.329.758)	(13.028.399)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.2.5.	(1.230.404)	(4.384.818)
Rezerviranja		(585.000)	0
Ostali poslovni rashodi	5.2.6.	(1.374.200)	(1.760.856)
Ukupno rashodi razdoblja		(230.892.841)	(218.471.461)
FINANCIJSKI PRIHODI	5.3.	2.785.036	2.061.123
Ost.prih.s osnovne kamata iz odn.s pod.unutar grupe		8.209	0
Teč.razlike i ost.fin.prihodi iz odn.s pod.unutar grupe		269.106	734
Ost.prih.s osnovne kamata		138.919	167.269
Teč.razlike i ost.fin.prihodi		2.368.802	1.893.120
FINANCIJSKI RASHODI	5.4.	(9.536.530)	(7.008.109)
Rash.s osnovne kt i sl.rash.s pod.unutar grupe		0	(51.059)
Teč.razlike i dr.rash.s poduz.unutar grupe		(344.960)	(68.761)
Rash.s osnovne kt i slični rashodi		(8.371.169)	(6.302.927)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(820.401)	(585.362)
Ukupni prihodi iz redovne djelatnosti		246.310.938	231.963.597
Ukupni rashodi iz redovne djelatnosti		(240.429.371)	(225.479.570)
Dobit/gubitak iz red. poslovanja		5.881.567	6.484.027
UKUPNI PRIHODI	5.5.	246.310.938	231.963.597
UKUPNI RASHODI	5.6.	(240.429.371)	(225.479.570)
DOBIT TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA	5.7.	5.881.567	6.484.027
POREZ NA DOBIT	5.8.	0	0
DOBIT TEKUĆE GODINE NAKON OPOREZ.	5.9.	5.881.567	6.484.027

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	5.881.567	6.484.027
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK	0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	5.881.567	6.484.027
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti		
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Pozicija	2016	2017
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	5.881.567	6.484.027
2. Usklađenja :	8.156.841	8.420.311
a) Amortizacija	8.488.435	8.420.311
b) Tečajne razlike (nerealizirane)	-331.594	0
I. Poveć.ili smanj.novč.tokova prije prom.u radnom kapitalu	14.038.408	14.904.338
3. Promjene u radnom kapitalu	12.950.472	8.931.669
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	10.624.607	-3.026.493
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-2.416.153	4.186.645
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	4.320.048	8.005.929
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	421.970	-234.412
II. Novac iz poslovanja	26.988.880	23.836.007
4. Novčani izdaci za kamate	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	433	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	26.989.313	23.836.007
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dug.mat.i nemat.im.	-2.325.963	-2.898.629
2. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-756.784	-589.445
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-3.082.747	-3.488.074
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-3.082.747	-3.488.074
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	1.118.442	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.118.442	0
1. Nov.izd.za otplatu glavnice kred., poz.i dr.posudbi i duž.Fin.inst.	-25.832.723	-18.075.591
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-25.832.723	-18.075.591
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-24.714.281	-18.075.591
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA	-807.715	2.272.342
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	2.681.017	1.873.302
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.873.302	4.145.644

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										
	Tem. kapital	Kapit. rezerve	Zakon. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vl.dion.i udjeli (odb.stavka)	Ostale rezerve	Reval. rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak posl. godine	Ukupno raspod. imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje											
Stanje 1. siječnja pret.razd	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	69.909.927	109.442.026	1.409.338	223.769.703	223.769.703
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	69.909.927	109.442.026	1.409.338	223.769.703	223.769.703
Dobit/gubitak razdoblja									5.881.567	5.881.567	5.881.567
Prom.reval.rez.dug.mat.i nemat.im.							-2.650.219			-2.650.219	-2.650.219
Porez na trans.priznate dir. u kapitalu								2.935		2.935	2.935
Prijenos u poz.rez.po god. rasporedu								1.409.338	-1.409.338	0	0
Stanje 31. prosinca preth. razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	67.259.708	110.854.299	5.881.567	227.003.986	227.003.986
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST.SVEOB. DOBIT PRET. RAZD, UMANJENO ZA POREZE	0	0	0	0	0	0	-2.650.219	2.935	0	-2.647.284	-2.647.284
SVEOB. DOB.ILI GUB. PRETH.RAZD.	0	0	0	0	0	0	-2.650.219	2.935	5.881.567	3.234.283	3.234.283
TRANS. S VL. PRETH.RAZDOBLJA PRIZNATE DIR. U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	1.409.338	-1.409.338	0	0
Tekuće razdoblje											
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	67.259.708	110.854.299	5.881.567	227.003.986	227.003.986
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	67.259.708	110.854.299	5.881.567	227.003.986	227.003.986
Dobit/gubitak razdoblja									6.484.027	6.484.027	6.484.027
Prom.reval.rez.dug.mat. i nemat.im.							-2.157.895			-2.157.895	-2.157.895
Porez na trans.priznate dir u kapitalu								608.308		608.308	608.308
Prijenos u poz.rezervi po god rasporedu								5.881.567	-5.881.567	0	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	65.101.813	117.344.174	6.484.027	231.938.426	231.938.426
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST SVEOB.DOB.TEK.RAZD.UMANJ ZA POR	0	0	0	0	0	0	-2.157.895	608.308	0	-1.549.587	-1.549.587
SVEOB DOBIT ILI GUBITAK TEK RAZDOBLJA	0	0	0	0	0	0	-2.157.895	608.308	0	-1.549.587	-1.549.587
TRAN.S VLASNICIMA TEK. RAZ. PRIZNATE DIR U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	5.881.567	602.460	6.484.027	6.484.027

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKA 1 – Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su prihvaćeni u Europskoj Uniji.

BILJEŠKA 2**2.1. Djelatnost**

TEKSTILPROMET dioničko društvo, trgovina na veliko i malo, Zagreb, Ulica grada Gospića 1 A registrirano je kod Trgovačkog suda u Zagrebu te je upisano u registarski uložak 1-2463 s matičnim brojem subjekta upisa 080105589.

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

Predmet poslovanja je:

- Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini
- Proizvodnja tekstila
- Proizvodnja odjeće; dorada i bojenje krzna
- Trgovina mot. vozilima; popravak motornih vozila
- Trgovina na malo u nesp. prod.
- Trgovina na malo tekstilom
- Trgovina na malo odjevnim predmetima
- Trgovina na malo obućom i kožnim proizvodima
- Trgovina na malo namještajem, dr. proizv. za kuć.
- Trgovina na malo el. aparatima za kućanstvo
- Trgovina na malo uredskom opremom i računalima
- Trgovina na malo sportskom opremom
- Trgovina na malo igrama i igračkama
- Trgovina na malo rabljenom robom
- Ugostiteljstvo
- Skladištenje i ostalo.

2.2. Temeljni kapital

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

2.3. Poslovna banka

Poslovna banka je Zagrebačka banka d.d. Zagreb IBAN HR6023600001101211578.

2.4. Povezana društva

TEKSTILPROMET d.d. je 100 % vlasnik slijedećih društava:

- GALEB OMIŠ d.d.
- LAURIS MODA d.o.o.
- GRATEKS d.o.o. Sarajevo
- PRO SPORT 98 d.o.o.

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

Korisnici ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2017. i za godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini.

2.5. Zaposleni

Na dan 31. prosinca 2017. godine broj zaposlenih iznosio je 425 (451 prethodne godine). Na kraju godine zabilježena **kvalifikacijska struktura** prikazana je u slijedećoj tablici:

Stručna sprema	Ukupan broj	%
NSS	11	2,59
KV	39	9,18
SSS	296	69,65
VKV	14	3,29
VŠS	23	5,41
VSS	35	8,24
MR	7	1,65
Ukupno:	425	100

2.6. Nadzorni odbor i Uprava društva

Predsjednik Mijo Šimić dipl.oec.

Članovi
 Dragutin Šojat
 Dujo Todorić
 Gordana Šijan
 Mara Hrgović
 Veljko Kovač
 Janja Tikvić

Uprava Društva

Hrvoje Šimić, dipl.oec. zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

BILJEŠKA 3. – Temeljne računovodstvene politike

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

3.1. Primjena

Financijska izvješća sastavljena su u skladu s Međunarodnim standardima za financijsko izvješćivanje (MSFI) objavljenim od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde i u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

3.2. Osnove za izradu izvješća

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

3.3. Valuta izvješćivanja

Financijska izvješća Društva sastavljena su u kunama (kn), koja također predstavlja i valutu mjerenja, te su zaokružena na najbližu tisuću. Službeni tečaj HNB na dan 31. prosinca 2017. bio je 7,513648 Kn za 1 Euro.

3.4. Promjene u prezentiranju ili klasifikaciji pojedinih stavki financijskih izvješća

Kako bi se postigla što vjerodostojnija prezentacija, određeni iznosi prihoda, rashoda i stavki u bilanci su reklasificirani, a reklasifikacije su napravljene za brojke prethodnog razdoblja, kako bi bile u skladu s ovogodišnjim prikazivanjem.

3.5. 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	2-4 godine
Ostalo (transportna sredstva, namještaj)	4 godine

3.6. 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.

3.7. Goodwill

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

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

3.8. Umanjenje vrijednosti imovine

Nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna imovina, ulaganja i potraživanja pregledavaju se radi umanjenja vrijednosti imovine na datum bilance ili kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju da knjigovodstvena vrijednost imovine možda nije nadoknadiva. U slučaju kada je knjigovodstvena vrijednost imovine viša od procijenjenog nadoknadivog iznosa, gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka na stavkama imovine i potraživanja.

3.9. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja su iskazana po njihovoj fer vrijednosti. Potraživanja se svode na njihovu procijenjenu ostvarivu vrijednost putem vrijednosnog usklađenja za umanjenje vrijednosti.

3.10. Zalihe

Zalihe se iskazuju po vrijednosti troška nabave ili neto ostvarive vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu tijekom redovnog poslovanja umanjenu za procijenjene troškove prodaje. Trošak zaliha temelji se na metodi FIFO.

Zastarjele zalihe i zalihe koje imaju sporiji obrtaj svedene su na njihovu procijenjenu ostvarivu vrijednost.

3.11. Novac i novčani ekvivalenti

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

3.12. Upisani kapital i rezerve

Upisani kapital iskazan je u kunama po nominalnoj vrijednosti. Otkupljene dionice klasificiraju se kao vlastite dionice i predstavljaju dodatnu stavku u ukupnom kapitalu.

Rezultat za godinu prenosi se na zadržanu dobit. Dividende se priznaju kao obveza unutar razdoblja u kojem su odobrene.

3.13. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze priznaju se po trošku nabave. Obveze u inozemnim sredstvima plaćanja preračunavaju se u tijeku godine te na dan bilance po srednjem tečaju HNB.

3.14. Porezi

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

3.15. Strana valuta

Transakcije u stranoj valuti preračunane su u kune primjenom tečaja na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze u stranoj valuti na dan bilance preračunane su po tečaju utvrđenom na dan bilance. Pozitivne tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja predstavljaju prihod razdoblja u kojem su nastale, a negativne tečajne razlike rashod razdoblja.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti izražene po fer vrijednosti preračunane su u kune po tečaju na dan utvrđivanja njihove vrijednosti.

3.16. Priznavanje prihoda

Prihodi proizašli iz prodajnih i ostalih aktivnosti priznaju se u trenutku isporuke proizvoda ili obavljanja usluga te predstavljaju realizirane iznose, isključujući porez na dodanu vrijednost. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za date popusta i rabate koji se odobreni pri prodaji robe i pružanju usluga. Osnovna djelatnost društva je prodaja trgovačke robe te se sa tog naslova prihodi priznaju na temelju odredbi MRS-ova/MSFI, ako su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- 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 poduzeće
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti

3.17. Troškovi mirovinskih planova i ostale naknade zaposlenicima

Društvo dodjeljuje zaposlenicima nagrade za dugogodišnje zaposlenje i jednokratnu nagradu za umirovljenje sukladno pravilniku o radu i kolektivnom ugovoru.

3.18. Rezerviranja

Rezerviranja je potrebno napraviti samo onda kada Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i vjerojatno je da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima, a iznos obveze može se utvrditi pouzdanom procjenom. U financijskim izvješćima su rezerviranja za sudske tužbe.

3.19. Neto financijski prihodi

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

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

U ovim se bilješkama daju potanja objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2017. godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive/pasive iznosio je 412.096.022 Kn (428.182.163 Kn krajem prethodne godine).

Skraćena struktura aktive i pasive prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31. prosinca 2016.		31. prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dugotrajna imovina	307.612.731	71,84%	301.156.473	73,08%	-6.456.258
Kratkotrajna imovina	120.381.254	28,11%	110.435.457	26,80%	-9.945.797
Pl.tr.bud.razd.i ned.napl.prih.	188.178	0,04%	504.092	0,12%	315.914
UKUPNO AKTIVA	428.182.163	100,00%	412.096.022	100,00%	-16.086.141
Kapital i rezerve	227.003.986	53,02%	231.938.426	56,28%	4.934.440
Rezerviranja	769.922	0,18%	769.922	0,19%	0
Dugoročne obveze	11.441.567	2,67%	80.562.046	19,55%	69.120.479
Kratkoročne obveze	187.962.707	43,90%	97.740.144	23,72%	-90.222.563
Odgođeno pl. troškova i PBR	1.003.981	0,23%	1.085.484	0,26%	81.503
UKUPNO PASIVA	428.182.163	100,00%	412.096.022	100,00%	-16.086.141

BILJEŠKA 4.1. - Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva na dan 31. prosinca 2017. godine, iznosila je 301.156.473 Kn (307.612.731 Kn krajem prethodne godine).

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

NAZIV	31. prosinca 2016.		31. prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Nematerijalna imovina	39.592.743	12,87%	39.077.877	12,98%	-514.866
Materijalna imovina	161.477.323	52,49%	154.920.922	51,44%	-6.556.401
Financijska imovina	106.410.527	34,59%	106.417.227	35,34%	6.700
Odgođena porezna imovina	132.138	0,04%	740.447	0,25%	608.309
Ukupno	307.612.731	100,00%	301.156.473	100,00%	-6.456.258

BILJEŠKA 4.1.1. – Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina, je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 39.077.877 Kn (39.592.742 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2. – Materijalna imovina

Materijalna imovina, je na datum bilance, iskazana u ukupnom iznosu od 161.477.324 Kn (168.433.316 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.a – Građevinski objekti

Građevinski objekti su iskazani u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 71.432.870 Kn (94.410.860 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.b – Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 630.363 Kn (905.579 Kn prethodne godine).

Povećanje vrijednosti postrojenja i opreme najvećim dijelom se odnosi na nabavu električnih računala i ostale opreme za obradu podataka, te nabavku ostale opreme trgovine.

BILJEŠKA 4.1.2.c – Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Alati, pogonski inventar i transportna imovina iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 1.044.761 Kn (783.695 Kn prethodne godine).

Iskazano povećanje u iznosu od 731.129 Kn, odnosi se na nabavku trgovačkog namještaja i telefona. Smanjenje u iznosu od 838.637 Kn odnosi se na rashodovanje potpuno amortiziranog namještaja, te prodaju u iznosu od 158.525 Kn.

BILJEŠKA 4.1.2.d – Imovina u pripremi

Imovina u pripremi iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 10.008.585 Kn (10.012.126 Kn prethodne godine). Strukturu imovine u pripremi prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	Stanje 1.1.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.
Građevinski objekti u pripremi	6.142.500	0	0	6.142.500
Oprema u pripremi	33.841	231	3.772	30.300
Investicije u tijeku - Osijek	3.835.785	0	0	3.835.785
Ukupno	10.012.126	231	3.772	10.008.585

BILJEŠKA 4.1.3. – Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 106.417.227 Kn (106.410.527 Kn prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2016.		31.prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Ulag. u udjele (dionice) pod.unutar grupe	106.410.527	100,00%	106.410.527	99,99%	0
Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0,00%	6.700	0,01%	6.700
Ukupno	106.410.527	100,00%	106.417.227	100,00%	6.700

BILJEŠKA 4.1.3.a - Udjeli u povezanim poduzećima

Ulaganje u udjele (dionice) poduzeća unutar grupe iskazano je u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 106.410.527 Kn (106.410.527 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.3.b – Ulaganja u vrijednosne papire

Ulaganje u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom iskazano je na dan 31. prosinca 2017. u iznosu od 6.700 Kn (0 Kn prethodne godine), a struktura tijekom 2017. godine prikazana je u slijedećoj tabeli:

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	01.01.2017.	Kn	Kn	31.12.2017.
	Kn	Kn	Kn	Kn
Ulaganja u vrijednosne papire				
DIONICE	0	6.700	0	6.700
UKUPNO	0	6.700	0	6.700

BILJEŠKA 4.1.4. – Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 740.447 Kn (132.138 Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

BILJEŠKA 4.2. – Kratkotrajna imovina

Sastav i promjene kratkotrajne imovine, iskazane u ukupnom iznosu od 110.435.457 Kn (120.381.254 Kn krajem prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2016.		31.prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Zalihe	47.507.190	39,46%	39.501.260	35,77%	-8.005.930
Potraživanja	70.445.225	58,52%	66.258.580	60,00%	-4.186.645
Kratkotrajna fin. imovina	555.537	0,46%	529.973	0,48%	-25.564
Novac u banci i blagajni	1.873.302	1,56%	4.145.644	3,75%	2.272.342
Ukupno	120.381.254	100,00%	110.435.457	100,00%	-9.945.797

BILJEŠKA 4.2.1. - Zalihe

Sastav zaliha, iskazanih u ukupnom iznosu od 39.501.260 Kn (47.507.190 Kn krajem prethodne godine) prikazan je u tablici u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2016.		31.prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Sirovine i materijal	4.035	0,01%	3.592	0,01%	-443
Trgovačka roba	47.503.155	99,99%	39.497.668	99,99%	-8.005.487
Ukupno	47.507.190	100,00%	39.501.260	100,00%	-8.005.930

BILJEŠKA 4.2.1.a – Zalihe sirovine i materijala

Zalihe sirovine i materijala iznosile su 3.592 Kn (4.035 Kn prethodne godine), a odnose se na skladište caffè bara.

BILJEŠKA 4.2.1.b – Zaliha trgovačke robe

Zaliha trgovačke robe iznosila je 39.497.668 Kn (47.503.155 Kn prethodne godine), a struktura je prikazana u slijedećoj tablici:

OPIS	Veleprodaja	Roba u komisiji	Maloprodaja	Roba na doradi i putu	Ukupno
Roba na skladištu	14.715.417	973.927	27.101.750	715.192	43.506.286
Ispravak vrijednosti robe	-4.008.618	0	0	0	-4.008.618
Nabavna vrijednost	10.706.799	973.927	27.101.750	715.192	39.497.668

BILJEŠKA 4.2.2. – Kratkoročna potraživanja

Na datum bilance, iskazana su **kratkotrajna potraživanja** u iznosu od 66.258.580 Kn (70.445.225 Kn prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2016.		31.prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraž. od poduz.unutar grupe	34.203.686	48,55%	34.052.865	51,39%	-150.821
Potraž. od kupaca	35.636.627	50,59%	31.323.922	47,28%	-4.312.705
Potraž. od zaposlenih i članova poduz.	22.630	0,03%	30.122	0,05%	7.492
Potraživanja od drž. i dr. institucija	496.069	0,70%	340.345	0,51%	-155.724
Ostala kratkoročna potraživanja	86.213	0,12%	511.326	0,77%	425.113
Ukupno	70.445.225	100,00%	66.258.580	100,00%	-4.186.645

BILJEŠKA 4.2.2.a – Potraživanja od povezanih poduzeća

Nenaplaćena potraživanja od povezanih poduzeća, na datum bilance iznose 34.052.865 Kn (34.203.686 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.2.b – Potraživanja od kupaca

Nenaplaćena potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2017. godine iznosila su 31.323.922 Kn (35.636.627 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.2.c – Potraživanja od zaposlenih

Potraživanja od zaposlenih, u ukupnom iznosu od 30.122 Kn (22.630 Kn prethodne godine) odnose se na potraživanja za polog u blagajni u iznosu od 700 Kn, potraživanja za manjkove u iznosu od 13.322 Kn, te ostala potraživanja u iznosu od 16.100 Kn.

BILJEŠKA 4.2.2.d – Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana su u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 340.345 Kn (496.069 Kn prethodne godine).

NAZIV	31.prosinca 2016.		31.prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potr.od HZZO za refund. nakn.	130.413	26,29%	111.489	32,76%	-18.924
Potr. od društva osiguranja	50.217	10,12%	18.134	5,33%	-32.083
Potr.za više pl.članarine i doprin.	22.180	4,47%	9.125	2,68%	-13.055
Potr.za PDV koji se ne može odbiti	292.825	59,03%	201.597	59,23%	-91.228
Potr.za više pl.porez na dobit	433	0,09%	0	0,00%	-433
Ukupno	496.068	100,00%	340.345	100,00%	-155.723

BILJEŠKA 4.2.2.e – Ostala potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana su na dan 31. prosinca 2017. u iznosu od 511.326 Kn (86.213 Kn prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u slijedećoj tabeli:

NAZIV	31.prosinca 2016.		31.prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	%	Svota	%	
		učešća		učešća	
Potraživanja za kamate	280	0,08%	208	0,03%	-72
Dani predujmovi dobavljačima	0	0,00%	0	0,00%	0
Potraživanja po cesijama	248.834	74,27%	248.834	32,73%	0
Ostala potraž. iz poslovanja	85.933	25,65%	403.146	53,03%	317.213
Dani predujmovi dobavljačima za materijal i usluge	0	0,00%	107.972	14,20%	107.972
Ukupno ostala potraživanja	335.047	100,00%	760.160	100,00%	425.113
IV potraživanja	-248.834		-248.834	-73,11%	0
Ukupno	86.213		511.326	126,89%	425.113

BILJEŠKA 4.2.3. – Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 529.973 Kn (555.537 Kn prethodne godine), a sastav i promjena kratkotrajne financijske imovine prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2016.		31.prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani zajmovi, depoziti i slično	368.213	66,28%	437.144	82,48%	68.931
Ostala financijska imovina	187.324	33,72%	92.829	17,52%	-94.495
Ukupno	555.537	100,00%	529.973	100,00%	-25.564

BILJEŠKA 4.2.3.a - Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi, depoziti i slično iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 437.144 Kn (368.213 Kn prethodne godine), a odnose se na dane kratkoročne kredite i depozite.

4.2.3.b Ostala financijska imovina

Ostala financijska imovina iskazana je na dan 31.12.2017.godine u iznosu 92.829 Kn (187.324 Kn prethodne godine), a odnosi se na ulaganja u ostale vrijednosne papire.

BILJEŠKA 4.2.4. – Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva iskazana u ukupnom iznosu od 4.145.644 Kn (1.873.302 Kn prethodne godine) odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2016.		31.prosinca 2017.		RAZLIKA
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
Žiro račun	1.763.352	94,13%	2.867.301	69,16%	-1.103.949
Blagajna	29.832	1,59%	26.596	0,64%	3.236
Devizni račun	80.120	4,28%	1.251.747	30,19%	-1.171.627
Ukupno novac	1.873.302	100,00%	4.145.644	100,00%	-2.272.340

BILJEŠKA 4.3. – Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 504.092 Kn (188.178 Kn prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove.

BILJEŠKA 4.4. – Kapital i pričuve

Na datum bilance, iskazan je **ukupni kapital i rezerve**, u iznosu od 231.938.426 Kn (227.003.986 Kn prethodne godine),

BILJEŠKA 4.5. – Rezerviranja

Rezerviranja su iskazana krajem tekuće godine u iznosu od 769.922 Kn (769.922 Kn prethodne godine), a odnose se na rezervirane troškove po započetim sudskim sporovima.

BILJEŠKA 4.6. – Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su u ukupnom iznosu od 80.562.046 Kn (11.441.567 Kn prethodne godine) odnose se na obveze prema kreditnim institucijama u iznosu od 80.562.046 Kn.

BILJEŠKA 4.7. - Kratkoročne obveze

Struktura i sastav **kratkoročnih obveza**, iskazanih u ukupnom iznosu od 97.740.144 Kn (187.962.707 Kn prethodne godine), prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2016.		31.prosinca 2017.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Obv.prema povez.poduz.unutar grupe	1.353.476	0,72%	3.074.074	3,15%	1.720.598
Obveze za zajmove, depozite i slično	2.238.197	1,19%	2.529.474	2,59%	291.277
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	121.688.795	64,74%	34.492.725	35,29%	-87.196.070
Obveze za predujmove	0	0,00%	3.753.016	3,84%	3.753.016
Obveze prema dobavljačima	48.715.984	25,92%	37.109.466	37,97%	-11.606.518
Obveze prema zaposlenima	2.157.638	1,15%	2.958.627	3,03%	800.989
Obveze za poreze, doprinose	3.738.820	1,99%	5.730.584	5,86%	1.991.764
Obveze s osnova udjela u rezultatu	44.408	0,02%	44.408	0,05%	0
Ostale kratkoročne obveze	8.025.389	4,27%	8.047.770	8,23%	22.381
Ukupno	187.962.707	100,00%	97.740.144	100,00%	-90.222.563

BILJEŠKA 4.7.2. – Obveze za zajmove, depozite i slično

Obveze s osnova zajmova i depozita iskazane su u iznosu od 2.529.474 Kn (2.238.197 Kn prethodne godine), a odnose se na primljene depozite jamčevine u iznosu od 690.496 Kn i obveze za kredite ostalih kreditora u iznosu od 1.838.979 Kn.

BILJEŠKA 4.7.3. – Obveze prema kreditnim institucijama

Tekuće dospjeće dugoročnih kredita odnosi se na kratkoročni dio obveza po dugoročnim kreditima (svi obroci koji dospijevaju za manje od godinu dana od datuma bilance).

BILJEŠKA 4.7.4. – Obveze za predujmove

Obveze za predujmove iskazane su u iznosu od 3.753.016 Kn (0 kn prethodne godine), odnosi se na avans za proizvodnju i isporuku službene odjeće za naručitelje.

BILJEŠKA 4.7.5. - Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima, iskazane u ukupnom iznosu od 37.109.466 Kn (48.715.984 Kn krajem prethodne godine) odnose se na slijedeće obveze:

NAZIV	31.prosinca 2016.		Pov/smanj indeks	31.prosinca 2017.	
	Iznos	% učešća		Iznos	% učešća
Dobavljači u zemlji					
Dobavljači za robu	9.136.951	45,64%	45,56	4.162.560	11,22%
Dobavljači za usluge	9.727.601	48,59%	77,65	7.553.184	20,35%
Dobavljači - građani	0	0,00%		178.625	0,48%
Dobavljači za robu na doradi	15.181	0,08%	693,74	105.316	0,28%
Dobavljači za komunalne usluge	906.533	4,53%	0,00	0	0,00%
Odg. pl.dobavljača-veleprod.	2.523	0,01%	0,00	0	0,00%
Dobavljači za osnovna sredstva	231.967	1,16%	71,70	166.331	0,45%
Ukupno	20.020.756	41,10%	60,77	12.166.016	32,78%
Dobavljači u inozemstvu					
Dobavljači za robu	5.522.667	98,94%	98,33	5.430.196	14,63%
Dobavljači za usluge	59.050	1,06%	135,64	80.094	0,22%
Ukupno	5.581.717	11,46%	98,72	5.510.290	14,85%
Dobavljači iz EU					
Dobavljači za robu	23.079.951	99,87%	84,77	19.563.915	52,72%
Dobavljači za usluge	30.597	0,13%	146,76	44.904	0,12%
Ukupno	23.110.548	47,44%	84,85	19.608.819	52,84%
Obveze za nefakturiranu robu	2.963	0,01%		-175.659	-0,47%
Ukupno	48.715.984	100,00%	76,18	37.109.466	100,00%

BILJEŠKA 4.7.6. – Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima, u ukupnom iznosu od 2.958.628 Kn (2.157.638 Kn prethodne godine) odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 2.443.149 Kn, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 37.673 Kn, obustave iz neto plaća u iznosu od 136.019 Kn, obvezu za prijevoz u iznosu od 157.017 Kn, te ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 184.770 Kn.

BILJEŠKA 4.7.7. – Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe koje na datum bilance iznose 5.730.584 Kn (3.738.820 Kn prethodne godine), a odnose se na:

- doprinose na plaće u iznosu od 568.048 Kn,
- doprinose iz plaća u iznosu od 669.525 Kn,
- obveze za porez na dohodak u iznosu od 81.169 Kn i
- obvezu za uplatu PDV-a u iznosu od 4.411.841 Kn.

BILJEŠKA 4.7.8. – Obveze s osnova udjela u rezultatu

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

BILJEŠKA 4.7.9. – Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 8.047.770 Kn (8.025.389 Kn prethodne godine).

Strukturu ostalih kratkoročnih obveza prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2016.		Poveć/Smanj Iznos	31.prosinca 2017.	
	% učešća	% učešća		Iznos	% učešća
Obračunate kamate dobavljača	7.791.224	97,08%	0	7.791.224	96,81%
Obveze prema članovima NO	22.639	0,28%	886	23.525	0,29%
Ostale obveze	211.527	2,64%	21.494	233.021	2,90%
Ukupno	8.025.390	100,00%	22.380	8.047.770	100,00%

BILJEŠKA 4.8. – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je u iznosu od 1.085.484 Kn (1.003.981 Kn prethodne godine), a odnosi se na troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 1.048.782 Kn i odgođene prihode od prodaje u iznosu od 36.702 Kn.

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U ovim se bilješkama daju potanija objašnjenja o ostvarenim prihodima i rashodima prema propisanoj strukturi Računa dobiti i gubitka.

U tekućoj poslovnoj godini Društvo je ostvarilo:

- **ukupne prihode u iznosu od 231.963.597 Kn** (246.310.938 Kn u prethodnom razdoblju) i
- **ukupne rashode u iznosu od 225.479.570 Kn** (240.429.371 Kn u prethodnom razdoblju).

Temeljem tako ostvarenih prihoda i rashoda, iskazana je **dobit prije oporezivanja** u iznosu od 6.484.027 Kn (za 2016. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 5.881.567 Kn).

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

NAZIV	2016. Kn	2017. Kn	Index	Razlika Kn
Poslovni prihodi	243.525.902	229.902.474	94,41	-13.623.428
Poslovni rashodi	230.892.841	218.471.461	94,62	-12.421.380
Financijski prihodi	2.785.036	2.061.123	74,01	-723.913
Financijski rashodi	9.536.530	7.008.109	73,49	-2.528.421
Ukupni prihodi iz red.djel.	246.310.938	231.963.597	94,18	-14.347.341
Ukupni rashodi iz red.djel.	240.429.371	225.479.570	93,78	-14.949.801
Dobit/gubitak iz red. posl.	5.881.567	6.484.027	110,24	602.460
UKUPNI PRIHODI	246.310.938	231.963.597	94,18	-14.347.341
UKUPNI RASHODI	240.429.371	225.479.570	93,78	-14.949.801
Dobit/gubitak prije opor.	5.881.567	6.484.027	110,24	602.460
Porez na dobit	0	0		0
Dobitak/gubitak	5.881.567	6.484.027	110,24	602.460

Društvo je u tekućem razdoblju **iz poslovnih aktivnosti**, ostvarilo dobit, u iznosu od 11.431.013 Kn, te **gubitak iz financijskih aktivnosti**, u iznosu od 4.946.986 Kn, što je rezultiralo dobiti iz redovnog poslovanja prije oporezivanja, u iznosu od 6.484.027 Kn (u prethodnoj godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 5.881.567 Kn).

BILJEŠKA 5.1. - Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda iskazanih u ukupnom iznosu od 229.902.474 Kn (243.525.902 Kn prethodne godine) prikazana je kako slijedi:

OPIS	2016.		Poveć/Smanj 2017/2016 Index	2017.	
	Iznos Kn	% učešća		Iznos Kn	% učešća
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	1.564.488	0,64%	97,64	1.527.555	0,66%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	215.824.162	88,62%	94,23	203.377.072	88,46%
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	6.162.069	2,53%	94,33	5.812.815	2,53%
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	19.975.183	8,20%	96,04	19.185.032	8,34%
Ukupno poslovni prihodi	243.525.902	100,00%	94,41	229.902.474	100,00%

BILJEŠKA 5.1.1. - Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, u ukupnom iznosu od 1.527.555 Kn (1.564.488 Kn prethodne godine), smanjeni su za 2,36% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 5.1.2. - Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Prihodi od prodaje (izvan grupe) iskazani su u ukupnom iznosu od 203.377.072 Kn a njihova struktura prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2016.		Poveć/Smanj. indeks	2017.	
	Kune	Učešće %		Kune	Učešće %
Prihodi od prod.robe na dom.tržištu	74.658.516	34,59%	86,42	64.521.997	31,73%
P.od prod.robe na dom.trž. vel u mal	723.249	0,34%	64,31	465.091	0,23%
Prihodi od prodaje na malo	131.138.118	60,76%	99,32	130.251.208	64,04%
Prihodi od prodaje na malo - mango	8.095.342	3,75%	94,25	7.629.748	3,75%
prihodi od isporuke dobara ino	1.208.937	0,56%	42,11	509.029	0,25%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	215.824.162	100,00%	94,23	203.377.072	100,00%

BILJEŠKA 5.1.3. – Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 5.811.888 Kn (6.162.069 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.1.4. – Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima izvan grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 19.185.032 Kn (19.975.183 Kn prethodne godine).

Prihodi od prefakturiranih troškova iskazani u iznosu od 2.901.601 Kn odnose se na:

- prefakturirane režijske troškove ostalima u iznosu od 1.231.323 Kn, te
- prefakturirane troškove usluga ostalima u iznosu od 1.670.278 Kn

BILJEŠKA 5.2. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani u ukupnom iznosu od 218.471.461 Kn (230.892.841 Kn prethodne godine), smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 12.421.380 Kn, te su s obzirom na obilježje djelatnosti, jednaki rashodima razdoblja.

Rashodi razdoblja prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS POSLOVNOG RASHODA	2016.		Index	2017.	
	Kn	% učešća	2017/2016	Kn	% učešća
Materijalni troškovi					
Sirovine i materijal	7.087.552	3,07%	94,73	6.713.985	3,07%
Troškovi prodane robe	141.458.134	61,27%	90,94	128.641.231	58,88%
Ostali vanjski troškovi	25.542.839	11,06%	98,02	25.038.281	11,46%
Ukupno materijalni troškovi	174.088.525	75,40%	92,13	160.393.497	73,42%
Neto plaće i nadnice	19.121.171	8,28%	104,40	19.961.729	9,14%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	6.310.744	2,73%	97,66	6.162.814	2,82%
Doprinosi na plaće	4.364.604	1,89%	99,87	4.359.037	2,00%
Ukupno troškovi osoblja	29.796.519	12,90%	102,31	30.483.580	13,95%
Amortizacija	8.488.435	3,68%	99,20	8.420.311	3,85%
Ostali troškovi	15.329.758	6,64%	84,99	13.028.399	5,96%
Vrijednosno usklađivanje KI	1.230.404	0,00%	356,37	4.384.818	2,01%
Rezerviranja	585.000	0,25%	0,00	0	0,00%
Ostali poslovni rashodi	1.374.200	0,60%	128,14	1.760.856	0,81%
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	230.892.841	99,21%	94,62	218.471.461	100,00%

BILJEŠKA 5.2.1. – Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u ukupnom iznosu od 160.393.497 Kn (174.088.525 Kn prethodne godine), a sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Troškove sirovina i materijala, iskazane u iznosu od 6.713.985 Kn (7.087.552 Kn prethodne godine), čine:

OPIS	2016.	%	Pov/smanj	2017.	%
	Iznos	Učešća	Indeks	Iznos	Učešća
Utrošene sirovine i materijal	645.822	9,11%	83,06	536.417	7,99%
Utrošena energija	5.513.338	77,79%	97,21	5.359.387	79,82%
Utrošena ambalaža	696.506	9,83%	94,02	654.862	9,75%
Utrošeni rezervni dijelovi	182.577	2,58%	79,00	144.227	2,15%
Otpis sitnog inventara	49.309	0,70%	38,72	19.092	0,28%
Ukupno sirovine i materijal	7.087.552	100,00%	94,73	6.713.985	100,00%

Ostali vanjski troškovi, s obilježjem materijalnih troškova, u iznosu od 25.038.281 Kn (25.542.839 Kn prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS	2016.		Poveć/Smanj	2017.	
	Iznos Kn	% učešća	2017/2016 indeks	Iznos Kn	% učešća
Prijevozne usluge, HT, HP	2.044.120	8,00%	120,95	2.472.274	9,87%
Usluge student servisa	391.952	1,53%	142,51	558.588	2,23%
Usluge održavanja	2.521.719	9,87%	76,63	1.932.421	7,72%
Troškovi zakupnina	9.519.708	37,27%	100,71	9.587.445	38,29%
Troš. reklame i propagande	2.689.376	10,53%	68,94	1.854.027	7,40%
Komunalne usluge	5.021.272	19,66%	99,13	4.977.573	19,88%
Ostale usluge	3.354.691	13,13%	108,98	3.655.953	14,60%
Ostali vanjski troškovi	25.542.839	100,00%	98,02	25.038.281	100,00%

Usluge održavanja iskazane su u iznosu od 1.932.421 Kn (2.521.719 Kn prethodne godine), a najvećim dijelom se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Troškovi zakupnine iskazani su u iznosu od 9.587.445 Kn (9.519.708 Kn prethodne godine), a odnose se na zakupnine za građevinske objekte i zemljišta u iznosu od 8.009.544 Kn, trošak pričuve u iznosu od 1.057.389 Kn, te najamninu za vozila u iznosu od 520.513 Kn.

Troškovi reklame i propagande iskazani su u iznosu od 1.854.027 Kn (2.689.376 Kn prethodne godine), a najvećim dijelom odnose se na izradu POS materijala, troškove ugovorene reklame i trošak reklame Premium Club.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Ostale usluge u iznosu od 3.655.953 Kn (3.354.691 Kn prethodne godine) odnose se na usluge posredovanja pri prodaji na domaćem tržištu u iznosu od 3.284.706 Kn, usluge posredovanja kod zakupa nekretnina u iznosu od 51.700, te na ostale troškove u iznosu od 319.547 Kn.

BILJEŠKA 5.2.2. - Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu od 30.483.580 Kn (29.796.519 Kn prethodne godine) te ih prikazujemo kako slijedi:

OPIS	2016.		Poveć/Smanj	2017.	
	Iznos Kn	% učešća	2017/2016 indeks	Iznos Kn	% učešća
Neto plaće i nadnice	19.121.171	64,17%	104,40	19.961.729	65,48%
Porezi i doprinosi	10.675.348	35,83%	98,56	10.521.851	34,52%
Ukupno troškovi osoblja	29.796.519	100,00%	102,31	30.483.580	100,00%

BILJEŠKA 5.2.3. – Amortizacija

Trošak amortizacije za 2017. godinu iskazan u poslovnim knjigama u iznosu 8.420.311 Kn (8.488.435 Kn prethodne godine), sadrži amortizaciju obračunatu sukladno bilješci 3.5.:

- amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu od 930.312 Kn (956.882 Kn prethodne godine),
- amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 6.588.551 Kn (6.802.671 Kn prethodne godine),
- amortizaciju postrojenja i opreme u iznosu od 431.386 Kn (325.577 Kn prethodne godine) i

amortizaciju alata i pogonskog inventara u iznosu od 470.063 Kn (403.306 Kn prethodne godine)

BILJEŠKA 5.2.4. – Ostali troškovi

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 13.028.399 Kn (15.329.758 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.2.5. - Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano je u iznosu od 4.384.818 Kn (1.230.404 Kn prethodne godine), a odnosi se na slijedeće:

- vrijednosno usklađenje robe u iznosu od 4.113.596 Kn (660.692 Kn prethodne godine),
- vrijednosno usklađenje robe u veleprodaji u iznosu od 43.917 Kn (48.022 Kn prethodne godine) predstavlja troškove potpunog otpisa robe,
- vrijednosno usklađenje robe u maloprodaji u iznosu 90.374 Kn (60.923 Kn prethodne godine) predstavlja troškove potpunog otpisa robe u maloprodaji,
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 136.931 Kn (460.767 Kn prethodne godine).

Vrijednosno usklađenje robe iskazano u iznosu od 4.113.596 Kn odnosi se na vrijednosno usklađenje nekurentne robe temeljeno na MRS-2 Zalihe, a prema Odluci Uprave Društva.

Od ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2017., utvrđeno je da postoji potraživanje u iznosu od 136.931 Kn za koje je neizvjesna naplata, te postoji opravdana sumnja da se ta potraživanja neće moći naplatiti. Navedeni iznos se otpisuje preko ispravka vrijednosti na teret troškova poslovanja.

BILJEŠKA 5.2.7. – Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 1.760.856 Kn (1.374.200 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.3 – Financijski prihodi

U tekućoj godini iskazani su financijski prihodi u iznosu od 2.061.123 Kn (2.785.036 Kn u prethodnoj godini).

BILJEŠKA 5.4. – Financijski rashodi

U tekućoj godini iskazani su financijski rashodi u iznosu od 7.008.109 Kn (9.536.530 Kn u prethodnoj godini).

BILJEŠKA 5.5. – Ukupni prihodi

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 231.963.597 Kn (246.310.938 Kn prethodne godine) sastoje se od:

- poslovnih prihoda u iznosu od 229.902.474 Kn (243.525.902 Kn prethodne godine)
- finansijskih prihoda u iznosu od 2.061.123 Kn (2.785.036 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.6. – Ukupni rashodi

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 225.479.570 Kn (240.429.371 Kn u prethodnoj godini) sastoje se od:

- poslovnih rashoda u iznosu od 218.471.461 Kn (230.892.841 Kn prethodne godine)
- finansijskih rashoda u iznosu od 7.008.109 Kn (9.536.530 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.7. – Dobit/gubitak prije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je dobit prije oporezivanja, u iznosu od 6.484.027 Kn (prethodne godine u iznosu od 5.881.567 Kn).

BILJEŠKA 5.8. – Porez na dobit

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

Polazna porezna osnovica, u ukupnom iznosu od **6.484.027 Kn** (red. broj 3. obrasca PD), predstavlja računovodstvenu dobit kao pozitivno ostvarenu razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Dobit je uvećana:

- sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit za porezno nepriznate **troškove reprezentacije** (50 % troška reprezentacije uvećano za PDV) u iznosu od 182.206 Kn i **30 % troškova za osobni prijevoz** u iznosu od 208.651 Kn, **troškove kazni za prekršaje i prijestupe** u iznosu od 430 Kn, **vrijenosno usklađenje zaliha** u iznosu od 4.113.596 Kn, te **druge rashode i ostala povećanja** u iznosu od 4.862 Kn.

Dobit je smanjena:

- za ostale rashode ranijih razdoblja (čl.6.st.2. Zakona) u iznosu od 515.474 Kn.

Nakon uvećanja i smanjenja iskazana je porezna dobit u iznosu od 10.478.298 Kn. Preneseni porezni gubitak u iznosu od 60.150.037 Kn umanjen je za poreznu dobit tekućeg razdoblja, te stoga porezni gubitak za prijenos u iduće razdoblje iznosi 49.671.739 Kn.

BILJEŠKA 5.9. – Dobit/gubitak poslije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je dobit u iznosu od 6.484.027 Kn (prethodne godine u iznosu od 5.881.567 Kn).

BILJEŠKA 6 – TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA

U okviru osnovne djelatnosti Društvo obavlja poslove s povezanim strankama, koji uključuju kupnju robe i usluga, te kreditne odnose.

BILJEŠKA 7 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

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

BILJEŠKA 8 – 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 u ovim financijskim izvještajima.

BILJEŠKA 9 – IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčani tokovi za 2017. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 23.836.007 Kn,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -3.488.074 Kn,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -18.075.591 Kn.

Ukupni neto novčani tok je pozitivan i iskazan je u iznosu od 2.272.342 Kn.