

8

1

0

2



Tekstilpromet Grupa

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

KONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

ZA 2018. GODINU

SADRŽAJ

1.	GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI TEKSTILPROMET GRUPE.....	3
1.1.	BILANCA.....	4
1.2.	RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	6
1.3.	IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU.....	7
1.4.	IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	8
1.5.	IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA.....	9
2.	O DRUŠTVU.....	10
3.	POSLOVNO OKRUŽENJE.....	11
4.	OBILJEŽJA POSLOVANJA.....	12
5.	IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	14
5.1.	VALUTNI RIZIK.....	14
5.2.	RIZIK LIKVIDNOSTI.....	14
5.3.	KREDITNI RIZIK.....	14
6.	ZAPOSLENICI.....	14
7.	ODLUKA O PRIHVAĆANJU TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017.....	15
8.	MIŠLJENJE REVIZORA.....	16
9.	BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	25

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2018.

do

31.12.2018.

Godina:

2018

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03269329

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 080105589Osobni identifikacijski broj
(OIB): 16529207670

LEI: 7478000040UHDQGLQW43

Šifra ustanove: 4641

Tvrta 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

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 988

Konsolidirani izvještaj: KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GALEB d.d.

OMIŠ, PUNTA 6 03114007

GRATEKS d.o.o.

SARAJEVO, KUNDURDŽILUK 14 01039312

LAURIS MODA d.o.o.

ZAGREB, ULICA GRADA GOSPIĆA 1A 01585991

PRO SPORT 98 d.o.o.

ZAGREB, ULICA GRADA GOSPIĆA 1A 01378155

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: KATICA KRPAN

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 012700419

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

Revizorsko društvo: ALPHA CAPITALIS LTD.

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCANA DAN 31.12.2018. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	296.037.288	273.915.602
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	73.799.242	69.637.118
1. Izdaci za razvoj	004	268.725	34.180
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	10.976.700	6.938.377
3. Goodwill	006	62.491.731	62.548.843
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	10.729	67.750
6. Ostala nematerijalna imovina	009	51.357	47.968
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	221.074.777	202.083.767
1. Zemljište	011	71.624.903	67.684.868
2. Građevinski objekti	012	119.822.159	106.836.148
3. Postrojenja i oprema	013	15.376.046	14.418.807
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.033.941	2.731.973
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.217.728	10.411.971
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	110.789	110.780
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	6.700	6.700
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	99.628	99.628
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	4.461	4.452
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	15.527	9.316
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	15.527	9.316
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	1.036.953	2.074.621
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	164.813.744	155.871.853
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	101.828.840	108.390.487
1. Sirovine i materijal	039	11.684.524	10.563.604
2. Proizvodnja u tijeku	040	6.402.502	8.369.798
3. Gotovi proizvodi	041	20.943.577	20.042.009
4. Trgovačka roba	042	62.794.414	59.030.038
5. Predujmovi za zalihe	043	3.823	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	10.385.038
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	54.614.623	41.933.255
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	52.770.099	40.902.646
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	94.869	49.696
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	605.738	712.728
6. Ostala potraživanja	052	1.143.917	268.185
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	572.651	694.681
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	479.822	510.157
9. Ostala financijska imovina	062	92.829	184.524
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	7.797.630	4.853.430
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	1.900.970	2.491.029
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	462.752.002	432.278.484
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	96.265.654	111.035.325

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	211.188.853	215.533.004
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	32.736.800	32.736.800
II. KAPITALNE REZERVE	069	1.247.377	1.247.377
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	9.024.236	9.024.236
1. Zakonske rezerve	071	1.877.460	1.877.460
2. Rezerve za vlastite dionice	072	222.999	222.999
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-201.300	-201.300
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	7.125.077	7.125.077
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	65.101.813	62.943.014
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	98.209.592	101.725.584
1. Zadržana dobit	082	98.209.592	101.725.584
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	4.869.035	7.855.993
1. Dobit poslovne godine	085	4.869.035	7.855.993
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	819.179	1.291.618
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	819.179	1.291.618
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	92.240.577	66.221.272
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	90.351.232	65.069.132
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	706.283	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	1.183.062	1.152.140
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	153.256.592	143.507.856
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	2.529.474	2.073.265
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	51.504.921	56.579.457
7. Obveze za predujmove	114	4.522.130	501.458
8. Obveze prema dobavljačima	115	70.047.021	60.723.556
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	5.313.577	6.591.169
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	10.747.619	8.833.054
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	44.408	44.408
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	8.547.442	8.161.489
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	5.246.801	5.724.734
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	462.752.002	432.278.484
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	96.265.654	111.035.325

RAČUN DOBITI I GUBITKA

U RAZDOBLJU OD 01.01.2018. DO 31.12.2018. GODINE

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	453.182.294	419.291.801
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	427.726.870	389.557.757
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	25.455.424	29.734.044
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 131)	131	441.938.262	409.036.512
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	132	-4.899.597	-3.560.232
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	317.503.785	285.787.035
a) Troškovi sirovina i materijala	134	45.926.758	28.411.532
b) Troškovi prodane robe	135	208.336.671	200.544.586
c) Ostali vanjski troškovi	136	63.240.356	56.830.917
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	71.314.339	70.909.698
a) Neto plaće i nadnice	138	47.641.361	47.998.663
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	14.021.901	14.352.869
c) Doprinosi na plaće	140	9.651.077	8.558.166
4. Amortizacija	141	18.905.009	18.387.945
5. Ostali troškovi	142	25.920.772	24.076.467
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	6.924.564	10.434.574
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	6.924.564	10.434.574
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	500.000
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	500.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	6.269.390	2.501.025
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	3.124.895	4.557.408
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	2.000.000
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	179.217	110.806
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	2.399.000	2.145.883
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	546.678	300.719
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	8.893.264	6.752.620
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	7.817.000	6.480.175
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	1.076.264	272.100
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	345
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	456.307.189	423.849.209
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	450.831.526	415.789.132
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	5.475.663	8.060.077
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	5.475.663	8.060.077
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	606.628	204.084
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	4.869.035	7.855.993
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	4.869.035	7.855.993
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

U RAZDOBLJU OD 01.01.2018. DO 31.12.2018. GODINE

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	5.475.663	8.060.077
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	18.905.009	18.387.945
a) Amortizacija	003	18.905.009	18.387.945
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	24.380.672	26.448.022
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	6.522.416	-8.343.240
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-7.872.357	-14.823.274
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.592.714	12.681.368
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	10.006.727	-6.561.647
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	2.795.332	360.313
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	30.903.088	18.104.782
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-606.628	-204.084
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	30.296.460	17.900.698
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	99.870
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	99.870
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-7.972.624	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-7.972.624	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-7.972.624	99.870
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-19.904.554	-20.944.768
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-19.904.554	-20.944.768
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-19.904.554	-20.944.768
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	2.419.282	-2.944.200
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	5.378.348	7.797.630
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	7.797.630	4.853.430



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

Izjavljujem da je skraćeni set konsolidiranih revidiranih godišnjih financijskih izvještaja, sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja (MSFI), daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobiti i gubitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja društva.

Direktor računovodstva:

KATICA KRPAN, dipl. oec.

2. O DRUŠTVU

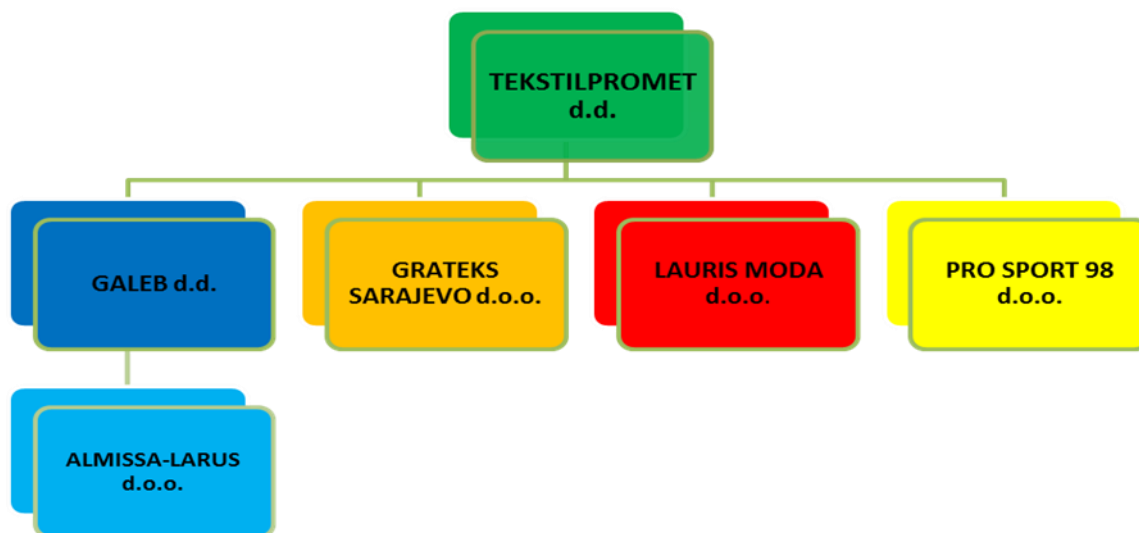
Tekstilpromet dioničko društvo, trgovina na veliko i malo (OIB: 16529207670), Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, registrirano je kod Trgovačkog suda u Zagrebu te je upisano u registarski uložak 1-2463 s matičnim brojem subjekta upisa 080105589.

Financijski izvještaji za 2018. godinu uključuju nekonsolidirane financijske izvještaje Tekstilprometa d.d. ("Društvo") i konsolidirane financijske izvještaje sa podružnicama ("Grupa").

KODEKS

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

U Tekstilpromet Grupi djeluju:



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

- Hrvoje Šimić - direktor društva

Članovi Nadzornog odbora:

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

3. POSLOVNO OKRUŽENJE

Prema procjenama Eurostata o rastu BDP-a članica EU 28, u trećem ovogodišnjem kvartalu vidljivo je da je rast (+1,8%) nešto manji u odnosu na drugi kvartal ove godine (+2,1%). U Hrvatskoj je rast BDP-a u trećem kvartalu 2018. godine iznosio 2,8%. U odnosu na prvu polovinu godine ipak je došlo do blagih promjena u trendovima rasta kod pojedinih kategorija potražnje. Tako je usporen rast osobne potrošnje koji ima najveći udio u strukturi ukupne potražnje, dok je kod državne potrošnje investicija u fiksni kapital (+3,7 %) i posebno izvoza roba i usluga rast dinamiziran. Takvim je kretanjima bitno pridonijela i još jedna dobra turistička sezona, odnosno realno povećanje vrijednosti izvoza usluga.

Prosječna godišnja inflacija u 2018. godini iznosi 1,5% i viša je za 0,4% nego u 2017. godini. Potrošačke cijene u 2018. u odnosu na 2017. godinu više su za 1,5%, pri tome su cijene dobara više za 1,8% i usluga za 1,2%. Povećanju potrošačkih cijena u 2018. najviše su pridonijele više cijene hrane 1,0% (prehrambeni proizvodi), potom prijevoz 3,5% (više cijene tekućih goriva za 17,8%), ugostiteljske usluge (3,0%), alkohol-na pića i duhan (2,8%), stanovanje, voda, električna energija, plin i ostala goriva 2,7% (više cijene električne energije za 4,1%) i zdravlje 1,4% (više cijene medicinskih usluga za 3,3%). Istodobno, niže cijene zabilježene su samo kod odjeće i obuće (-1,3 %) i komunikacija za 0,2 %.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Realan je promet u trgovini na malo u prosincu 2018. godine bio, prema kalendarski prilagođenim podacima, 4,0% veći u odnosu na prosinac 2017. godine, čime je nastavljen kontinuirani godišnji trend rasta, koji traje od rujna 2014. godine. U 2018. godini realan je promet u trgovini na malo bio, prema kalendarski prilagođenim podacima, 5,3% veći u odnosu na 2017. godinu.

Trend rasta prosječnih realnih plaća u Hrvatskoj od 2015. do 2018. godine pokazuje rast za 11,6% ili nominalno 648 kuna. Tako su u 2015. u odnosu na 2014. godine realne plaće više za 3,7%, u 2016. godini 2,7%, u 2017. godini 4,2% i u 2018. godini za 2,8% u odnosu na 2017. godinu. Prosječna mjesečna neto-plaća za prosinac 2018. u odnosu na prosinac 2017. godine nominalno je viša za 4,8%, a realno za 4,0%. Prosječna mjesečna neto plaća za 2018. godinu iznosila je 6.242 kune, što je u odnosu na 2017. godinu nominalno više za 4,3%, a realno za 2,8%. Istodobno, prosječna bruto-plaća za 2018. godinu iznosila je 8.448 kuna, što je u odnosu na 2017. godinu nominalno više za 4,9%, a realno za 3,3%.

4. OBILJEŽJA POSLOVANJA TEKSTILPROMET GRUPE

Tekstilpromet Grupa ostvarila je u 2018. godini pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 7,9 milijuna kuna što je bolji rezultat u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je također ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 4,9 milijuna kuna.

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

Prihodi od prodaje u 2018. godine iznosili su 389,6 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje od 9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 427,7 milijuna kuna.

Ostali poslovni prihodi u 2018. godini iznosili su 29,7 milijuna kuna te su za 17% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 25,5 milijuna kuna.

Financijski prihodi u 2018. godini iznosili su 4,6 milijuna kuna te su za 46% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 3,1 milijuna kuna.

Poslovni rashodi u 2018. godini iznosili su 409,0 milijuna kuna te su za 7% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 441,9 milijuna kuna. Većina troškova je manja u odnosu na prošlu godinu, a najveći pad bilježe materijalni troškovi i ostali poslovni rashodi.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Financijski rashodi u 2018. godini iznosili su 6,8 milijuna kuna te su 24% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 8,9 milijuna kuna zbog smanjenja zaduženosti.

Ukupne obveze Tekstilprometa Grupe u 2018. godini iznosile su 209,7 milijuna kuna te su za 15% manje od obveza u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosile 245,5 milijuna kuna.

Ukupna imovina Tekstilpromet Grupe iznosi 432,3 milijuna kuna što je za 7% manje u odnosu na prošlu godinu kada je ukupna imovina iznosila 462,7 milijuna kuna.

Zalihe na dan 31.12.2018. godine iznose 108,4 milijuna kuna te su za 6% veće od zalihe na dan 31.12.2017. godine kada su iznosile 101,8 milijuna kuna.

Potraživanja od kupaca u 2018. godini iznose 40,9 milijuna kuna što je manje za 22% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su potraživanja od kupaca iznosila 52,7 milijuna kuna.

KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

POKAZATELJ	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks
Ukupni prihod	456.307.189	423.849.209	93
Prihod od prodaje	427.726.870	389.557.757	91
Neto dobit (gubitak)	4.869.035	7.855.993	161
Neto profitna marža	1,1%	2,0%	177
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,08	1,09	101
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,41	0,33	80
Koeficijent zaduženosti	0,53	0,49	92
Koeficijent financiranja	0,54	0,49	92
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,99	0,99	100
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,77	2,72	98
Koeficijent obrtaja potraživanja	7,83	9,29	119
Trajanje naplate u danima	47	39	84

5. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

5.1. Valutni rizik

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

5.2. Rizik likvidnosti

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

5.3. Kreditni rizik

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

6. ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2018. godine broj zaposlenih u Tekstilpromet Grupi iznosi 988 zaposlena što je smanjenje od 4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 1.029 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 Zakona o računovodstvu (NN 109/07-54/13) Nadzorni odbor Tekstilprometa d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, dana **26. travnja 2019. godine**, na temelju prijedloga Uprave donosi:

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih konsolidiranih financijskih izvješća za 2018. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, sukladno propisima, sastavila je i članovima Nadzornog odbora predočila na prihvaćanje temeljna financijska izvješća i porezno izvješće za poslovnu 2018. 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 2018. godinu u kojem je iskazana *dobit* grupe u iznosu od *7.855.993,00 kuna*. *Bilanca stanja* na dan 31. prosinac 2018. godine iskazuje ukupan zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od *432.278.484,00 kuna*.

Zagreb, 26. travanj 2019. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.





GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Alpha Audit d.o.o. za reviziju

OIB: 14404485248

Ulica grada Vukovara 284, 10 000
Zagreb

REVIZIJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. GODINU

GRUPA TEKSTILPROMET d.d. ZAGREB

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**Dioničarima društva Tekstilpromet d.d. Zagreb****Izvešće o reviziji konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja****Mišljenje**

Obavili smo reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A i njemu ovisnih društava (Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (račun dobiti i gubitka), konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidirani godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju konsolidirani* financijski položaj Društva i njegovih podružnica (zajedno Grupa) na 31. prosinca 2018., njihovu konsolidiranu financijsku uspješnost, te njihove konsolidirane novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od strane Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na Bilješku 28 u konsolidiranim financijskim izvještajima. Ovisno društvo Pro Sport98 d.o.o. Zagreb je u godini koja je završila 31. prosinca 2018. godine zabilježilo pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 161 tisuću Kn, dok je prethodne godine ostvaren gubitak u iznosu od 3,77 milijuna Kn, te je na dan 31. prosinca 2018. godine iskazan gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 2,48 milijuna Kn. Ti događaji ili okolnosti ukazuju na postojanje

značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost ovisnog društva Pro sport98 d.o.o. da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

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

Ključno revizijsko pitanje – zalihe

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

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

Grupa je upoznata s problemom gomilanja nekurentnih zaliha, te aktivno pristupa rješavanju istog provođenjem vrijednosnog usklađenja zaliha. Testiranjem aktivnosti vrijednosnog usklađenja zaliha, utvrđeno je kako je isto provedeno na ispravan način i temeljem vjerodostojne dokumentacije.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

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

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja

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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

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

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

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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

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

1. 10. srpnja 2018.godine imenovala nas je Glavna skupština Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja za 2018. godinu.
2. Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine revidirao je drugi revizor, Revizija Kutleša d.o.o., koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim financijskim izvještajima 25. travnja 2018. godine.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvješće o reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.
4. Našom zakonskom revizijom konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2018. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranjem na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Grupa poštivala zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim konsolidiranim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operative aspekte poslovanja Grupe, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

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

U reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2018. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 806.000 kuna koji predstavlja približno 10,00% od dobiti prije poreza Grupe. Dobit je izabrana kao osnovica za izračun značajnosti uslijed činjenice kako je Grupa profitno orijentirana te ostvaruje dobit i prethodne i tekuće godine, te matica kao najznačajnije društvo unutar Grupe ostvaruje najznačajniji dio ukupne dobiti Grupe te ostvaruje dobit u nekoliko prethodnih razdoblja.

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

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2018. godinu i datuma ovog izvješća nismo Grupi pružili zabranjene nerezivorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u 3. priloženom izvješću posloводства za 2018. godinu usklađene su s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe za 2018. godinu;

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Grupe i njezina okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u konsolidirano izvješće za 2018. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.

5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u konsolidirano izvješće Grupe za 2018. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 1., 2., 5., 6. i 7. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Ilija Nikolić.

Zagreb, 23. travnja 2019. godine

ALPHA AUDIT D.O.O.

Hrvatski ovlaštteni revizori

Ulica grada Vukovara 284

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

U ime i za Alpha Audit d.o.o.

Ilija Nikolić

Direktor,

Hrvatski ovlaštteni revizor



A L P H A
A U D I T d.o.o
Zagreb OIB: 14404485248

Nataša Žitnik

Direktor,

Hrvatski ovlaštteni revizor



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

(konsolidirano, revidirano)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	<u>2017.</u> u tisućama Kn	<u>2018.</u> u tisućama Kn
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	3.	427.727	389.558
Ostali poslovni prihodi	4.	25.455	29.734
Ukupno poslovni prihodi		453.182	419.292
Poslovni rashodi			
Promjene vrijed. zaliha proizv. u tijeku i GP		-4.900	-3.560
Materijalni troškovi	5.	317.504	285.787
Troškovi osoblja	6.	71.314	70.910
Amortizacija	7.	18.905	18.388
Ostali troškovi	8.	25.921	24.076
Vrijednosno usklađivanje	9.	6.925	10.435
Rezerviranja		0	500
Ostali poslovni rashodi	10.	6.269	2.501
Ukupno poslovni rashodi		441.937	409.037
Financijski prihodi			
Prihodi od ulaganja u dionice (udjele) poduzetnika unutar grupe	11.	0	2.000
Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi		2.578	2.257
Ostali financijski prihodi		547	301
Ukupno financijski prihodi		3.125	4.558
Financijski rashodi			
Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi	12.	8.893	6.753
Ukupno financijski rashodi		8.893	6.753
UKUPNI PRIHODI		456.307	423.850
UKUPNI RASHODI		450.830	415.790
GUBITAK/DOBIT TEK.GOD. PRIJE OPOREZIVANJA		5.477	8.060
POREZ NA DOBIT	13.	607	204
GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA		4.870	7.856
MANJINSKI INTERES		0	0
NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE		4.869	7.856
SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
Pripisana imateljima kapitala matice		4.869	7.856
Pripisana manjinskom interesu		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		4.869	7.856

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

BILANCA

AKTIVA	Bilj.	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
Izdaci za razvoj		269	34
Koncesije, patenti, licencije i ost.prava		10.976	6.938
Goodwill	14.1.	62.492	62.549
Nematerijalna imovina u pripremi		11	68
Ostala nematerijalna imovina		51	48
Nematerijalna imovina	14	73.799	69.637
Zemljište		71.625	67.685
Građevinski objekti		119.822	106.836
Postrojenje i oprema		15.376	14.419
Alati,pog.inv.i transp.imovina		4.034	2.732
Materijalna imovina u pripremi		10.218	10.412
Materijalna imovina	15	221.075	202.084
Šudjelujući interesi, udjeli		7	7
Dani zajmovi, depoziti i slično		100	100
Ostala dugotrajna financijska imovina		4	4
Dugotrajna financijska imovina	16	111	111
Dugotrajna potraživanja	17	15	9
Odgođena porezna imovina	18	1.037	2.075
DUGOTRAJNA IMOVINA		296.037	273.916
Zalihe	19	101.829	108.390
Potraživanja od kupaca	20	52.770	40.903
Ostala kratkotrajna potraživanja	21	1.844	1.031
Kratkotrajna potraživanja		54.614	41.934
Dani zajmovi, depoziti i slično		480	510
Ostala financijska imovina		93	184
Financijska imovina	22	573	694
Novac u banci i blagajni	23	7.798	4.853
KRATKOTRAJNA IMOVINA		164.814	155.871
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	24	1.901	2.491
UKUPNO AKTIVA		462.752	432.278

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

PASIVA	Bilj.	31. prosinca	31. prosinca
		2017.	2018.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
Temeljni kapital	25	32.737	32.737
Rezerve	26	75.374	73.214
Zadržana dobit	27	98.209	101.726
Dobit/gubitak tekuće godine	28	4.869	7.856
Kapital i rezerve		211.189	215.533
Dugoročna rezerviranja	29	819	1.292
Obveze prema bankama i dr. fin.inst.		90.351	65.069
Obveze prema dobavljačima		706	0
Odgođena porezna obveza		1.183	1.152
Dugoročne obveze	30	92.240	66.221
Obveze za zajmove, depozite i sl.	31	2.529	2.073
Obveze prema bankama i dr. fin.inst.	32	51.505	56.580
Obveze za predujmove	33	4.522	501
Obveze prema dobavljačima	34	70.047	60.724
Ostale kratkoročne obveze	35	24.654	23.630
Kratkoročne obveze		153.257	143.508
Odgođeno plaćanje troškova	36	5.247	5.724
UKUPNO PASIVA		462.752	432.278

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

BIJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

NOVČANI TOK

	Bilj.	2017.	2018.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit/gubitak prije poreza		5.476	8.060
Amortizacija		18.905	18.388
Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza		-7.872	-14.823
Povećanje/Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		1.593	12.681
Povećanje/Smanjenje zaliha		10.007	-6.562
Ostalo povećanje/smanjenje novčanog tijeka		2.795	360
Ukupno povećanje/smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		30.904	18.104
Plaćeni porez na dobit		-607	-204
B NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		30.297	17.900
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	100
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	100
Novčani izdaci za kupnju dug.mat.i nemat.imovine		0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-7.973	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-7.973	0
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-7.973	100
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		0	0
Nov.primici od glavnice kredita,zadužnica,pozajmica i dr.posudbi		0	0
Ostali primici od financijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		-19.905	-20.945
Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-19.905	-20.945
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-19.905	-20.945
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ukupno smanj/povećanje novčanog tijeka		2.419	-2.945
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		5.378	7.798
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	24	7.797	4.853

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
	<i>u tisućama</i>	<i>u tisućama</i>
	<i>Kn</i>	<i>Kn</i>
Kapitalne rezerve	1.247	1.247
Zakonske rezerve	1.877	1.877
Rezerve za vlastite dionice	223	223
Vlastite dionice (odbitna stavka)	-201	-201
Ostale rezerve	7.125	7.125
Revalorizacijske rezerve	65.102	62.943
Ukupno	75.373	73.214

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

1. OPĆI PODACI**1.1. Djelatnost**

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine uključuju konsolidirane financijske izvještaje TEKSTILPROMETA d.d. (Društvo) i njegovih podružnica (zajedno Grupa).

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

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

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

Temeljna djelatnost Grupe je:

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

U Grupi djeluju:

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

1.2. Zaposleni

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 988 zaposlena (1.029 zaposleni na dan 31. prosinca 2017. godine).

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

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

Uprava Društva je:

Hrvoje Šimić, dipl.oec (od 1.9.2016.)

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Grupe za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

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

2.2. Osnova konsolidacije

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

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

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

2.3. Ključne procjene

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

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

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

2.4. Izvještajna valuta

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

2.5. Transakcije u stranim valutama

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

Na dan 31. prosinca 2018. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,42 Kn za 1 euro (7,51 Kn prethodne godine) i 6,47 kn za 1 usd (6,27 Kn prethodne godine).

2.6. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

2.7. Porez na dobit

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

2.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

	Korisni vijek trajanja
Građevinski objekti	40 godina
Oprema	1 – 2 godine
Ostalo (transportna sredstva, namještaj)	2 godine

2.9. Nematerijalna imovina

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

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

2.10. Financijska imovina

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

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

2.11. Zalihe

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

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

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

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

2.12. Potraživanja

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

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

2.13. Novac u banci i blagajni

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

2.14. Umanjenja

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

2.15. Potencijalne obveze i imovina

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

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

2.16. Događaji nakon datuma bilance

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

2.16. Revizija financijskih izvještaja Društva i ovisnih društava

Reviziju temeljnih financijskih izvještaja Društva TEKSTILPROMET GRUPA d.d. Zagreb, kao i društva matice Tekstilpronet d.d. Zagreb obavila je revizorska kuća „Alpha audit d.o.o.“ iz Zagreba, dok je reviziju financijskih izvještaja ovisnih društava Galeb d.d., Omiš, Lauris Moda d.o.o., Zagreb i Pro Sport98 d.d., Zagreb obavila revizorska kuća „Revizija – Kutleša d.o.o.“ iz Zagreba te je sastavila posebne izvještaje o obavljenoj reviziji temeljnih financijskih izvještaja ovisnih društava. Reviziju ovisnog društva Grateks d.o.o. Sarajevo obavila je revizorska kuća „Askom d.o.o.“, Sarajevo.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje u zemlji	378.538	379.090
Prihodi od prodaje u inozemstvu	49.188	10.468
Ukupno	427.726	389.558

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prefakturiranih troškova	2.910	4.685
Prihodi od ukidanja revalorizacije	2.158	2.159
Prihodi od odbrenih rabata, kasaskonta	2.005	1.491
Prihodi iz proteklih godina	1.078	723
Ukidanje rezerviranja za zap.sud.spor.	0	1.939
Nadoknada promo troškova	1.256	1.407
Prihod od naplate po tužbama	606	317
Ostali prihodi	15.442	17.013
Ukupno	25.455	29.734

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi sirovina i materijala	45.927	28.412
Troškovi prodane robe	208.337	200.545
Ostali vanjski troškovi	63.240	56.830
Ukupno	317.504	285.787

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neto plaće i nadnice	47.641	47.999
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	14.022	14.353
Doprinosi na plaće	9.651	8.558
Ukupno	71.314	70.910

7. AMORTIZACIJA

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Amortizacija nematerijalne imovine	5.268	4.877
Amortizacija materijalne imovine	13.637	13.511
Ukupno	18.905	18.388

8. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Bankarske usl. i prov. po kred.karticama	6.630	5.880
Otpremnine, nagrade,pomoći	2.894	4.101
Premije osiguranja	541	596
Ostali troškovi	15.857	13.500
Ukupno	25.921	24.076

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<u>Vrijednosno usklađenje krat. Imovine</u>		
Vrijed.uskl.sir.i mat., rez. dijelova i GP	1.512	1.151
Vrijednosno usklađenje robe	5.234	5.075
Vrijednosno usklađivanje potr. kupaca	179	4.209
	6.925	10.435
Ukupno	6.925	10.435

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neotp.vrijednost otuđ.i rash.imovine	904	151
Naknadno utvrđeni rash.iz proš.god.	1.299	714
Kazne,penali i nakn. štete	1.327	77
Ostali rashodi	2.739	1.559
Ukupno	6.269	2.501

11. FINACIJSKI PRIHODI

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u></i>		
Prihodi od ulaganja u dionice (udjele) poduzetnika unutar grupe	0	2.000
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Prihodi od kamata i dividendi	273	259
Prihodi od tečajnih razlika	2.399	1.998
	<u>2.672</u>	<u>2.257</u>
<i><u>Nerealizirani dobiti</u></i>	0	0
<i><u>Ostali finacijski prihodi</u></i>	453	301
Ukupno	3.125	4.558

12. FINACIJSKI RASHODI

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Rashodi od kamata	7.817	6.373
Rashodi od tečajnih razlika	1.076	380
	<u>8.893</u>	<u>6.753</u>
<i><u>Nerealizirani gubici</u></i>	0	0
<i><u>Ostali finacijski rashodi</u></i>	0	0
Ukupno	8.893	6.753

13. POREZ NA DOBIT

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

Dobit prije oporezivanja su ostvarili:

- Tekstilpromet d.d. u iznosu od 6.670 tisuća Kn,
- Galeb d.d. u iznosu od 1.084 tisuću Kn,
- Pro sport98 d.o.o. u iznosu od 161 tisuću Kn, te
- Grateks Sarajevo u iznosu od 267 tisuća Kn.

Gubitak je ostvarila:

- Lauris moda d.o.o. u iznosu od 122 tisuće Kn.

Na kraju 2018. godine Grupa je imala obvezu plaćanja poreza na dobit u iznosu od 204 tisuće Kn.

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina, je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 69.637 tisuća Kn (73.799 tisuće Kn prethodne godine).

14.1. Goodwill

Goodwill u iznosu od 62.549 tisuća Kn (62.492 tisuća Kn prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima.

Uprava društva je uvjeren u tržišnu nadoknadivost iskazanog goodwilla.

15. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Materijalna imovina, je na datum bilance, iskazana u ukupnom iznosu od 202.084 tisuća Kn (221.075 tisuća Kn prethodne godine).

16. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<u>Sudjelujući interesi (udjeli)</u>	7	7
<u>Dani zajmovi, depoziti i slično</u>	100	100
<u>Ostala dugotrajna financijska imovina</u>	4	4
Ukupno	111	111

17. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Ostala potraživanja	16	9
Ukupno	16	9

18. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 2.075 tisuća Kn (1.037 tisuća Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak neiskorištenih poreznih gubitaka, te privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

19. ZALIHE

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Sirovine i materijal	11.695	10.564
Proizvodnja u tijeku	6.403	8.370
Gotovi proizvodi	20.943	20.042
Trgovačka roba	62.784	59.030
Predujmovi za zalihe	4	0
Ostala imovina namijenjena prodaji	0	10.385
Ukupno	101.829	108.390

20. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Kupci u zemlji	47.578	37.031
Kupci u inozemstvu	6.375	4.845
Potraživanja po zadužnicama	3.968	3.416
Sumnjiva i sporna potraživanja	11.371	9.996
Ispravak vrijednosti potraživanja	-16.521	-14.386
Ukupno	52.771	40.903

21. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Potraživanja od zaposlenika i čl. poduzetnika	95	50
Potraživanja od države i drugih institucija	606	713
Ostala potraživanja	1142	268
Ukupno	1.844	1.031

22. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dani zajmovi, depoziti i slično	480	510
Ostala finansijska imovina	93	184
Ukupno	573	694

23. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Stanje na žiro-računima	5.981	3.973
Stanje na deviznim računima	1.607	614
Novac u blagajni	210	266
Ukupno	7.798	4.853

24. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 2.491 tisuća Kn (1.901 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja i obračunate prihode.

25. TEMELJNI KAPITAL

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

26. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske pričuve iskazane u iznosu od 62.943 tisuća Kn nastale su kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine.

27. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 101.726 tisuće Kn (98.209 tisuće Kn prethodne godine).

Ovisno društvo Pro sport98 d.o.o. iskazalo je u 2018. godini gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 2.484 tisuća Kn (2.621 tisuća Kn prethodne godine), koji je nastao kao rezultat prenesenih gubitaka iz prethodnih godina uslijed restrukturiranja poduzeća i rješavanja pitanja nekurentnih zaliha. Menadžment ovisnog društva obavio je procjenu trenutnog i budućeg poslovanja društva te na osnovu iste zaključio kako je pretpostavka vremenske neograničenosti poslovanja društva zadovoljena.

28. DOBIT TEKUĆE GODINE

Poslovanje Grupe tijekom 2018. godine rezultiralo je ostvarenim dobitkom u iznosu od 7.856 tisuća Kn (dobitak od 4.869 tisuće Kn prethodne godine).

29. REZERVIRANJA

Rezerviranja u iznosu od 1.292 tisuća Kn (819 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na rezerviranja po započetim sudskim sporovima.

30. DUGOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Obv.prema bankama i dr.fin.institucijama</i>	90.352	65.069
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	706	0
<i>Odgođena porezna obveza</i>	1.180	1.152
Ukupno	92.240	66.221

31. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično iskazane su u iznosu od 2.073 tisuća Kn (2.529 tisuća Kn prethodne godine).

32. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Tekuće obveze dug. kredita	51.505	56.580
Ukupno	51.505	56.580

33. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 501 tisuća Kn (4.522 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na primljene predujmove od kupaca u zemlji, te predujmove za rezervaciju mobilnih kućica u kampu.

34. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dobavljači u zemlji	30.473	25.566
Dobavljači u inozemstvu	38.590	33.852
Obv. za nefakturiranu robu	-92	-202
kredit dobavljača	1.076	1.506
Ukupno	70.047	60.724

35. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2017.	31.prosinca 2018.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	5.314	6.591
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	10.747	8.833
Obveze s osnove udjela u rezultatu	44	44
Ostale kratkoročne obveze	8.547	8.161
Ukupno	24.654	23.630

36. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 5.724 tisuća Kn (5.247 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

37. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izveštaj o novčanom tijeku za 2018. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektno metode.

38. UPRAVLJANJE RIZICIMA**38.1. Tržišni rizik**

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

38.2. Kamatni rizik

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

38.3. Kreditni rizik

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

38.4. Valutni rizik

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

38.5. Rizik likvidnosti

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

39. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

40. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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