



Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

GODIŠNJI KONSOLIDIRANI REVIDIRANI OBRAČUN

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2014. godine

ZAGREB, TRAVANJ 2015. godine

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014.

do

31.12.2014.

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03269329

Matični broj subjekta (MBS): 080105589

Osobni identifikacijski broj (OIB): 16529207670

Tvrta izdavatelj: TEKSTILPROMET D.D.

Poštanski broj i mjesto: 10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: ULICA GRADA GOSPIĆA 1A

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

Internet adresa: www.tekstilpromet.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 1,190

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 4641

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GALEB d.d.

Omiš, Punta 6

03114007

LAURIS MODA d.o.o.

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

01585991

PRO SPORT 98 d.o.o.

Zagreb, Bani 71

01378155

TEKSTILPROMET d.o.o. MOSTAR

Mostar, Rodoč bb

17004338

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KRPA KATICA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 012700419

Telefaks: 012700416

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

Prezime i ime: ŠIMIĆ MIJO

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	350,718,674	324,601,778
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	67,534,556	78,279,545
1. Izdaci za razvoj	004	1,387,259	1,090,077
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	15,901,512	14,825,527
3. Goodwill	006	50,003,930	59,843,227
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	1,840,944
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	18,208	498,061
6. Ostala nematerijalna imovina	009	223,647	181,709
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	269,921,179	238,183,819
1. Zemljište	011	77,737,311	71,346,254
2. Građevinski objekti	012	169,585,506	145,229,133
3. Postrojenja i oprema	013	5,983,373	7,790,463
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	5,995,222	3,329,486
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10,559,667	10,428,363
8. Ostala materijalna imovina	018	60,100	60,100
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	12,248,521	7,144,384
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	6,171,025	6,171,025
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1,592,227	809,800
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	4,399,710	158,965
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	85,559	4,594
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	37,297
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	37,297
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	1,014,418	956,733
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	232,703,774	207,523,163
I. ZALIHE (036 do 042)	035	143,540,548	145,745,729
1. Sirovine i materijal	036	8,570,319	8,957,237
2. Proizvodnja u tijeku	037	5,168,092	5,804,586
3. Gotovi proizvodi	038	10,954,074	16,870,176
4. Trgovačka roba	039	117,993,322	113,356,063
5. Predumovi za zalihe	040	850,647	757,667
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	4,094	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	71,594,290	49,407,646
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	69,162,838	46,627,445
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	130,143	235,829
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	923,275	689,098
6. Ostala potraživanja	049	1,378,034	1,855,274
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	11,714,623	6,995,084
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	6,008,359	4,951,768
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	4,746,983	1,091,635
7. Ostala financijska imovina	057	959,281	951,681
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5,854,313	5,374,704
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	720,785	597,747
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	584,143,233	532,722,688
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	63,284,425	48,918,812

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	203,673,155	215,358,380
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	32,736,800	32,736,800
II. KAPITALNE REZERVE	064	33,668	1,247,377
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	9,024,236	9,024,236
1. Zakonske rezerve	066	1,877,460	1,877,460
2. Rezerve za vlastite dionice	067	21,699	222,999
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		201,300
4. Statutarne rezerve	069		0
5. Ostale rezerve	070	7,125,077	7,125,077
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	72,787,713	72,518,888
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072	116,501,865	104,078,023
1. Zadržana dobit	073	189,870,488	200,452,047
2. Preneseni gubitak	074	73,368,623	96,374,024
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-27,411,127	-4,246,944
1. Dobit poslovne godine	076	827,840	1,088,766
2. Gubitak poslovne godine	077	28,238,967	5,335,710
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	7,185,638	862,921
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	7,185,638	862,921
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	65,382,243	40,972,666
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	4,792,955	240,631
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	59,250,501	39,449,335
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	21,729	0
9. Odgođena porezna obveza	092	1,317,058	1,282,700
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	305,084,309	270,576,487
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	4,671,706	1,408,605
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	190,538,492	170,955,933
4. Obveze za predujmove	097	1,926,024	278,902
5. Obveze prema dobavljačima	098	89,451,886	76,394,726
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4,456,227	4,496,829
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8,953,810	9,119,128
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	5,041,756	7,877,956
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2,817,888	4,952,234
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	584,143,233	532,722,688
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	63,284,425	48,918,812
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	203,673,155	215,358,380
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	507,589,785	130,444,344	487,857,875	120,008,648
1. Prihodi od prodaje	112	476,234,185	126,420,345	449,259,676	107,009,425
2. Ostali poslovni prihodi	113	31,355,600	4,023,999	38,598,199	12,999,223
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	519,494,179	131,611,833	478,760,810	117,372,693
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-942,128	3,174,697	-7,221,296	-800,133
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	377,710,221	88,356,143	355,318,250	84,643,292
a) Troškovi sirovina i materijala	117	36,058,438	10,145,580	38,790,994	8,241,673
b) Troškovi prodane robe	118	280,472,179	69,030,109	256,153,193	61,030,420
c) Ostali vanjski troškovi	119	61,179,604	9,180,454	60,374,063	15,371,199
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	75,918,564	18,387,393	74,561,704	18,137,846
a) Neto plaće i nadnice	121	48,789,318	11,877,683	47,421,442	11,568,823
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	17,258,877	4,119,274	16,666,613	3,959,406
c) Doprinosi na plaće	123	9,870,369	2,390,436	10,473,649	2,609,617
4. Amortizacija	124	16,368,998	4,220,595	16,931,978	4,307,390
5. Ostali troškovi	125	21,367,837	10,083,516	26,564,236	7,165,055
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	13,697,549	983,318	6,128,737	2,076,835
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	89,649	89,097	17,982	17,982
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	13,607,900	894,221	6,110,755	2,058,853
7. Rezerviranja	129	609,821	609,821	49,257	49,257
8. Ostali poslovni rashodi	130	14,763,317	5,796,350	6,427,944	1,793,151
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4,718,234	1,501,932	2,373,201	703,265
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	4,718,234	1,501,932	2,311,099	659,775
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	62,102	43,490
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	20,041,183	6,321,653	15,717,210	4,744,015
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	20,005,197	6,285,667	15,680,882	4,724,015
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	10,200	0
4. Ostali financijski rashodi	141	35,986	35,986	26,128	20,000
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	512,308,019	131,946,276	490,231,076	120,711,913
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	539,535,362	137,933,486	494,478,020	122,116,708
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-27,227,343	-5,987,210	-4,246,944	-1,404,795
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	27,227,343	5,987,210	4,246,944	1,404,795
XII. POREZ NA DOBIT	151	183,784	-32,614	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-27,411,127	-5,954,596	-4,246,944	-1,404,795
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	27,411,127	5,954,596	4,246,944	1,404,795

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-27,411,127	-5,954,596	-4,246,944	-1,404,795	
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0		0		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-27,411,127	-5,954,596	-4,246,944	-1,404,795	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159					
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160					
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161					
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162					
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163					
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164					
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165					
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166					
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-27,411,127	-5,954,596	-4,246,944	-1,404,795	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-27,411,127	-5,954,596	-4,246,944	-1,404,795	
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0	

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

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	-27,411,127	-4,246,944
2. Amortizacija	002	16,368,998	16,931,978
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	12,529,916	22,186,644
5. Smanjenje zaliha	005	32,650,449	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1,250,703	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	35,388,939	34,871,678
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	17,237,074	14,925,263
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	0	2,205,181
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	4,065,333
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	17,237,074	21,195,777
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	18,151,865	13,675,901
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	29,836,626
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	29,836,626
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	10,754,576	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	10,754,576	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	29,836,626
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	10,754,576	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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	12,155,522	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	12,155,522	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	24,579,204	43,992,136
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	24,579,204	43,992,136
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	12,423,682	43,992,136
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 - 014 + 025 - 026 + 037 - 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 - 013 + 026 - 025 + 038 - 037)	040	5,026,393	479,609
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10,880,706	5,854,313
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	18,151,865	43,512,527
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	23,178,258	43,992,136
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5,854,313	5,374,704

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	32,736,800	32,736,800
2. Kapitalne rezerve	002	33,668	1,247,377
3. Rezerve iz dobiti	003	9,024,236	9,024,236
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	116,501,865	104,078,023
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-27,411,127	-4,246,944
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	72,787,713	72,518,888
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	203,673,155	215,358,380
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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



Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

(konsolidirano, revidirano)



ZAGREB, TRAVANJ 2015. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Bilanca

AKTIVA	Bilj.	31. prosinca 2013. u tisućama Kn	31. prosinca 2014. u tisućama Kn
Izdaci za razvoj		1.387	1.090
Koncesije, patenti, licencije i ost.prava		15.902	14.826
Goodwill	15.1.	50.004	59.843
Predumjovi za nabavu nemat.imovine		0	1.841
Nematerijalna imovina u pripremi		18	498
Ostala nematerijalna imovina		224	182
Nematerijalna imovina	15	67.535	78.280
Zemljište		77.737	71.346
Građevinski objekti		169.586	145.229
Postrojenje i oprema		5.983	7.791
Alati,pog.inv.i transp.imovina		5.995	3.330
Predumjovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		10.560	10.428
Ostala materijalna imovina		60	60
Materijalna imovina	15	269.921	238.184
Udjeli (dionice) kod povezanih pod.		6.171	6.171
Ulaganja u vrijednosne papire		1.592	809
Dani zajmovi, depoziti i slično		4.400	159
Ostala dugotrajna financijska imovina		86	5
Dugotrajna financijska imovina	17	12.249	7.144
Dugotrajna potraživanja	18	0	37
Odgođena porezna imovina	19	1.014	957
DUGOTRAJNA IMOVINA		350.719	324.602
Zalihe	20	143.541	145.746
Potraživanja od kupaca	21	69.163	46.627
Ostala kratkotrajna potraživanja	22	2.431	2.780
Kratkotrajna potraživanja		71.594	49.407
Ulaganja u vrijednosne papire		6.008	4.952
Dani zajmovi, depoziti i slično		4.747	1.091
Ostala financijska imovina		959	952
Financijska imovina	23	11.714	6.995
Novac u banci i blagajni	24	5.854	5.375
KRATKOTRAJNA IMOVINA		232.703	207.523
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	25	721	597
UKUPNO AKTIVA		584.143	532.722

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

PASIVA	Bilj.	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2014.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
Temeljni kapital	26	32.737	32.737
Rezerve	27	81.846	82.790
Zadržana dobit	28	116.502	104.078
Dobit/gubitak tekuće godine	29	(27.411)	(4.247)
Manjinski interes		0	0
Kapital i rezerve		203.674	215.358
Dugoročna rezerviranja	30	7.186	863
Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl.		4.793	241
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.		59.250	39.449
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima		0	0
Ostale dugoročne obveze		22	0
Odgođena porezna obveza		1.317	1.283
Dugoročne obveze	31	65.382	40.973
Obveze za zajmove, depozite i sl.	32	4.672	1.408
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.	33	190.538	170.956
Obveze za predujmove	34	1.926	279
Obveze prema dobavljačima	35	89.452	76.395
Ostale kratkoročne obveze	36	18.496	21.538
Kratkoročne obveze		305.084	270.576
Odgođeno plaćanje troškova	37	2.817	4.952
UKUPNO PASIVA		584.143	532.722

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Račun dobiti i gubitka

	Bilj.	2013. u tisućama Kn	2014. u tisućama Kn
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	3.	476.234	449.260
Ostali poslovni prihodi	4.	31.356	38.598
Ukupno poslovni prihodi		507.590	487.858
Poslovni rashodi			
Promjene vrijed. zaliha proizv. u tijeku GP		942	7.221
Materijalni troškovi	5.	(374.340)	(355.318)
Troškovi osoblja	6.	(75.919)	(74.562)
Amortizacija	7.	(16.369)	(16.932)
Ostali troškovi	8.	(24.738)	(26.564)
Vrijednosno usklađivanje	9.	(13.698)	(6.129)
Rezerviranja		(610)	(49)
Ostali poslovni rashodi	10.	(14.763)	(6.429)
Ukupno poslovni rashodi		(519.494)	(478.761)
Financijski prihodi	11.		
Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi		4.718	2.311
Nerealizirani dobiti		0	0
Ostali financijski prihodi		0	62
Ukupno financijski prihodi		4.718	2.373
Financijski rashodi	12.		
Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi		(20.005)	(15.681)
Nerealizirani gubici		0	(10)
Ostali financijski rashodi		(36)	(26)
Ukupno financijski rashodi		(20.041)	(15.717)
Izvanredni - ostali prihodi		0	0
Izvanredni - ostali rashodi		0	0
UKUPNI PRIHODI		512.308	490.231
UKUPNI RASHODI		(539.535)	(494.478)
GUBITAK TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA		(27.227)	(4.247)
POREZ NA DOBIT	13.	184	0
GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA		(27.411)	(4.247)
MANJINSKI INTERES		0	0
NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE		(27.411)	(4.247)
SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
Pripisana imateljima kapitala matice		(27.411)	(4.247)
Pripisana manjinskom interesu		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		(27.411)	(4.247)

BILJEŠKE UZ FINANIJSKA IZVJEŠĆA

Izvještaj o novčanom toku

Bilj.	2013.		2014.	
		u tisućama Kn		u tisućama Kn
A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
	Dobit/gubitak prije poreza	(27.411)		(4.247)
	Amortizacija	16.369		16.932
	Smanjenje kratkoročnih potraživanja	12.530		22.187
	Smanjenje zaliha	32.650		0
	Ostalo povećanje novčanog tijeka	1.067		0
	Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	35.205		34.872
	Smanjenje kratkoročnih obveza	17.237		14.925
	Povećanje zaliha	0		2.205
	Ostalo smanjenje novčanog tijeka	0		4.066
	Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	17.237		21.196
	NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	17.968		13.676
B NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0		29.837
	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0		29.837
	Novčani izdaci za kupnju dug.mat.i nemat.imovine	0		0
	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	10.571		0
	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	10.571		0
	NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0		0
	NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(10.571)		(29.837)
C NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI				
	Nov.primici od glavnice kredita,zadužnica,pozajmica i dr.posudbi	0		0
	Ostali primici od finansijskih aktivnosti	12.156		0
	Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	12.156		0
	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	0		0
	Novčani izdaci za isplatu dividendi	0		0
	Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	24.579		43.992
	Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	24.579		43.992
	NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI	(12.423)		(43.992)
	Ukupno smanjenje novčanog tijeka	(5.026)		(479)
	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	25 10.881		5.854
	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0		0
	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	5.026		479
	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	25 5.855		5.375

Izveštaj o promjenama kapitala

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2014.
	u tisućama Kn	u tisućama Kn
Temeljni kapital	32.737	32.737
Kapitalne rezerve	34	1.247
Rezerve iz dobiti	9.024	9.024
Revalorizacijske rezerve	72.788	72.519
Zadržana dobit	116.502	104.078
Gubitak tekuće godine	(27.411)	(4.247)
Manjinski interes	0	0
Ukupno	203.674	215.358

1. O TEKSTILPROMET GRUPI

1.1. O nama

TEKSTILPROMET dioničko društvo, 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: 16529207670.

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

U Tekstilpromet Grupi djeluju:

- TEKSTILPROMET d.d., Zagreb ("Društvo"), kao matica
- GALEB d.d., Omiš (100% vlasništva)
 - ALMISSA-LARUS d.o.o. (100% vlasništvo Galeba d.d.)
 - GALEB CRNA GORA d.o.o. (100% vlasništvo Galeba d.d.)
- TEKSTILPROMET MOSTAR d.o.o., (100% vlasništva)
 - GRATEKS SARAJEVO d.o.o. (100% vlasništvo Tekstilprometa Mostar d.o.o.)
- LAURIS MODA d.o.o., (100% vlasništva)
- PRO SPORT 98 d.o.o., Zagreb (100% vlasništva)

1.2. Statutarne promjene

1.2.1. Pripajanje društva Lantea Grupa d.d. društvu Tekstilpromet d.d.

Temeljem Ugovora o pripajanju od 28. ožujka 2014. godine i Odluke skupštine društva Lantea Grupa d.d. od 7. svibnja 2014. godine, koja nije pobijana, društvu Tekstilpromet d.d. pripojeno društvo Lantea Grupa d.d. sa sjedištem u Zagrebu, Ulica grada Gospića 1/A, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, MBS: 080365888, OIB:28568549027. Pripajanjem društvo Lantea Grupa d.d., kao pripojeno društvo, prenosi cjelokupnu svoju imovinu sa svim pravima i obvezama koje se na nju odnose, na društvo preuzimatelja Tekstilpromet d.d.

Ugovorne strane su navedenim Ugovorom suglasno utvrdile kako društvo preuzimatelj Tekstilpromet d.d. neće povećati temeljni kapital prilikom provođenja pripajanja sukladno odredbi čl. 520 Zakona o trgovačkim društvima.

1.2.2. Pripajanje društva Sim sport d.o.o. društvu ProSport98 d.o.o.

Dana 14. listopada 2014. sklopljen je Ugovor o pripajanju između društava kćeri ProSport 98 d.o.o. i Sim sport d.o.o., a na temelju Odluke skupštine društva kćeri ProSport 98 d.o.o. od 14. listopada 2014. godine i Odluke skupštine društva kćeri Sim sport d.o.o. od 14. listopada 2014. godine kojim je definirano kako se prilikom postupka pripajanja u društvo kćer ProSport 98 d.o.o. prenosi cjelokupna imovina pripojenog društva kćeri Sim sport d.o.o. sa svim pravima i obvezama koje se na nju odnose, pri čemu se neće pristupiti povećanju temeljnog kapitala društva kćeri ProSport 98 d.o.o. Obzirom da je matično društvo Tekstilpromet d.d. stopostotni vlasnik društva ProSporta 98 d.o.o. i društva Sim sport d.o.o. provedeno je vrijednosno usklađenje udjela koje je matično društvo Tekstilpromet d.d. posjedovalo u društvu Sim sport d.o.o. obzirom da u postupku pripajanja nije provedeno povećanje temeljnog kapitala kod društva ProSport 98 d.o.o.

1.2.3. Pripajanje društva Tekstilpromet d.o.o., Mostar društvu Grateks d.o.o., Sarajevo

Na temelju članka 63. i 64. Zakona o gospodarskim društvima ("Službene novine Federacije BiH, br. 23/09, 45/00, 6/02, 68/05 i 84/08) i odredbi Statuta društva, Skupština društva "GRATEKS" d.o.o. sa sjedištem u Sarajevu na adresi ul. Kurdundžiluk broj 14., Sarajevo - Stari Grad, koje je upisano u sudskom registru Općinskog suda u Sarajevu pod matičnim brojem MBS: 1-1657, dana 14.11. 2014. godine, donjela je Odluku o namjeravanoj reorganizaciji društva "GRATEKS" d.o.o.. Sarajevo.

Društvu "GRATEKS" d.o.o. Sarajevo pripaja se društvo "TEKSTILPROMET" d.o.o. Mostar, upisano u sudski registar Rješenjem Višeg suda u Mostaru broj U/1-1048/97 od 08.10.1997. godine pod matičnim brojem MBS1-9419.

Pripajanje društva "TEKSTILPROMET" d.o.o. Mostar, vrši se sa stanjem imovine, prava i obveze na dan 31.12.2014. godine. Poslovni događaji nastali između dana bilanca stanja sa kojim se vrši pripajanje i dana upisa u sudski registar, obuhvaćaju se u finacijskim izvještajima društva sljednika: "GRATEKS" d.o.o. Sarajevo.

Navedeno pripajanje provodi se obzirom da se unazad tri godine smanjuje poslovna aktivnost društva Tekstilpromet d.o.o. Mostar uslijed gospodarskih problema u BiH. Poseban problem je nelikvidnost društva Tekstilpromet d.o.o. Mostar. Kroz 2013. i 2014. godinu provodio se program restrukturiranja društva, no zaključeno je kako društvo ne može samostalno uspješno funkcionirati, već ga treba pripojiti Grateksu d.o.o. Sarajevo. U skladu s tim u izradi je Plan reorganizacije društva Grateks d.o.o. Sarajevo koje će nastaviti sa veleprodajnom aktivnošću u izdvojenoj jedinici u Mostaru, a prodavaonice koje su u sklopu Tekstilprometa d.o.o. Mostar priključiti će se postojećim formatima u Grateksu d.o.o. Sarajevo. Pripajanjem će se dodatno smanjiti troškovi administracije, poboljšati će se upravljanje sa zalihama i tržištem, dio poslovnog prostora u Mostaru ići će u najam ili prodaju.

1.3. Zaposleni

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31. prosinca 2014. godine iznosi 1.190 zaposlena (1.234 zaposleni na dan 31. prosinca 2013. godine).

1.4. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

Gordana Šijan, predsjednik

Veljko Kovač, član

Dragutin Šojat, član

Želimir Hrgović, član

Marija Šimak, član

Mara Hrgović, član

Daniel Brezak, član

Uprava Društva je:

Mijo Šimić, predsjednik

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Grupe za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

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

2.2. Osnova konsolidacije

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

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

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

2.3. Ključne procjene

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

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

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

2.4. Izvještajna valuta

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

2.5. Transakcije u stranim valutama

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

Na dan 31. prosinca 2014. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,66 kune za 1 EURO (7,64 kune prethodne godine) i 6,30 kune za 1 USD (5,55 kuna prethodne godine).

2.5. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

2.6. Porez na dobit

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

2.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

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

Korisni vijek trajanja:

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

2.8. Nematerijalna imovina

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

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

2.9. Financijska imovina

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

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

2.10. Zalihe

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

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

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

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

2.11. Potraživanja

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

2.12. Novac u banci i blagajni

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

2.13. Umanjenja

Na svaki datum bilance/izvještaja o financijskom položaju, Grupa provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se 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.

2.14. Potencijalne obveze i imovina

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

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

2.15. Događaji nakon datuma bilance

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**2.16. Revizija financijskih izvještaja Društva i ovisnih društava**

Reviziju temeljnih financijskih izvještaja Društva TEKSTILPROMET GRUPA d.d. Zagreb, te ovisnih društava Galeb d.d., Omiš, Lauris Moda d.o.o., Zagreb i Pro Sport98 d.d., Zagreb obavila je revizorska kuća „Revizija Kutleša d.o.o.“ iz Zagreba te je sastavila posebne izvještaje o obavljenoj reviziji temeljnih financijskih izvještaja ovisnih društava. Reviziju ovisnog društva Tekstilpromet d.o.o. Mostar obavila je revizorska kuća „Revizija Fircon d.o.o.“, Mostar.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	2013.	2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje u zemlji	462.870	434.390
Prihodi od prodaje u inozemstvu	13.364	14.870
Prihodi od prodaje reeksport	0	0
Ukupno	476.234	449.260

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2013.	2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje stalne imovine	275	5.003
Prihodi od potpore min. i sufinanciranja	655	330
Prihodi od nakn. odobrenih sniženja	3.089	2.001
Prihodi od zakupnina	6.908	6.401
Prihodi od ukidanja revalorizacije	2.126	2.255
Naplaćena otpisana potraživanja	6.690	1.245
Prihodi od odbrenih rabata, kasaskonta	1.793	3.076
Prihodi od napl. šteta temeljem osig.	112	200
Ostali prihodi	9.708	18.087
Ukupno	31.356	38.598

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi sirovina i materijala	36.058	38.791
Troškovi prodane robe	280.472	256.153
Ostali vanjski troškovi	57.810	60.374
Ukupno	374.340	355.318

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neto plaće i nadnice	48.789	47.421
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	17.259	16.667
Doprinosi na place	9.871	10.474
Ukupno	75.919	74.562

7. AMORTIZACIJA

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Amortizacija nematerijalne imovine	3.414	4.757
Amortizacija materijalne imovine	12.955	12.175
Ukupno	16.369	16.932

8. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Bankarske usl. i prov. po kred.karticama	6.861	7.393
Otpremnine, nagrade,pomoći	2.529	2.178
Premije osiguranja	814	643
Ostali troškovi	14.534	16.350
Ukupno	24.738	26.564

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2013. <i>u tisućama Kn</i>	2014. <i>u tisućama Kn</i>
<i>Vrijednosno usklađenje dug.imovine</i>	90	18
<i>Vrijednosno usklađenje krat. Imovine</i>		
Vrijed.uskl.sir.i mat., rez.dijelova i GP	4	272
Vrijednosno usklađenje robe	10.525	4.843
Vrijednosno usklađivanje potr. Kupaca	3.079	981
	13.608	6.096
Ostala vrijednosna usklađenja	0	15
Ukupno	13.698	6.129

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2013. <i>u tisućama Kn</i>	2014. <i>u tisućama Kn</i>
Troškovi koji se prefakturiraju	4.303	2.785
Neotp.vrijednost otuđ.i rash.imovine	681	15
Naknadno utvrđeni rash.iz proš.god.	2.490	951
Trošak sniženja robe	2.211	0
Naknadno odobreni popusti i rab.	82	16
Ukalkulirani rizik	227	48
Troškovi Premium club	0	0
Kazne,penali i nakn. štete	136	35
Ostali rashodi	4.633	2.579
Ukupno	14.763	6.429

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2013.	2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</i>		
Prihodi od kamata i dividendi	943	1.107
Prihodi od tečajnih razlika	3.132	1.204
	4.075	2.311
<i>Nerealizirani dobici</i>	0	0
<i>Ostali financijski prihodi</i>	643	62
Ukupno	4.718	2.373

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2013.	2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</i>		
Rashodi od kamata	16.124	13.779
Rashodi od tečajnih razlika	3.881	1.903
	20.005	15.682
<i>Nerealizirani gubici</i>	0	9
<i>Ostali financijski rashodi</i>	36	26
Ukupno	20.041	15.717

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 ostvarile sljedeće podružnice:

- Lauris moda d.o.o. u iznosu od 212 tisuća Kn
- Pro Sport98 d.o.o u iznosu od 447 tisuća Kn
- Galeb d.d. u iznosu od 294 tisuće Kn

Gubitak su ostvarili Tekstilpromet d.d. u iznosu od 4.070 tisuća Kn te Tekstilpromet Mostar u iznosu od 1.130 tisuća Kn. Na kraju 2014. godine Grupa nije imala obvezu plaćanja poreza na dobit.

14. ZARADA PO DIONICI

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

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
Gubitak (u tisućama Kn)	(27.411)	(4.247)
Ponderirani prosječni broj dionica (bez vlastitih)	81.842	81.182
Zarada/gubitak po dionici (u Kn)	(334,93)	(52,31)

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	Izdaci za razvoj	Koncesije, patenti, licencije i ostala prava	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	Nematerijalna imovina u pripremi	Ostala nematerijalna imovina
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Nabavna vrijednost					
31. prosinca 2013.	1.520	66.278	0	18	2.352
Povećanje	2	3.300	1.841	784	51
Promjena tečaja	0	12	0	0	7
Rashod, smanjenje	0	(4.047)	0	(304)	0
31. prosinca 2014.	1.522	65.543	1.841	498	2.410
Ispravak vrijednosti					
31. prosinca 2013.	133	50.376	0	0	2.128
Amortizacija	297	4.367	0	0	93
Promjena tečaja	2	11	0		7
Rashod, smanjenje	0	(4.037)	0	0	0
31. prosinca 2014.	432	50.717	0	0	2.228
Neto knjigovodstvena vrijednost					
31. prosinca 2014.	1.090	14.826	1.841	498	182
31. prosinca 2013.	1.387	15.902	0	18	224

15.1. GOODWILL

Goodwill u iznosu od 59.843 tisuća Kn (50.004 tisuća Kn prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima.

Uprava društva je uvjerena u tržišnu nadoknadivost iskazanog goodwilla.

16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljište	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Alati pog. inv. tr. im.	Imovina u pripremi	Ostala mat. Imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost	u tisućama Kn	u tisućama Kn	u tisućama Kn	u tisućama Kn	u tisućama Kn	u tisućama Kn	u tisućama Kn
31. prosinca 2013.	77.737	501.548	89.248	67.476	10.560	60	746.629
Povećanje	58	45	1.703	2.086	2.324	0	6.216
Preknjiženje	0	0	7.219	(7.219)	0	0	0
Promjena tečaja	3	98	35	2	0	0	138
Rashod, smanjenje	(6.452)	(19.538)	(2.143)	(4.001)	(2.456)	0	(34.590)
31. prosinca 2014.	71.346	482.153	96.062	58.344	10.428	60	718.393
Ispravak vrijednosti							
31. prosinca 2013.	0	331.962	83.265	61.481	0	0	476.708
Amortizacija	0	7.976	2.268	1.931	0	0	12.175
Preknjiženje	0	0	4.515	(4.515)	0	0	0
Promjena tečaja	0	(18)	22	2	0	0	6
Rashod, smanjenje	0	(2.996)	(1.799)	(3.885)	0	0	(8.680)
31. prosinca 2014.	0	336.924	88.271	55.014	0	0	480.209
Neto knjigovodstvena vrijednost							
31. prosinca 2014.	71.346	145.229	7.791	3.330	10.428	60	238.184
31. prosinca 2013.	77.737	169.586	5.983	5.995	10.560	60	269.921

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>		
In time, Slovenija	6.171	6.171
	6.171	6.171
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>		
Croatia osiguranje	746	0
Privredna banka Zagreb	1.340	0
Komercijalna banka	11	11
Budućnost Pakrac	409	409
Shopping centar Dubrovnik	798	798
Pevec	810	810
Ispravak vrijed.ulaganja u dionice	-2.522	-1.219
	1.592	809
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>		
Grateks, Sarajevo	240	0
Pro Sport 98	4.104	0
Ostalo	56	159
	4.400	159
<i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>	86	5
Ukupno	12.249	7.144

18. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Ostala potraživanja	0	37
Ukupno	0	37

19. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 957 tisuća Kn (1.014 tisuća Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak neiskorištenih poreznih gubitaka, te privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

20. ZALIHE

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Sirovine i materijal	8.570	8.957
Proizvodnja u tijeku	5.168	5.805
Gotovi proizvodi	10.954	16.870
Trgovačka roba	117.994	113.356
Predujmovi za zalihe	851	758
Ostala potraživanja	4	0
Ukupno	143.541	145.746

21. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Kupci u zemlji	62.041	46.910
Kupci u inozemstvu	12.650	4.117
Sumnjiva i sporna potraživanja	13.285	14.592
Ispravak vrijednosti potraživanja	(18.813)	(18.992)
Ukupno	69.163	46.627

22. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Potraživanja od zaposlenika	130	236
Potraživanja od države i drugih institucija	923	689
Ostala potraživanja	1.378	1.855
Ukupno	2.431	2.780

23. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Ulaganja u vrijednosne papire</u></i>		
Potraživanje po zadužnicama	6.008	4.952
	6.008	4.952
<i><u>Dani zajmovi, depoziti i slično</u></i>		
RIFIN ZAGREB	2.981	2.981
PRIMA GRAD SPLIT	291	291
HELI Zagreb	311	131
KARAT RIJEKA	392	392
Pro Sport 98 d.o.o.	3.283	0
Trigranit Lanište d.o.o.	357	0
Grad Osijek	82	50
Dalmatinska banka	38	22
Tower centar, Rijeka	143	9
Imoirtane centar, Zagreb	112	112
Potraživanja za date depozite	44	476
Ispravak vrijednosti	(3.373)	(3.373)
Ostalo	86	0
	4.747	1.091
<i><u>Ostala financijska imovina</u></i>	959	952
Ukupno	11.714	6.995

24. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Stanje na žiro-računima	5.544	5.047
Stanje na deviznim računima	52	86
Novac u blagajni	258	243
Depozit	0	0
Ukupno	5.854	5.375

25. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 597 tisuće Kn (721 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu od 546 tisuće Kn, te obračunate prihode u iznosu od 51 tisuća Kn.

26. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 32.737 tisuća Kn (u istom iznosu prethodne godine) i sastoji se od 81.182 dionice nominalne vrijednosti 400 Kn.

Vlasnička struktura Grupe je kako slijedi:

27. REZERVE

	31.12.2013.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Kapitalne rezerve	34	1.213	0	1.247
Zakonske rezerve	1.877	0	0	1.877
Rezerve za vlastite dionice	22	201	0	223
Vlastite dionice (odbitna stavka)	0	(201)		(201)
Ostale rezerve	7.125	0	0	7.125
Revalorizacijske rezerve	72.788	2.011	2.280	72.519
Ukupno	81.846	3.224	2.280	82.790

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Revalorizacijske pričuve iskazane u iznosu od 72.519 tisuće Kn nastale su tijekom 2001., 2002., 2003. i 2004. godine kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine u skladu s hrvatskim zakonskim propisima.

28. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 104.078 tisuće Kn (116.502 tisuće Kn prethodne godine).

29. GUBITAK TEKUĆE GODINE

Poslovanje Grupe tijekom 2014. godine rezultiralo je ostvarenim gubitkom u iznosu od 4.247 tisuća Kn (27.411 tisuće Kn prethodne godine).

30. REZERVIRANJA

Rezerviranja u iznosu od 863 tisuća Kn (7.186 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na rezerviranja po započetim sudskim sporovima.

31. DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Obveze za zajmove, depozite i sl.</i>	4.793	241
<i>Obv. prema bankama i dr. fin. institucijama</i>		
Zagrebačka banka d.d.	28.669	18.284
Spilitska banka/HABOR	0	0
Hypo Alpe Adria bank d.d.	12.006	9.122
Uni Credit bank d.d. Mostar	6.457	4.203
Uni Credit leasing Croatia d.o.o.	173	51
PBZ	6.325	4.025

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Erste&Steiermaerkische bank d.d.	5.620	3.764
	59.250	39.449
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	0	0
<i>Ostale dugoročne obveze</i>	22	0
<i>Odgođena porezna obveza</i>	1.317	1.283
Ukupno	65.382	40.973

32. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Zajam Lantea - Pro Sport	3.283	0
Krat. kredit HIBIS Zagreb	1.295	1.295
Ostale obveze	94	113
	4.672	1.408

33. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Zagrebačka banka d.d.	79.979	80.229
Štedbanka	14.130	14.174
Erste&Steiermarkische bank	0	0
Privredna banka Zagreb d.d.	69.614	42.160
Splitska banka d.d.	3.346	0
Partner banka d.d.	10.000	8.200
Hypo Alpe Adria bank d.d.	2.216	2.304
Erste card club	0	0
Unicredit bank	0	332
Sberbank d.d.	1.905	0
Kamte po kreditima	1.998	2.231
Tekuće obveze dug.kredita	7.350	21.326
Ukupno	190.538	170.956

34. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 279 tisuća Kn (1.926 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na primljene predujmove od kupaca u zemlji, te predujmove za rezervaciju mobilnih kućica u kampu.

35. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dobavljači u zemlji	46.563	30.363
Dobavljači u inozemstvu	21.649	46.010
Obv. za nefakturiranu robu	23	22
Ukupno	89.452	76.395

36. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2013.	31.12.2014.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	4.456	4.497
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	8.954	9.119
Obveze s osnove udjela u rezultatu	44	44
Ostale kratkoročne obveze	5.042	7.878
Ukupno	18.496	21.538

37. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 4.952 tisuća Kn (2.817 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 2.804 tisuće Kn i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 2.148 tisuće Kn.

38. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku za 2014. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektne metode.

39. UPRAVLJANJE RIZICIMA

39.1. Tržišni rizik

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

39.2. Kamatni rizik

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

39.3. Kreditni rizik

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

39.4. Valutni rizik

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

39.5. Rizik likvidnosti

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

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

Zagreb, 28. travanj 2015. godine

Direktor računovodstva:


KATICA KR PAN dipl. oec.
 Toketipromet d.d.
Zagreb



Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA

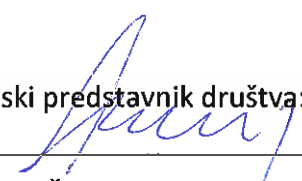
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

(konsolidirano, revidirano)



ZAGREB, TRAVANJ 2015. godine

Zakonski predstavnik društva:


Mijo Šimić, dipl. oec.

SADRŽAJ

1. O DRUŠTVU.....	3
2. POSLOVNO OKRUŽENJE.....	4
3. OBILJEŽJA POSLOVANJA.....	4
4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	6
4.1. VALUTNI RIZIK.....	6
4.2. RIZIK LIKVIDNOSTI.....	6
4.3. KREDITNI RIZIK.....	7
5. ZAPOSLENICI.....	11

O DRUŠTVU

Financijski izvještaji za 2014. godinu uključuju konsolidirane financijske izvještaje Tekstilprometa d.d. (Društvo) i njegovih podružnica (zajedno Grupa).

U Tekstilpromet Grupi djeluju:

- TEKSTILPROMET d.d., Zagreb ("Društvo"), kao matica
- GALEB d.d., Omiš (100% vlasništva)
 - ALMISSA-LARUS d.o.o. (100% vlasništvo Galeba d.d.)
 - GALEB CRNA GORA d.o.o. (100% vlasništvo Galeba d.d.)
- TEKSTILPROMET MOSTAR d.o.o., (100% vlasništva)
 - GRATEKS SARAJEVO d.o.o. (100% vlasništvo Tekstilprometa Mostar d.o.o.)
- LAURIS MODA d.o.o., (100% vlasništva)
- PRO SPORT 98 d.o.o., Zagreb (100% vlasništva)

Do dana 30.05.2014. godine članica Grupe je bila i Lantea Grupa d.d. koja je rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu sa navedenim danom pripojena matici Tekstilprometu d.d.

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu dana 28.10.2014. godine izvršeno je pripajanje poduzeća Sim sport d.o.o. Pro Sportu 98 d.o.o.

Na 14. sjednici Nadzornog odbora dioničkog društva Tekstilpromet Zagreb, održane 08.12.2014. godine donesena je Odluka o pripajanju Tekstilprometa Mostar d.o.o. u Grateks d.o.o.

Transakcije sa povezanim društvima u skladu su sa MSFI te pripadajući iznos potraživanja i obveza uključujući prihod od prodaje, nabave, kredite ili garancije adekvatno su evidentirani. Ove transakcije obavljaju se pod istim uvjetima u kojima bi se obavljale da su obavljene između nepovezanih društava. Usluge su obračunate po tržišnim uvjetima.

POSLOVNO OKRUŽENJE

Tijekom 2014. godine poslovanje Tekstilprometa d.d. odvijalo se pod značajnim utjecajem niza čimbenika vanjskog okruženja, odnosno nastavka pada BDP-a, pada potrošnje i generalno kupovne moći stanovništva, rasta broja nezaposlenih te značajnog jačanja konkurencije. Ovdje je važno napomenuti i vrlo nepovoljne vremenske uvjete (kišno i hladno – pretežni dio godine) što je također imalo veliki utjecaj na ostvarenje prodaje u 2014. godini.

Veliki utjecaj na pad domaće potrošnje, pogotovo kada je u pitanju potrošnja stanovništva, imala je i smanjena kreditna aktivnost poslovnih banaka, rast tečaja pojedinih valuta itd.

BDP na razini cijele 2014. godine, prema podacima Državnog zavoda za statistiku, bilježi realan pad od 0,4% (što je šest godina zaredom). Najveći negativni utjecaj na pad BDP imao je pad domaće potrošnje za 3,6%. U prosincu 2014. godine po prvi puta nakon 2009. godine u eurozoni je došlo do deflacije te su cijene smanjene za 0,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U prvih jedanaest mjeseci 2014. godine promet u trgovinama na malo bilježi nominalni pad od -0,4%, a realni rast od 0,4% (pad od 1% bilježi se kod nespecijaliziranih prodavaonica). Prosječna neto plaća u RH za 2014. godinu je iznosila 5.533 kn.

Prosječni tečaj EUR/HRK sa 7,573 u 2013. godini povećao se na 7,630 u 2014. godini odnosno USD/HRK sa 5,705 na 5,749.

S obzirom da je većina roba sa kojom mi radimo uvoznog porijekla kretanje tečaja ima značajan utjecaj na formiranje cijena i poziciju na tržištu.

Potrošnja kućanstava bilježi konstantan pad što se odražava na kupnju tekstilnih proizvoda, a to bitno utječe i na naše poslovne rezultate.

OBILJEŽJA POSLOVANJA

Tekstilpromet Grupa u 2014. godini uspjela je značajno smanjiti gubitak u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Gubitak iznosi 4,2 milijuna kuna, dok je prošle godine gubitak iznosio 27,4 milijuna kuna. Efekti provođenja programa financijskog i operativnog restrukturiranja vidljivi su, kao što će biti vidljivi i u narednim razdobljima dok se ne dovrši proces restrukturiranja.

IZVJEŠĆE UPRAVE

Poslovni prihodi u 2014. godini iznosili su 487,9 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje od 4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 507,6 milijuna kuna.

Prihodi od prodaje roba u 2014. godini iznosili su 449,3 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje od 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 476,2 milijuna kuna.

Ostali poslovni prihodi u 2014. godini iznosili su 38,6 milijuna kuna te su za 23% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 31,4 milijuna kuna, najvećim djelom zbog ukidanja rezervacija za započete sudske procese i prodaje imovine.

Financijski prihodi u 2014. godini su iznosili 2,4 milijuna kuna te su za 50% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog manje obračunatih pozitivnih tečajnih razlika.

Poslovni rashodi u 2014. godini iznosili su 478,8 milijuna kuna te za 8% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 519,5 milijuna kuna. Kod većine troškova došlo je do smanjenja u odnosu na prošlu godinu zbog provođenja Plana restrukturiranja čiji pravi efekti će se tek vidjeti u sljedećoj godini. Troškovi restrukturiranja još uvijek opterećuju ovu godinu (otpremnine, zatvaranje neprofitabilnih dućana, optimizacija prodaje...).

Financijski rashodi u 2014. godini iznosili su 15,7 milijuna kuna te su za 22% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 20,0 milijuna kuna zbog povrata 39,4 milijuna kuna kredita te manje obračunatih kamata po kreditima i negativnih tečajnih razlika.

Ukupne obveze Tekstilpromet Grupe u 2014. godini iznosile su 311,5 milijuna kuna te su za 16% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosile 370,5 milijuna kuna. Dugoročne obveze su se povećale za 38% zbog reprogramiranja dijela dugoročnih kredita, dok su kratkoročne obveze smanjene za 12% zbog povrata kredita i smanjenja obveza prema dobavljačima. U ovoj godini smo značajno **smanjili kreditnu zaduženost** sa 249,8 milijuna na 210,4 milijuna kuna (smanjenje za 39,4 milijuna kuna). Obveze prema dobavljačima iznosile su 76,4 milijuna kuna što je za 15% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosile 89,5 milijuna kuna (smanjenje za 13,1 milijuna kuna).

IZVJEŠĆE UPRAVE

Ukupna imovina Tekstilpromet Grupe iznosi 531,9 milijuna kuna što je za 9% manje u odnosu na prošlu godinu kada je ukupna imovina iznosila 584,1 milijuna kuna. Na smanjenje imovine utjecala je prodaja građevinskih objekata i smanjenje potraživanja od kupaca boljom naplatom.

Zalihe na dan 31.12.2014 godine su iznosile 145,7 milijuna kuna što je za 2% više u odnosu na prošlu godinu kada su zalihe iznosile 143,5 milijuna kuna.

Potraživanja od kupaca u 2014. godini iznosi 46,7 milijuna kuna što je za 33% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su potraživanja od kupaca iznosila 69,2 milijuna kuna, a razlog tome je smanjenja prihoda od prodaje i bolje naplate potraživanja.

Unutar Tekstilpromet Grupe, poduzeća Galeb d.d., Lauris Moda d.o.o i Pro Sport 98 d.o.o. su ostvarili pozitivan poslovni rezultat. U 2014. godini nastavilo se sa provedbom „Plana financijskog i operativnog restrukturiranja“ koje je tokom 2013. godine za potrebe Tekstilpromet Grupe izradila konzultantska kuća InterCapital vrijednosni papiri d.o.o. čiji efekti provođenja su vidljivi u obračunu za 2014. godinu. Nastavlja se pozitivan trend po pitanju financijske i operativne konsolidacije kroz prilagođavanje broja prodavaonica i zaposlenih, smanjenje troškova poslovanja, te kroz pripajanje Lantea Grupe d.d. matici kako bi se efikasnije upravljalo procesima rada, zatim uravnoteženje nabave sa prodajom čime se utječe na zalihe i boljim upravljanjem novčanim sredstvima.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

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.

Rizik likvidnosti

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

Kreditni rizik

Tekstilpromet prodaje više od 50% robe uglavnom sa odgodom plaćanja preko 60 dana. U vremenima krize ovaj rizik sve više dobiva na značaju a posebno uvođenjem predstečajnih nagodbi. Kontinuirano se procjenjuje bonitet kupaca a potraživanja se osiguravaju instrumentima osiguranja plaćanja kako bi se ovaj rizik sveo u prihvatljive okvire.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2014. godine broj zaposlenih u Tekstilpromet Grupi iznosi 1190 zaposlena što je smanjenje za 13% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 1363 zaposlena.

U Zagrebu, 28. travanj 2015. godine



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Tekstilpromet d.d. Zagreb

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja TEKSTILPROMET d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1 a (Društvo), koji obuhvaćaju konsolidirani Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2014. godine i njenih podružnica (zajedno: "Grupa"), konsolidirani Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala i novčani tok za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

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

Revizorova odgovornost

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

Revizija Kutleša d.o.o.

za reviziju financijskih izvještaja

Zagreb, Ulica Erazma Barčića 8

tel. 01/622 44 92

fax 01/622 53 67

e mail: kmiljkovic@revizijakutlesa.hr

akutlesa@revizijakutlesa.hr

revizijakutlesa@gmail.com

www.revizijakutlesa.hr

članovi uprave:

Anita Kutleša, direktor

Katica Miljković, prokurist

MB 01166573

OIB 10724795083

temeljni kapital društva iznosi
20.000 Kn i uplaćen je u cijelosti

Društvo je registrirano kod
Trgovačkog suda u Zagrebu pod

MBS 080014914

IBAN:

HR8025030071100009034

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta.

Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju financijski položaj Grupe Tekstilpromet na 31. prosinca 2014. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Isticanje pitanja

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na **bilješku** 1.2. u financijskim izvještajima **Statutarne promjene** u kojoj je istaknuto:

- Temeljem Ugovora o pripajanju od 28. ožujka 2014. godine i Odluke skupštine društva Lantea Grupa d.d. od 7. svibnja 2014. godine, koja nije pobijana, društvu Tekstilpromet d.d. pripojeno društvo Lantea Grupa d.d. sa sjedištem u Zagrebu, Ulica grada Gospića 1/A, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, MBS: 080365888, OIB:28568549027. Pripajanjem društvo Lantea Grupa d.d., kao pripojeno društvo, prenosi cjelokupnu svoju imovinu sa svim pravima i obvezama koje se na nju odnose, na društvo preuzimatelja Tekstilpromet d.d. Ugovorne strane su navedenim Ugovorom suglasno utvrdile kako društvo preuzimatelj Tekstilpromet d.d. neće povećati temeljni kapital prilikom provođenja pripajanja sukladno odredbi čl. 520 Zakona o trgovačkim društvima.
- Dana 14. listopada 2014. sklopljen je Ugovor o pripajanju između društava kćeri ProSport 98 d.o.o. i Sim sport d.o.o., a na temelju Odluke skupštine društva kćeri ProSport 98 d.o.o. od 14. listopada 2014. godine i Odluke skupštine društva kćeri Sim sport d.o.o. od 14. listopada 2014. godine kojim je definirano kako se prilikom postupka pripajanja u društvo kćer ProSport 98 d.o.o. prenosi cjelokupna imovina pripojenog društva kćeri Sim sport d.o.o. sa svim pravima i obvezama koje se na nju odnose, pri čemu se neće pristupiti povećanju temeljnog kapitala društva kćeri ProSport 98 d.o.o. Obzirom da je matično društvo Tekstilpromet d.d.

stopostotni vlasnik društva ProSporta 98 d.o.o. i društva Sim sport d.d. provedeno je vrijednosno usklađenje udjela koje je matično društvo Tekstilpromet d.d. posjedovalo u društvu Sim sport d.o.o. obzirom da u postupku pripajanja nije provedeno povećanje temeljnog kapitala kod društva ProSport 98 d.o.o.

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

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

Zagreb, 24. travnja 2015.

Ovlašteni revizor


Katica Miljković, dipl.oec.



Reviziju Kutleša d.o.o.

Zagreb, Ulica Erazma Barčića 8

Direktor


Anita Kutleša, mag.oec.



Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

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

Direktor računovodstva:

KATICA KRPAN dipl. oec.

