

8

1

0

2



Tekstilpromet d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

NEKONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

ZA 2018. GODINU

SADRŽAJ

1.	GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI TEKSTILPROMETA d.d.....	3
1.1.	BILANCA.....	4
1.2.	RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	6
1.3.	IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU.....	7
1.4.	IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	8
1.5.	IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA.....	9
2.	O DRUŠTVU.....	11
3.	POSLOVNO OKRUŽENJE.....	13
4.	OBILJEŽJA POSLOVANJA.....	14
5.	IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	16
5.1.	VALUTNI RIZIK.....	16
5.2.	RIZIK LIKVIDNOSTI.....	16
5.3.	KREDITNI RIZIK.....	16
6.	LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE.....	16
7.	ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017.....	18
8.	ODLUKA O RASPOREDU DOBITI DRUŠTVA.....	19
9.	MIŠLJENJE REVIZORA.....	20
10.	BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	28

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):

080105589

Osobni identifikacijski broj
(OIB):

16529207670

LEI: 7478000040UHDQGLQW43

Šifra ustanove:

Tvrtka izdavatelja: **TEKSTILPROMET d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ULICA GRADA GOSPIĆA 1A

Adresa e-pošte:

katica.krpan@tekstilpromet.hr

Internet adresa:

www.tekstilpromet.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

419

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka 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.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA NA 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	301.156.472	294.558.883
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	39.077.877	38.265.082
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.309.526	1.496.732
3. Goodwill	006	36.768.351	36.768.350
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	154.920.921	148.504.869
1. Zemljište	011	55.365.065	55.365.065
2. Građevinski objekti	012	87.872.148	81.518.963
3. Postrojenja i oprema	013	630.363	989.509
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.044.760	650.690
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.008.585	9.980.642
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	106.417.227	106.417.227
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	106.410.527	106.410.527
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	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	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
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	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	740.447	1.371.705
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	110.435.458	95.682.645
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	39.501.260	36.170.440
1. Sirovine i materijal	039	3.592	4.554
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	39.497.668	36.165.886
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	66.258.581	57.370.457
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	34.052.865	31.878.417
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	31.323.922	24.895.497
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	30.122	20.644
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	340.345	452.489
6. Ostala potraživanja	052	511.327	123.410
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	529.973	567.512
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	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	437.144	474.683
9. Ostala financijska imovina	062	92.829	92.829
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4.145.644	1.574.236
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	504.092	852.320
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	412.096.022	391.093.848
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	25.026.244	25.679.802

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	231.938.426	237.081.216
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	9.024.235	9.024.235
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	7.125.076	7.125.076
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	117.344.174	124.459.458
1. Zadržana dobit	082	117.344.174	124.459.458
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	6.484.027	6.670.332
1. Dobit poslovne godine	085	6.484.027	6.670.332
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	769.922	1.242.361
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	769.922	1.242.361
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	80.562.046	59.609.019
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	80.562.046	59.609.019
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	97.740.144	92.140.879
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	3.074.074	997.017
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	34.492.725	42.494.145
7. Obveze za predujmove	114	3.753.016	0
8. Obveze prema dobavljačima	115	37.109.466	29.094.271
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.958.627	4.129.999
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	5.730.584	5.237.057
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	8.047.770	8.070.717
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	1.085.484	1.020.373
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	412.096.022	391.093.848
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	25.026.244	25.679.802

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	229.902.474	228.518.832
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	1.527.555	1.259.664
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	203.377.072	197.988.537
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	5.811.888	6.513.475
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	19.185.959	22.757.155
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 131)	131	218.471.461	220.219.439
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	160.393.497	159.350.984
a) Troškovi sirovina i materijala	134	6.713.985	7.122.060
b) Troškovi prodane robe	135	128.641.231	126.441.246
c) Ostali vanjski troškovi	136	25.038.281	25.787.678
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	30.483.580	30.676.852
a) Neto plaće i nadnice	138	19.961.729	20.359.503
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	6.162.814	6.310.070
c) Doprinosi na plaće	140	4.359.037	4.007.279
4. Amortizacija	141	8.420.311	8.443.694
5. Ostali troškovi	142	13.028.399	13.344.993
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	4.384.818	6.169.152
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	4.384.818	6.169.152
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	1.760.856	1.733.764
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	2.061.123	3.806.478
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	2.000.000
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	734	3.583
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	167.269	110.806
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.893.120	1.692.089
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	7.008.109	5.435.539
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	51.059	74.073
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	68.761	507.151
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	6.302.927	4.582.215
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	585.362	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	0
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	231.963.597	232.325.310
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	225.479.570	225.654.978
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	6.484.027	6.670.332
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	6.484.027	6.670.332
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	6.484.027	6.670.332
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	6.484.027	6.670.332
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	6.484.027	6.670.332
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	8.420.311	8.443.694
a) Amortizacija	003	8.420.311	8.443.694
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	14.904.338	15.114.026
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	8.931.669	-1.322.640
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-3.026.493	-13.600.685
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.186.645	8.888.123
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	8.005.929	3.330.821
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-234.412	59.101
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	23.836.007	13.791.386
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	23.836.007	13.791.386
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	2.000.000
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	2.000.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.898.629	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani 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	-589.445	-5.411.186
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.488.074	-5.411.186
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.488.074	-3.411.186
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	-18.075.590	-12.951.608
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	-18.075.590	-12.951.608
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-18.075.590	-12.951.608
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	2.272.343	-2.571.408
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.873.301	4.145.644
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.145.644	1.574.236



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

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

Direktor računovodstva:

KATICA KRPAN, dipl. oec.

PISMO DIREKTORA

2018. godinu su obilježili nepovoljni uvjeti za trgovinu tekstilom, kako u RH tako i u ostatku Europe, dominantno u vidu prevladavajućih nepovoljnih vremenskih uvjeta u glavnim prodajnim periodima a koji su rezultirali smanjenom prodajom po punim cijenama u vrijeme kada je to predviđeno te posljedično sa značajnim aktivnostima u vidu prodajnih akcija. Ista situacija na tržištu trgovine tekstilom je dovela do sličnog nastupa konkurencije te je cijelo tržište obilježio pad cijena proizvoda od tekstila. 2018. godine primjetni su trendovi pada prodaje (ili neznatnog rasta) na usporedivim kvadratima u najznačajnijem dijelu industrije te su značajne aktivnosti bile nužne kako bi se povećala prodajnost i zadržale optimalne razine zaliha. Nastavak trenda promjene načina ponašanja kupaca i trgovaca stvara dodatni pritisak na ostvarene marže te su nužne daljnje optimizacije kako u lancu opskrbe tako i u općim troškovima poslovanja. Uslijed negativnih demografskih trendova tržište rada u Republici Hrvatskoj predstavlja sve veći izazov te je prisutan rast plaća koji je značajniji od proizvodnosti rada i kao takav stvara dodatni pritisak na troškove. Znatan rast minimalne plaće u RH nema samo za posljedicu rast najnižih plaća već i ostalih razina plaća.

Naglasak je i dalje stavljen na dugoročno održivo poslovanje, te je rast prihoda prihvatljiv jedino uz uvjet profitabilnosti novo generiranih prihoda.

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

HRVOJE ŠIMIĆ

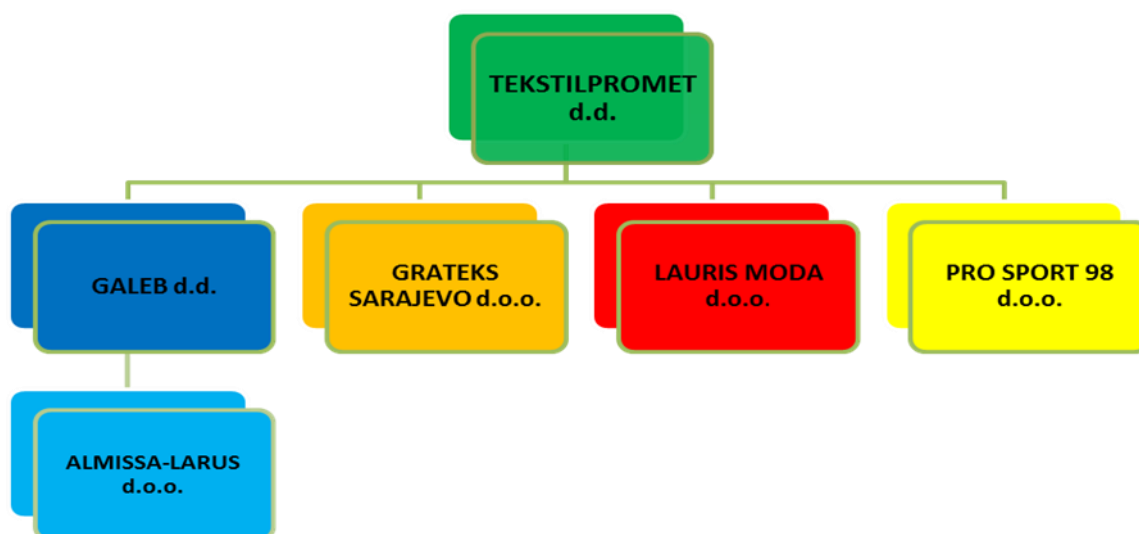
2. O DRUŠTVU

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

KODEKS

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



Poslovni sustav Tekstilpromet d.d., svoj je rast započeo sredinom devedesetih godina kada su preuzeti Standard konfekcija d.d. i Robni magazin d.d. iz Zagreba, zatim Galeb d.d. Omiš, a kasnije i Grateks d.o.o. Sarajevo. Naknadnim udruživanjem Standard konfekcije d.d. i Robnog magazina d.d. nastaje Lantea Grupa d.d. koja je pripojena u Tekstilpromet d.d. 30.05.2014. godine. U veleprodaji radi iskorak i na tržište Bosne i Hercegovine osnivajući Tekstilpromet d.o.o. Čitluk (kasnije Mostar), a otvara i veleprodajni centar u Splitu. Važan član sustava danas je i Pro Sport 98 d.o.o. Zagreb, maloprodajni lanac odjeće i obuće za sport i slobodno vrijeme i robnih marki kao što su Adidas i Nike.

Osnovna djelatnost Tekstilprometa d.d. je veleprodaja i maloprodaja tekstilnih proizvoda. Veleprodajno poslovanje se obavlja u veleprodajnim centrima u Zagrebu i u Splitu, a maloprodajno poslovanje kroz 89 prodavaonica (prošle godine bilo je 90 prodavaonica) od čega 14 prodavaonica radi kao franšiza (prošle godine ih je bilo 16). Ukupan broj zaposlenih u Tekstilprometu d.d. iznosi 419 zaposlenika (prošle godine 425 zaposlenik).

UPRAVLJAČKA STRUKTURA TEKSTILPROMETA d.d.

Uprava Društva:

- Hrvoje Šimić - direktor društva

Članovi Nadzornog odbora:

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

3. POSLOVNO OKRUŽENJE

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%), alkoholna 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 %.

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 TEKSTILPROMETA d.d.

U 2018. godini ostvaren je pozitivan neto poslovni rezultat u iznosu od 6,7 milijuna kuna (prošle godinu je ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 6,5 milijuna kuna) unatoč manjim prihodima od prodaje. Najveći utjecaj na ostvareni pozitivan poslovni rezultat imalo je:

- smanjenje troškova (bez troškova financiranja i troškova prodane robe) na svim razinama
- smanjenje zaduženosti
- bolje upravljanje cijenama
- optimizacija nabave (smanjenje zaliha)
- konsolidacija maloprodajne mreže
- dividenda u iznosu 2,0 milijuna kuna

Najveći napredak u 2018. godini je napravilo poslovanje u veleprodaji u pogledu profitabilnosti kroz realizaciju natječaja, dok maloprodaja bilježi pad prometa u odnosu na prošlu godinu.

PRIHODI

Ukupan prihod Tekstilprometa d.d. u 2018. godini iznosi **232,3 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 232,0 milijuna) kuna što je na razini prošle godine, od čega prihodi od prodaje iznose 199,2 milijuna kuna, ostali prihodi 29,3 milijuna kuna, a financijski prihodi iznose 3,8 milijuna kuna.

Ostvareni prihodi od prodaje iznose 199,2 milijuna kuna što je 3% manje u odnosu na prošlu godinu kada su prihodi od prodaje iznosili 205,0 milijuna kuna.

Ostali prihodi iznose 29,3 milijuna kuna što je 17% više u odnosu na prošlu kada su ostali prihodi iznosili 25,0 milijuna kuna.

Financijski prihodi iznose 3,8 milijuna kuna što je za 85% više u odnosu na prošlu kada su financijski prihodi iznosili 2,1 milijun kuna. Najveći dio financijskih prihoda se odnosi na prihode od dividendi od povezanih društava (Galeb d.d.) i pozitivne tečajne razlike.

RASHODI

Ukupan rashod Tekstilprometa d.d. u 2018. godini iznosi **225,6 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 225,5 milijuna) kuna što je na razini prošle godine, od čega poslovni rashodi iznose 220,2 milijuna kuna, dok financijski rashodi iznose 5,4 milijuna kuna.

Poslovni rashodi iznose 220,2 milijuna kuna što je 1% više u odnosu na prošlu kada su poslovni rashodi iznosili 218,5 milijuna kuna. Većina troškova je na razini prošle godine, a najveći rast troškova bilježe vrijednosna usklađivanja.

Financijski rashodi iznose 5,4 milijuna kuna što je 22% manje u odnosu na prošlu godinu kada su financijski rashodi iznosili 7,0 milijuna kuna zbog smanjenja zaduženosti.

KLJUČNI FINACIJSKI POKAZATELJI

POKAZATELJ	IZVRŠENJE 2017. godine	IZVRŠENJE 2018. godine	Indeks (18/17)
Ukupni prihod	231.963.597	232.325.311	100
Prihod od prodaje	204.904.627	199.248.201	97
Neto dobit (gubitak)	6.484.027	6.670.332	103
Neto profitna marža	3,2%	3,3%	106
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,13	1,04	92
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,72	0,64	89
Koeficijent zaduženosti	0,43	0,39	90
Koeficijent financiranja	0,77	0,64	83
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,56	0,59	106
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,10	2,43	116
Koeficijent obrtaja potraživanja	3,09	3,47	112
Trajanje naplate u danima	118	105	89

5. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

5.1. Valutni rizik

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

5.2. Rizik likvidnosti

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

5.3. Kreditni rizik

Tekstilpromet prodaje više od 40% robe uglavnom sa odgodom plaćanja preko 60 dana. U vremenima smanjene likvidnosti u realnoj ekonomiji te poremećaja izazvanih negativnim poslovnim događajima koji imaju utjecaj na razini sustava ovaj rizik dobiva na značaju a posebno uvođenjem predstečajnih nagodbi. Kontinuirano se procjenjuje bonitet kupaca a potraživanja se osiguravaju instrumentima osiguranja plaćanja kako bi se ovaj rizik sveo u prihvatljive okvire.

6. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Broj i struktura zaposlenih

Na dan 31. prosinca 2018. godine Tekstilpromet d.d. broji ukupno 419 radnika što je za 6 radnika manje u odnosu na broj radnika na isti dan 2017. godine. S obzirom na radno intenzivnu djelatnost, unutarnja organizacija rada Društva je ustrojena u tri poslovna područja koji predstavljaju operativne profitne centre i uprave kao stručne podrške operativnom poslovanju u koju spadaju službe financija, računovodstva i kontrolinga, ljudskih resursa, informatike i komunikacija, marketinga i pravne službe. Broj radnika na dan 31.12.2018. godine u maloprodaji je iznosio 248 radnika a u veleprodaji 38 radnika. Kvalifikacijska struktura zaposlenih radnika u Društvu na dan 31. prosinca 2018. godine pokazuje da je najveći broj radnika srednje stručne spreme. Spolna struktura zaposlenih radnika u Društvu pokazuje da su od ukupnog broja radnika njih 342 ili 81,6% bile žene.

Edukacija

Kako bi bili u mogućnosti uspješno razvijati svoje poslovne ideje, radnici Društva su sudjelovanjem na različitim eksternim edukacijama i eventima na kojima su usvajali nova znanja i vještine, najviše iz područja prodaje, psihologije prodaje, upravljanja ključnim kupcima i reklamacijama, kontrolinga ali i iz GDPR-a s obzirom na obvezu implementacije Opće uredbe o zaštiti podataka koja regulira zaštitu osobnih podataka i zaposlenika u organizaciji.

Društveno odgovorno poslovanje

Kao društveno odgovorna tvrtka, Tekstilpromet d.d. nastoji razumjeti potrebe okruženja u kojemu posluje te podržava vrijedne projekte i aktivnosti iz područja unaprjeđenja kvalitete života te razvoja gospodarstva i društva u cjelini. Tekstilpromet d.d. svojim donacijama u novcu i robi pruža pomoć djeci, mladima i osobama s posebnim potrebama od kojih se izdvajaju donacije udrugama „Palčić“ i „Vjera i svjetlo“. Društvo je ulagalo i u različite projekte važne za lokalne zajednice, gospodarske, obrazovne i kulturne projekte, pomoglo radu Caritasa Zagrebačke i Sisačke Biskupije.

Da Društvo u svojoj poslovnoj politici ne zanemaruje društveno odgovorno poslovanje pokazuje i činjenica da je u Društvu zaposleno 7 osoba s invaliditetom.

Zakonski predstavnik društva



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

Temeljem odredbi čl. 300 b do 300 d Zakona o trgovačkim društvima (NN br.111/93 – 68/13) i čl.20. st.3. Zakona o računovodstvu (NN 109/07 i 54/13), Nadzorni odbor Tekstilprometa d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, dana **26. travnja 2019. godine**, na temelju prijedloga Uprave donosi:

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2018. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, sukladno zakonskim propisima, sastavila je i članovima Nadzornog odbora predočila na prihvaćanje temeljne financijske izvještaje i porezna izvješća za poslovnu 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 2017. godinu u kojem je iskazana svota *dobiti* u iznosu od 6.670.331,67 kuna.

Zagreb, 26. travanj 2019. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.





TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93 – 68/13) i Statuta Društva, Uprava Društva dana **26. travnja 2018. godine** donosi:

ODLUKU

o rasporedu dobiti Društva 2018. godine

Dobit poslovne 2018. godine u iznosu od *6.670.331,67 kune* raspoređuje se u zadržanu dobit.

Zagreb, 26. travanj 2018. godine

Zakonski predstavnik društva:

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Alpha Audit d.o.o. za reviziju

OIB: 14404485248

Ulica grada Vukovara 284, 10 000
Zagreb

REVIZIJA NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. GODINU

TEKSTILPROMET d.d. ZAGREB

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

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

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje

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

Ključna revizijska pitanja

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

Ključno revizijsko pitanje – zalihe trgovačke robe

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

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

Društvo je svjesno potencijalnog problema gomilanja zaliha, stoga svake godine Društvo provodi vrijednosno usklađenje zaliha koje se ne mogu realizirati. Testiranjem aktivnosti vrijednosnog usklađenja zaliha, utvrđeno je kako je isto provedeno na ispravan način i temeljem vjerodostojne dokumentacije.

Ključno revizijsko pitanje – transakcije sa povezanim poduzetnicima

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

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o*

drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za

naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijava može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

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

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja 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 prijedoga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju godišnjih 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 20. travnja 2018. godine.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br.537/2014.
4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, *Reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa* IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima

koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 667.000 Kuna koji predstavlja približno 10,00% od dobiti prije poreza kao osnovice za izračun, jer Društvo ostvaruje dobit u nazad nekoliko godina.

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.
7. Izjavljujemo da Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom nismo pružili nerevizorske usluge.

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2018.

godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavka 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.

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

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

Zagreb, 20. 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



ALPHA
A U D I T d.o.o
Zagreb OIB: 14404485248

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Žitnik'.

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

(nekonsolidirano, revidirano)

BILANCA

	Bilj.	31.12.17. Kn	31.12.18. Kn
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	4.1.		
Nematerijalna imovina	4.1.1.		
Koncesije,patenti,licencije i ost.prava		2.309.527	1.496.732
Goodwill		36.768.350	36.768.350
Ukupno nematerijalna imovina		39.077.877	38.265.082
Materijalna imovina	4.1.2.		
Zemljište		55.365.065	55.365.065
Građevinski objekti	4.1.2.a	87.872.148	81.518.963
Postrojenja i oprema	4.1.2.b	630.363	989.509
Alati,pog.inventar i transport.im.	4.1.2.c	1.044.761	650.690
Materijalna imovina u pripremi	4.1.2.d	10.008.585	9.980.642
Ukupno materijalna imovina		154.920.922	148.504.869
Dugotrajna financijska imovina	4.1.3.		
Ulaganja u udjele(dionice)pod.unutar grupe	4.1.3.a	106.410.527	106.410.527
Sudjelujući interesi (udjeli)	4.1.3.b	6.700	6.700
Dugotrajna financijska imovina		106.417.227	106.417.227
Dugotrajna potraživanja		0	0
Odgođena porezna imovina	4.1.4.	740.447	1.371.705
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		301.156.473	294.558.883
KRATKOTRAJNA IMOVINA	4.2.		
Zalihe	4.2.1.		
Sirovine i materijal	4.2.1.a	3.592	4.554
Trgovačka roba	4.2.1.b	39.497.668	36.165.886
Ukupno zalihe		39.501.260	36.170.440
Kratkoročna potraživanja	4.2.2.		
Potraživanja od poduz.unutar grupe	4.2.2.a	34.052.865	31.878.417
Potraživanja od kupaca	4.2.2.b	31.323.922	24.895.497
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	4.2.2.c	30.122	20.644
Potraživanja od drž. i dr. institucija	4.2.2.d	340.345	452.489
Ostala kratkoročna potraživanja	4.2.2.e	511.326	123.410
Ukupno kratkoročna potraživanja		66.258.580	57.370.457
Kratkotrajna financijska imovina	4.2.3.		
Dani zajmovi, depoziti i slično	4.2.3.a	437.144	474.683
Ostala financijska imovina	4.2.3.b	92.829	92.829
Ukupno kratkotrajna financijska imovina		529.973	567.512
Novac u banci i blagajni	4.2.4.	4.145.644	1.574.236
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		110.435.457	95.682.645
Plaćeni troš.bud. razd. i nedosp. napl.prihoda	4.3.	504.092	852.320
UKUPNO AKTIVA		412.096.022	391.093.848

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

	Bilj.	31.12.17. Kn	31.12.18. Kn
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE			
4.4.			
Temeljni kapital	4.4.1.	32.736.800	32.736.800
Kapitalne rezerve	4.4.2.	1.247.377	1.247.377
Rezerve iz dobiti	4.4.3.	9.024.235	9.024.235
Revalorizacijske rezerve	4.4.4.	65.101.813	62.943.014
Zadržana dobit	4.4.5.	117.344.174	124.459.458
Preneseni gubitak		0	0
Dobit poslovne godine	4.4.6.	6.484.027	6.670.332
Gubitak poslovne godine		0	0
UKUPNO KAPITAL I REZERVE		231.938.426	237.081.216
Dugor. rezerv. za rizike i trošk.	4.5.	769.922	1.242.361
DUGOROČNE OBVEZE			
4.6.			
Obveze prema bankama i dr.financijskim inst.	4.6.1.	80.562.046	59.609.019
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		80.562.046	59.609.019
KRATKOROČNE OBVEZE			
4.7.			
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	4.7.1.	3.074.074	997.017
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.7.2.	2.529.474	2.073.265
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	4.7.3.	34.492.725	42.494.145
Obveze za predujmove	4.7.4.	3.753.016	0
Obveze prema dobavljačima	4.7.5.	37.109.466	29.094.271
Obveze prema zaposlenima	4.7.6.	2.958.627	4.129.999
Obveze za poreze, doprinose	4.7.7.	5.730.584	5.237.057
Obveze s osnova udjela u rezultatu	4.7.8.	44.408	44.408
Ostale kratkoročne obveze	4.7.9.	8.047.770	8.070.717
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		97.740.144	92.140.878
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	4.8.	1.085.484	1.020.373
UKUPNO PASIVA		412.096.022	391.093.848

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	2017. Kn	2018. Kn
POSLOVNI PRIHODI	5.1.		
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	5.1.1.	1.527.555	1.259.664
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	5.1.2.	203.377.072	197.988.537
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	5.1.3.	5.811.888	6.513.475
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.1.4.	19.185.959	22.757.156
Ukupno poslovni prihodi		229.902.474	228.518.832
POSLOVNI RASHODI	5.2.		
RASHODI RAZDOBLJA			
Materijalni troškovi	5.2.1.	(160.393.497)	(159.350.984)
Troškovi sirovina i materijala		(6.713.985)	(7.122.060)
Troškovi prodane robe		(128.641.231)	(126.441.246)
Ostali vanjski troškovi		(25.038.281)	(25.787.678)
Troškovi osoblja	5.2.2.	(30.483.580)	(30.676.852)
Neto plaće i nadnice		(19.961.729)	(20.359.503)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(6.162.814)	(6.310.070)
Doprinosi na plaće		(4.359.037)	(4.007.279)
Amortizacija	5.2.3.	(8.420.311)	(8.443.694)
Ostali troškovi	5.2.4.	(13.028.399)	(13.344.993)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.2.5.	(4.384.818)	(6.169.152)
Rezerviranja		0	(500.000)
Ostali poslovni rashodi	5.2.6.	(1.760.856)	(1.733.763)
Ukupno rashodi razdoblja		(218.471.461)	(220.219.438)
UKUPNO POSLOVNI RASHODI		(218.471.461)	(220.219.438)
FINANCIJSKI PRIHODI	5.3.		
Prih od ulag.u udjele(dionice) poduz.unutar grupe			2.000.000
Teč.razlike i ost.fin.prihodi iz odn.s pod.unutar grupe		734	3.583
Ost.prih.s osnove kamata		167.269	110.806
Teč.razlike i ost.fin.prihodi		1.893.120	1.692.089
Ukupno financijski prihodi		2.061.123	3.806.478
FINANCIJSKI RASHODI	5.4.		
Rash.s osnove kt i sl.rash.s pod.unutar grupe		(51.059)	(74.074)
Teč.razlike i dr.rash.s poduz.unutar grupe		(68.761)	(507.151)
Rash.s osnove kt i slični rashodi		(6.302.927)	(4.582.215)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(585.362)	(272.100)
Ukupno financijski rashodi		(7.008.109)	(5.435.540)
Ukupni prihodi iz redovne djelatnosti		231.963.597	232.325.310
Ukupni rashodi iz redovne djelatnosti		(225.479.570)	(225.654.978)
Dobit/gubitak iz red. poslovanja		6.484.027	6.670.332
UKUPNI PRIHODI	5.5.	231.963.597	232.325.310
UKUPNI RASHODI	5.6.	(225.479.570)	(225.654.978)
DOBIT TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA	5.7.	6.484.027	6.670.332
POREZ NA DOBIT	5.8.	0	0
DOBIT TEKUĆE GODINE NAKON OPOREZ.	5.9.	6.484.027	6.670.332

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	6.484.027	6.670.332
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	6.484.027	6.670.332
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti		
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Pozicija	2017	2018
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	6.484.027	6.670.332
2. Usklađenja :	8.420.311	8.443.694
a) Amortizacija	8.420.311	8.443.694
I. Poveć.ili smanj.novč.tokova prije prom.u radnom kapitalu	14.904.338	15.114.026
3. Promjene u radnom kapitalu	8.931.669	-1.322.640
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-3.026.493	-13.600.685
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	4.186.645	8.888.123
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	8.005.929	3.330.821
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-234.412	59.101
II. Novac iz poslovanja	23.836.007	13.791.386
4. Novčani izdaci za kamate		
5. Plaćeni porez na dobit		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	23.836.007	13.791.386
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od dividendi	0	2.000.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	2.000.000
1. Novčani izdaci za kupnju dug.mat.i nemat.im.	-2.898.629	0
2. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-589.445	-5.411.186
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-3.488.074	-5.411.186
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-3.488.074	-3.411.186
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
1. Nov.izd.za otplatu glavnice kred., poz.i dr.posudbi i duž.Fin.inst.	-18.075.590	-12.951.608
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-18.075.590	-12.951.608
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-18.075.590	-12.951.608
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA	2.272.343	-2.571.408
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.873.301	4.145.644
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	4.145.644	1.574.236

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										
	Tem. kapital	Kapit. rezerve	Zakon. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vl.dion.i udjeli (odb.stavka)	Ostale rezerve	Reval. rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak posl. godine	Ukupno raspod. imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje											
Stanje 1. siječnja pret.razd	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	67.259.708	110.854.299	5.881.567	227.003.986	227.003.986
Ispravak pogreški										0	0
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	67.259.708	110.854.299	5.881.567	227.003.986	227.003.986
Dobit/gubitak razdoblja									6.484.027	6.484.027	6.484.027
Prom.reval.rez.dug.mat.i nemat.im.							-2.157.895			-2.157.895	-2.157.895
Porez na trans. priznate direktno u kapitalu								608.308		608.308	608.308
Prijenos u pozicije rezervi po god. rasporedu								5.881.567	-5.881.567	0	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	65.101.813	117.344.174	6.484.027	231.938.426	231.938.426
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST.SVEOB.DOBIT PRET. RAZDOBLJA,	0	0	0	0	0	0	-2.157.895	608.308	0	-1.549.587	-1.549.587
SVEOB.DOB. ILI GUBITAK PRET. RAZD.	0	0	0	0	0	0	-2.157.895	608.308	6.484.027	4.934.440	4.934.440
TRANS. S VLASN.PRETH.RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	5.881.567	-5.881.567	0	0
Tekuće razdoblje											
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	65.101.813	117.344.174	6.484.027	231.938.426	231.938.426
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	65.101.813	117.344.174	6.484.027	231.938.426	231.938.426
Dobit/gubitak razdoblja									6.670.332	6.670.332	6.670.332
Prom.reval.rez.dug.mat. i nemat.im.							-2.158.799			-2.158.799	-2.158.799
Porez na trans.priznate direktno u kapitalu								631.257		631.258	631.258
Prijenos u poz.rezervi po godišnjem rasporedu								6.484.027	-6.484.027	0	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	62.943.014	124.459.458	6.670.332	237.081.216	237.081.216
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST SVEOB.DOB.TEK.RAZD.UMANJ ZA POR	0	0	0	0	0	0	-2.158.799	631.257	0	-1.527.422	-1.527.422
SVEOB.DOBIT ILI GUB.TEK.RAZD.	0	0	0	0	0	0	-2.158.799	631.257	6.670.332	5.142.791	5.142.791
TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEK. RAZ. PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	6.484.027	-6.484.027	0	0

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

BILJEŠKA 1 – Izjava o usklađenosti

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

BILJEŠKA 2**2.1. Djelatnost**

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

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

Predmet poslovanja je:

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

2.2. Temeljni kapital

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

2.3. Poslovna banka

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

2.4. Povezana društva

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

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

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

Korisnici ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2018. i za godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini.

2.5. Zaposleni

Na dan 31. prosinca 2018. godine broj zaposlenih iznosio je 419 (425 prethodne godine). Na kraju godine zabilježena kvalifikacijska struktura prikazana je u slijedećoj tablici::

Stručna sprema	Uk.broj	%
NSS	8	1,91%
KV	40	9,55%
VKV	13	3,10%
PKV	1	0,24%
NKV	2	0,48%
SSS	294	70,17%
VŠS	23	5,49%
VSS	31	7,40%
MR	7	1,67%
Ukupno:	419	100,00%

2.6. Nadzorni odbor i Uprava društva

Predsjednik Mijo Šimić dipl.oec.

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

Uprava Društva

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

BILJEŠKA 3. – Temeljne računovodstvene politike

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

3.1. Primjena

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

3.2. Osnove za izradu izvješća

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

3.3. Valuta izvješćivanja

Financijska izvješća Društva sastavljena su u kunama (kn), koja također predstavlja i valutu mjerenja, te su zaokružena na najbližu tisuću. Službeni tečaj HNB na dan 31. prosinca 2018. bio je 7,395322 Kn za 1 Euro.

3.4. Promjene u prezentiranju ili klasifikaciji pojedinih stavki financijskih izvješća

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište i imovina u pripremi i izgradnji se ne amortizira.

Procijenjeni korisni vijek trajanja imovine prikazan je u nastavku:

	Korisni vijek trajanja
Građevinski objekti	40 godina
Oprema	2-4 godine
Ostalo (transportna sredstva, namještaj)	4 godine

3.6. Nematerijalna imovina

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

Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

3.7. Goodwill

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

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

3.8. Umanjenje vrijednosti imovine

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

3.9. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

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

3.10. Zalihe

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

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

3.11. Novac i novčani ekvivalenti

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

3.12. Upisani kapital i rezerve

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

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

3.13. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

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

3.14. Porezi

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

3.15. Strana valuta

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

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

3.16. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

3.17. Troškovi mirovinskih planova i ostale naknade zaposlenicima

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

3.18. Rezerviranja

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

3.19. Neto financijski prihodi

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

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

U ovim se bilješkama daju potanija objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2018. godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive/pasive iznosio je 391.093.848 Kn (412.096.022 Kn krajem prethodne godine).

Skraćena struktura aktive i pasive prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dugotrajna imovina	301.156.473	73,08%	294.558.883	75,32%	-6.597.590
Kratkotrajna imovina	110.435.457	26,80%	95.682.645	24,47%	-14.752.812
Plać.tr.bud.razd.i ned.napl.prih.	504.092	0,12%	852.320	0,22%	348.228
UKUPNO AKTIVA	412.096.022	100,00%	391.093.848	100,00%	-21.002.174
Kapital i rezerve	231.938.426	56,28%	237.081.216	60,62%	5.142.790
Rezerviranja	769.922	0,19%	1.242.361	0,32%	472.439
Dugoročne obveze	80.562.046	19,55%	59.609.019	15,24%	-20.953.027
Kratkoročne obveze	97.740.144	23,72%	92.140.879	23,56%	-5.599.266
Odgođeno plaćanje troš. i PBR	1.085.484	0,26%	1.020.373	0,26%	-65.110
UKUPNO PASIVA	412.096.022	100,00%	391.093.848	100,00%	-21.002.174

BILJEŠKA 4.1. - Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva na dan 31. prosinca 2018. godine, iznosila je 294.558.883 Kn (301.156.473 Kn krajem prethodne godine).

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

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Nematerijalna imovina	39.077.877	12,98%	38.265.082	12,99%	-812.795
Materijalna imovina	154.920.922	51,44%	148.504.869	50,42%	-6.416.053
Financijska imovina	106.417.227	35,34%	106.417.227	36,13%	0
Potraživanja	0	0,00%	0	0,00%	0
Odgođena porezna imovina	740.447	0,25%	1.371.705	0,47%	631.258
Ukupno	301.156.473	100,00%	294.558.883	100,00%	-6.597.590

BILJEŠKA 4.1.1. – Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 38.265.082 Kn (39.077.877 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2. – Materijalna imovina

Materijalna imovina je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 148.504.869 Kn (154.920.922 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.a – Građevinski objekti

Građevinski objekti su iskazani u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 81.518.963 Kn (87.872.148 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.b – Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 989.509 Kn (630.363 Kn prethodne godine).

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

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

Alati, pogonski inventar i transportna imovina iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 650.690 Kn (1.044.761 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.d – Imovina u pripremi

Imovina u pripremi iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 9.980.642 Kn (10.008.585 Kn prethodne godine). Strukturu imovine u pripremi prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	Stanje 1.1.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.
Građevinski objekti u pripremi	6.142.500	0	0	6.142.500
Oprema u pripremi	30.300	2.557	30.500	2.357
Investicije u tijeku - Osijek	3.835.785	0	0	3.835.785
Ukupno	10.008.585	2.557	30.500	9.980.642

BILJEŠKA 4.1.3. – Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 106.417.227 Kn (106.417.227 Kn prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Ulag. u udjele(dionice)pod.unutar grupe	106.410.527	99,99%	106.410.527	99,99%	0
Ulag.u ost.VP društava pov.sud.interes.	6.700	0,01%	6.700	0,01%	0
Ukupno	106.417.227	100,00%	106.417.227	100,00%	0

BILJEŠKA 4.1.3.a - Udjeli u povezanim poduzećima

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

BILJEŠKA 4.1.3.b – Ulaganja u vrijednosne papire

Ulaganje u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom iskazano je na dan 31. prosinca 2018. u iznosu od 6.700 Kn (6.700 Kn prethodne godine), a struktura tijekom 2018. godine prikazana je u slijedećoj tabeli:

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	01.01.2018.	Kn	Kn	31.12.2018.
	Kn	Kn	Kn	Kn
Ulaganja u vrijednosne papire				
DIONICE	6.700	0	0	6.700
UKUPNO	6.700	0	0	6.700

BILJEŠKA 4.1.4. – Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 1.371.705 Kn (740.447 Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

BILJEŠKA 4.2. – Kratkotrajna imovina

Sastav i promjene kratkotrajne imovine, iskazane u ukupnom iznosu od 95.682.645 Kn (110.435.457 Kn krajem prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Zalihe	39.501.260	35,77%	36.170.440	37,80%	-3.330.820
Potraživanja	66.258.580	60,00%	57.370.457	59,96%	-8.888.123
Kratkotrajna fin. imovina	529.973	0,48%	567.512	0,59%	37.539
Novac u banci i blagajni	4.145.644	3,75%	1.574.236	1,65%	-2.571.408
Ukupno	110.435.457	100,00%	95.682.645	100,00%	-14.752.812

BILJEŠKA 4.2.1. - Zalihe

Sastav zaliha, iskazanih u ukupnom iznosu od 36.170.440 Kn (39.501.260 Kn krajem prethodne godine) prikazan je u tablici u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Sirovine i materijal	3.592	0,01%	4.554	0,01%	962
Trgovačka roba	39.497.668	99,99%	36.165.886	99,99%	-3.331.782
Ukupno	39.501.260	100,00%	36.170.440	100,00%	-3.330.820

BILJEŠKA 4.2.1.a – Zalihe sirovine i materijala

Zalihe sirovine i materijala iznosile su 4.554 Kn (3.592 Kn prethodne godine), a odnose se na skladište caffè bara.

BILJEŠKA 4.2.1.b – Zaliha trgovačke robe

Zaliha trgovačke robe iznosila je 36.165.886 Kn (39.497.668 Kn prethodne godine), a struktura je prikazana u slijedećoj tablici:

OPIS	Veleprodaja	Roba u komisiji	Maloprodaja	Roba na doradi i putu	Ukupno
Roba na skladištu	13.673.302	914.206	25.570.692	123.497	40.281.697
Ispravak vrijednosti robe	-4.115.811	0	0	0	-4.115.811
Nabavna vrijednost	9.557.491	914.206	25.570.692	123.497	36.165.886

BILJEŠKA 4.2.2. – Kratkoročna potraživanja

Na datum bilance, iskazana su **kratkotrajna potraživanja** u iznosu od 57.370.457 Kn (66.258.580 Kn prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja od poduz. unutar grupe	34.052.865	51,39%	31.878.417	55,57%	-2.174.448
Potraživanja od kupaca	31.323.922	47,28%	24.895.497	43,39%	-6.428.425
Potraž. od zaposlenih i članova poduz.	30.122	0,05%	20.644	0,04%	-9.478
Potraživanja od drž. i dr. institucija	340.345	0,51%	452.489	0,79%	112.144
Ostala kratkoročna potraživanja	511.326	0,77%	123.410	0,22%	-387.916
Ukupno	66.258.580	100,00%	57.370.457	100,00%	-8.888.123

BILJEŠKA 4.2.2.a – Potraživanja od povezanih poduzeća

Nenaplaćena potraživanja od povezanih poduzeća, na datum bilance iznose 31.878.417 Kn (34.052.865 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.2.b – Potraživanja od kupaca

Nenaplaćena potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2018. godine iznosila su 24.895.497 Kn (31.323.922 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.2.c – Potraživanja od zaposlenih

Potraživanja od zaposlenih, u ukupnom iznosu od 20.644 Kn (30.122 Kn prethodne godine) odnose se na potraživanja za polog u blagajni u iznosu od 700 Kn, potraživanja za manjkove u iznosu od 3.844 Kn, te ostala potraživanja u iznosu od 16.100 Kn.

BILJEŠKA 4.2.2.d – Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana su u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 452.489 Kn (340.345 Kn prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potr.od HZZO za refund. nakn.	111.490	32,76%	91.636	20,25%	-19.854
Potr. od društva osiguranja	18.134	5,33%	15.274	3,38%	-2.860
Potr.za više pl.članarine i doprin.	9.125	2,68%	0	0,00%	-9.125
Potr.za PDV koji se ne može odbiti	201.597	59,23%	345.579	76,37%	143.982
Ukupno	340.345	100,00%	452.489	100,00%	112.143

BILJEŠKA 4.2.2.e – Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana su na dan 31. prosinca 2018. u iznosu od 123.410 Kn (511.325 Kn prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u slijedećoj tabeli:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja za kamate	207	0,03%	186	0,05%	-21
Dani predujmovi dobavljačima	107.972	14,20%	123.225	33,10%	15.253
Potraživanja po cesijama	248.834	32,73%	248.833	66,85%	-1
Ostala potraž. iz poslovanja	403.146	53,03%	0	0,00%	-403.146
Predujmovi dob za mat i usl	107.972	14,20%	0	0,00%	-107.972
Ukupno ostala potraživanja	760.159	100,00%	372.244	100,00%	-387.915
IV potraživanja	-248.834		-248.834	-54,99%	0
Ukupno	511.325		123.410	145,01%	-387.915

BILJEŠKA 4.2.3. – Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 567.512 Kn (529.973 Kn prethodne godine), a sastav i promjena kratkotrajne financijske imovine prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani zajmovi, depoziti i slično	437.144	82,48%	474.683	83,64%	37.539
Ostala financijska imovina	92.829	17,52%	92.829	16,36%	0
Ukupno	529.973	100,00%	567.512	100,00%	37.539

BILJEŠKA 4.2.3.a - Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi, depoziti i slično iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 474.683 Kn (437.144 Kn prethodne godine), a odnose se na dane kratkoročne kredite i depozite.

4.2.3.b Ostala financijska imovina

Ostala financijska imovina iskazana je na dan 31.12.2018. godine u iznosu 92.829 Kn (92.829 Kn prethodne godine), a odnosi se na ulaganja u ostale vrijednosne papire.

BILJEŠKA 4.2.4. – Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva iskazana u ukupnom iznosu od 1.574.236 Kn (4.145.644 Kn prethodne godine) odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
Žiro račun	2.867.301	69,16%	1.528.070	97,07%	1.339.231
Blagajna	26.596	0,64%	31.569	2,01%	-4.973
Devizni račun	1.251.747	30,19%	14.598	0,93%	1.237.149
Ukupno novac	4.145.644	100,00%	1.574.236	100,00%	2.571.407

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 852.320 Kn (504.092 Kn prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove.

BILJEŠKA 4.4. – Kapital i pričuve

Na datum bilance, iskazan je **ukupni kapital i rezerve**, u iznosu od 236.469.216 Kn (231.938.426 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.5. – Rezerviranja

Rezerviranja su iskazana krajem tekuće godine u iznosu od 1.242.361 Kn (769.922 Kn prethodne godine), a odnose se na rezervirane troškove po započetim sudskim sporovima.

BILJEŠKA 4.6. – Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su u ukupnom iznosu od 59.609.019 Kn (80.562.046 Kn prethodne godine) i odnose se na obveze prema kreditnim institucijama.

BILJEŠKA 4.7. - Kratkoročne obveze

Struktura i sastav **kratkoročnih obveza**, iskazanih u ukupnom iznosu od 92.140.879 Kn (97.740.144 Kn prethodne godine), prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2017.		31.prosinca 2018.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Obv. prema pov.poduz.unutar grupe	3.074.074	3,15%	997.017	1,08%	-2.077.057
Obveze za zajmove, depozite i slično	2.529.474	2,59%	2.073.265	2,25%	-456.209
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	34.492.725	35,29%	42.494.145	46,12%	8.001.420
Obveze za predujmove	3.753.016	3,84%	0	0,00%	-3.753.016
Obveze prema dobavljačima	37.109.466	37,97%	29.094.271	31,58%	-8.015.195
Obveze prema zaposlenima	2.958.627	3,03%	4.129.999	4,48%	1.171.372
Obveze za poreze, doprinose	5.730.584	5,86%	5.237.056	5,68%	-493.528
Obveze s osnova udjela u rezultatu	44.408	0,05%	44.408	0,05%	0
Ostale kratkoročne obveze	8.047.770	8,23%	8.070.717	8,76%	22.947
Ukupno	97.740.144	100,00%	92.140.879	100,00%	-5.599.266

BILJEŠKA 4.7.2. – Obveze za zajmove, depozite i slično

Obveze s osnova zajmova i depozita iskazane su u iznosu od 2.073.265 Kn (2.529.474 Kn prethodne godine), a odnose se na primljene depozite i jamčevine u iznosu od 451.265 Kn i obveze za kredite ostalih kreditora u iznosu od 1.622.000 Kn.

BILJEŠKA 4.7.3. – Obveze prema kreditnim institucijama

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

BILJEŠKA 4.7.4. – Obveze za predujmove

Obveze za predujmove iskazane su u iznosu od 0 Kn (3.753.016 kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.7.5. - Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima, iskazane u ukupnom iznosu od 29.094.271 Kn (37.109.466 Kn krajem prethodne godine) odnose se na slijedeće obveze:

NAZIV	31.prosinca 2017.		Pov/smanj indeks	31.prosinca 2018.	
	Iznos	% učešća		Iznos	% učešća
Dobavljači u zemlji					
Dobavljači za robu	4.162.560	34,21%	87,30	3.633.734	12,49%
Dobavljači za usluge	7.553.184	62,08%	77,96	5.888.768	20,24%
Dobavljači - građani	178.625	1,47%	0,00	0	0,00%
Dobavljači za robu na doradi	105.316	0,87%	139,44	146.857	0,50%
Dobavljači za osnovna sredstva	166.331	1,37%	106,82	177.671	0,61%
Ukupno	12.166.016	32,78%	80,94	9.847.030	33,85%
Dobavljači u inozemstvu					
Dobavljači za robu	5.430.196	98,55%	67,05	3.641.013	12,51%
Dobavljači za usluge	80.094	1,45%	81,25	65.074	0,22%
Ukupno	5.510.290	14,85%	67,26	3.706.087	12,74%
Dobavljači iz EU					
Dobavljači za robu	19.563.915	99,77%	80,82	15.812.163	54,35%
Dobavljači za usluge	44.904	0,23%	87,13	39.126	0,13%
Ukupno	19.608.819	52,84%	80,84	15.851.289	54,48%
Obveze za nefakturiranu robu	-175.659	-0,47%		-310.135	-1,07%
Ukupno	37.109.466	100,00%	78,40	29.094.271	100,00%

BILJEŠKA 4.7.6. – Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima, u ukupnom iznosu od 4.129.999 Kn (2.958.628 Kn prethodne godine) odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 3.289.905 Kn, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 26.850 Kn, obustave iz neto plaća u iznosu od 127.730 Kn, obvezu za prijevoz u iznosu od 157.345 Kn, te ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 528.169 Kn.

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

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe koje na datum bilance iznose 5.237.057 Kn (5.730.584 Kn prethodne godine), a odnose se na:

- doprinose na plaće u iznosu od 711.043 Kn,
- doprinose iz plaća u iznosu od 874.158 Kn,
- obveze za porez na dohodak u iznosu od 84.019 Kn i
- obvezu za uplatu PDV-a u iznosu od 3.568.909 Kn.

BILJEŠKA 4.7.8. – Obveze s osnova udjela u rezultatu

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

BILJEŠKA 4.7.9. – Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 8.070.717 Kn (8.047.770 Kn prethodne godine).

Strukturu ostalih kratkoročnih obveza prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2017.		Poveć/Smanj Iznos	31.prosinca 2018.	
	% učešća	% učešća		Iznos	% učešća
Obračunate kamate dobavljača	7.791.224	96,81%	0	7.791.224	96,54%
Obveze prema članovima NO	23.525	0,29%	998	24.523	0,30%
Ostale obveze	233.021	2,90%	21.949	254.970	3,16%
Ukupno	8.047.770	100,00%	22.947	8.070.717	100,00%

BILJEŠKA 4.8. – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je u iznosu od 1.020.373 Kn (1.085.484 Kn prethodne godine), a odnosi se na troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 791.406 Kn i odgođene prihode od prodaje u iznosu od 228.967 Kn.

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

U tekućoj poslovnoj godini Društvo je ostvarilo:

- **ukupne prihode u iznosu od 232.325.310 Kn** (231.963.597 Kn u prethodnom razdoblju) i
- **ukupne rashode u iznosu od 225.654.978 Kn** (225.479.570 Kn u prethodnom razdoblju).

Temeljem tako ostvarenih prihoda i rashoda, iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 6.670.332 Kn (za 2017. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 6.484.027 Kn).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

NAZIV	2017.	2018.	Index	Razlika
	Kn	Kn		Kn
Poslovni prihodi	229.902.474	228.518.832	99,40	-1.383.642
Poslovni rashodi	218.471.461	220.219.438	100,80	1.747.977
Financijski prihodi	2.061.123	3.806.478	184,68	1.745.355
Financijski rashodi	7.008.109	5.435.540	77,56	-1.572.569
UKUPNI PRIHODI	231.963.597	232.325.310	100,16	361.713
UKUPNI RASHODI	225.479.570	225.654.978	100,08	175.408
Dobit/gubitak prije opor.	6.484.027	6.670.332	102,87	186.305
Porez na dobit	0	0		0
Dobitak/gubitak	6.484.027	6.670.332	102,87	186.305

Društvo je u tekućem razdoblju **iz poslovnih aktivnosti**, ostvarilo dobit, u iznosu od 8.299.394 Kn, te **gubitak iz financijskih aktivnosti**, u iznosu od 1.629.062 Kn, što je rezultiralo dobiti iz redovnog poslovanja prije oporezivanja, u iznosu od 6.670.332 Kn (u prethodnoj godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 6.484.027 Kn).

BILJEŠKA 5.1. - Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda iskazanih u ukupnom iznosu od 228.518.832 Kn (229.902.474 Kn prethodne godine) prikazana je kako slijedi:

OPIS	2017.	% učešća	Poveć/Smanj	2018.	% učešća
	Iznos		2018/2017	Iznos	
	Kn		Index	Kn	
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	1.527.555	0,66%	82,46	1.259.664	0,55%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	203.377.072	88,46%	97,35	197.988.537	86,64%
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	5.811.888	2,53%	103,24	6.001.262	2,63%
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	19.185.959	8,34%	121,29	23.269.369	10,18%
Ukupno poslovni prihodi	229.902.474	100,00%	99,40	228.518.832	100,00%

BILJEŠKA 5.1.1. - Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, u ukupnom iznosu od 1.259.664 Kn (1.527.555 Kn prethodne godine), smanjeni su za 17,54% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 5.1.2. - Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Prihodi od prodaje (izvan grupe) iskazani su u ukupnom iznosu od 197.988.537 Kn, a njihova struktura prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2017.		Poveć/Smanj. indeks	2018.	
	Kune	Učešće %		Kune	Učešće %
Prihodi od prod.robe na dom.tržištu	64.521.997	31,73%	101,57	65.537.645	33,10%
P.od prod.robe na dom.trž vel u mal	465.091	0,23%	93,70	435.794	0,22%
Prihodi od prodaje na malo	130.251.208	64,04%	94,26	122.778.636	62,01%
Prihodi od prodaje na malo - mango	7.629.748	3,75%	111,09	8.476.181	4,28%
prihodi od isporuke dobara ino	509.029	0,25%	149,36	760.280	0,38%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	203.377.073	100,00%	97,35	197.988.537	100,00%

BILJEŠKA 5.1.3. – Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 6.513.475 Kn (5.811.888 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.1.4. – Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima izvan grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 23.269.369 Kn (19.185.032 Kn prethodne godine).

Prihodi od prefakturiranih troškova iskazani u iznosu od 4.436.226 Kn odnose se na:

- prefakturirane režijske troškove ostalima u iznosu od 1.839.609 Kn, te
- prefakturirane troškove usluga ostalima u iznosu od 2.596.617 Kn.

BILJEŠKA 5.2. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani u ukupnom iznosu od 220.219.438 Kn (218.471.461 Kn prethodne godine), povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 1.747.977 Kn, te su s obzirom na obilježje djelatnosti, jednaki rashodima razdoblja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Rashodi razdoblja prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS POSLOVNOG RASHODA	2017.		Index	2018.	
	Kn	% učešća	2018/2017	Kn	% učešća
Sirovine i materijal	6.713.985	3,07%	106,08	7.122.060	3,23%
Troškovi prodane robe	128.641.231	58,88%	98,29	126.441.246	57,42%
Ostali vanjski troškovi	25.038.281	11,46%	102,99	25.787.678	11,71%
Ukupno materijalni troškovi	160.393.497	73,42%	99,35	159.350.984	72,36%
Neto plaće i nadnice	19.961.729	9,14%	101,99	20.359.503	9,25%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	6.162.814	2,82%	102,39	6.310.070	2,87%
Doprinosi na plaće	4.359.037	2,00%	91,93	4.007.279	1,82%
Ukupno troškovi osoblja	30.483.580	13,95%	100,63	30.676.852	13,93%
Amortizacija	8.420.311	3,85%	100,28	8.443.694	3,83%
Ostali troškovi	13.028.399	5,96%	102,43	13.344.993	6,06%
Vrijednosno usklađivanje KI	4.384.818	2,01%	140,69	6.169.152	2,80%
Rezerviranja	0	0,00%		500.000	0,23%
Ostali poslovni rashodi	1.760.856	0,81%	98,46	1.733.763	0,79%
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	218.471.461	100,00%	100,80	220.219.438	100,00%

BILJEŠKA 5.2.1. – Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u ukupnom iznosu od 159.350.984 Kn (160.393.497 Kn prethodne godine), a sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Troškove sirovina i materijala iskazane u iznosu od 7.122.060 Kn (6.713.985 Kn prethodne godine), čine:

OPIS	2017.		Pov/smanj Indeks	2018.	
	Iznos	% Učešća		Iznos	% Učešća
Utrošene sirovine i materijal	536.417	7,99%	104,96	563.013	7,91%
Utrošena energija	5.359.387	79,82%	107,25	5.747.848	80,70%
Utrošena ambalaža	654.862	9,75%	92,57	606.195	8,51%
Utrošeni rezervni dijelovi	144.227	2,15%	103,31	148.999	2,09%
Otpis sitnog inventara	19.092	0,28%	293,34	56.005	0,79%
Ukupno sirovine i materijal	6.713.985	100,00%	106,08	7.122.060	100,00%

Troškovi prodane robe iskazani su u iznosu od 126.441.246 Kn (128.641.231 Kn prethodne godine).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Ostali vanjski troškovi, s obilježjem materijalnih troškova, u iznosu od 25.787.678 Kn (25.038.281 Kn prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS	2017.	%	Pov/smanj	2018.	%
	Iznos	Učešća	Indeks	Iznos	Učešća
Prijevozne usluge, HT, HP	2.472.274	9,87%	99,07	2.449.273	9,50%
Usluge student servisa	558.588	2,23%	134,32	750.293	2,91%
Usluge održavanja	1.932.421	7,72%	113,97	2.202.391	8,54%
Troškovi zakupnina	9.587.445	38,29%	98,73	9.465.351	36,70%
Troš. reklame i propagande	1.854.027	7,40%	117,73	2.182.759	8,46%
Komunalne usluge	4.977.573	19,88%	101,79	5.066.915	19,65%
Ostale usluge	3.655.953	14,60%	100,40	3.670.695	14,23%
Ostali vanjski troškovi	25.038.281	100,00%	102,99	25.787.678	100,00%

Usluge održavanja iskazane su u iznosu od 2.202.391 Kn (1.932.421 Kn prethodne godine), a najvećim dijelom se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Troškovi zakupnine iskazani su u iznosu od 9.465.351 Kn (9.587.445 Kn prethodne godine), a odnose se na zakupnine za građevinske objekte i zemljišta u iznosu od 7.940.271 Kn, trošak pričuve u iznosu od 1.063.801 Kn, te najamninu za vozila u iznosu od 461.279 Kn.

Troškovi reklame i propagande iskazani su u iznosu od 2.182.759 Kn (1.854.027 Kn prethodne godine), a najvećim dijelom odnose se na izradu POS materijala, troškove ugovorene reklame i trošak reklame Premium Club.

Ostale usluge u iznosu od 3.670.695 Kn (3.655.953 Kn prethodne godine) odnose se na usluge posredovanja pri prodaji na domaćem tržištu u iznosu od 3.243.756 Kn, usluge posredovanja kod zakupa nekretnina u iznosu od 27.606 Kn, te na ostale troškove u iznosu od 399.333 Kn.

BILJEŠKA 5.2.2. - Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu od 30.676.852 Kn (30.483.580 Kn prethodne godine) te ih prikazujemo kako slijedi:

OPIS	2017.		Index	2018.	
	Kn	% učešća	2018/2017	Kn	% učešća
Neto plaće i nadnice	19.961.729	65,48%	101,99	20.359.503	66,37%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	6.162.814	20,22%	102,39	6.310.070	20,57%
Doprinosi na plaće	4.359.037	14,30%	91,93	4.007.279	13,06%
Ukupno	30.483.580	100,00%	100,63	30.676.852	100,00%

BILJEŠKA 5.2.3. – Amortizacija

Trošak amortizacije za 2018. godinu iskazan u poslovnim knjigama u iznosu 8.443.694 Kn (8.420.311 Kn prethodne godine), sadrži amortizaciju obračunatu sukladno bilješci 3.5.:

- amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu od 952.641 Kn (930.312 Kn prethodne godine),
- amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 6.587.725 Kn (6.588.551 Kn prethodne godine),
- amortizaciju postrojenja i opreme u iznosu od 436.070 Kn (431.386 Kn prethodne godine), i
- amortizaciju alata i pogonskog inventara u iznosu od 467.259 Kn (470.063 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.2.4. – Ostali troškovi

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 13.344.993 Kn (13.028.399 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.2.5. - Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano je u iznosu od 6.169.152 Kn (4.384.818 Kn prethodne godine), a odnosi se na slijedeće:

- vrijednosno usklađenje robe u iznosu od 2.674.793 Kn (4.113.596 Kn prethodne godine),
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 3.494.359 Kn (136.931 Kn prethodne godine).

Vrijednosno usklađenje robe iskazano u iznosu od 2.674.793 Kn odnosi se na vrijednosno usklađenje nekurentne robe temeljeno na MRS-2 Zalihe, a prema Odluci Uprave Društva.

Od ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2018., utvrđeno je da postoji potraživanje u iznosu od 3.494.359 Kn za koje je neizvjesna naplata, te postoji opravdana sumnja da se ta potraživanja neće moći naplatiti. Navedeni iznos se otpisuje preko ispravka vrijednosti na teret troškova poslovanja.

BILJEŠKA 5.2.7. – Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 1.733.763 Kn (1.760.856 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.3 – Financijski prihodi

U tekućoj godini iskazani su **financijski prihodi** u iznosu od 3.806.478 Kn (2.061.123 Kn u prethodnoj godini).

BILJEŠKA 5.4. – Financijski rashodi

U tekućoj godini iskazani su **financijski rashodi** u iznosu od 5.435.540 Kn (7.008.109 Kn u prethodnoj godini).

BILJEŠKA 5.5. – Ukupni prihodi

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 232.325.310 Kn (231.963.597 Kn prethodne godine) sastoje se od:

- poslovnih prihoda u iznosu od 228.518.832 Kn (229.902.474 Kn prethodne godine)
- financijskih prihoda u iznosu od 3.806.478 Kn (2.061.123 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.6. – Ukupni rashodi

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 225.654.978 Kn (225.479.570 Kn u prethodnoj godini) sastoje se od:

- poslovnih rashoda u iznosu od 220.219.438 Kn (218.471.461 Kn prethodne godine)
- financijskih rashoda u iznosu od 5.435.540 Kn (7.008.109 Kn prethodne godine)

BILJEŠKA 5.7. – Dobit/gubitak prije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je dobit prije oporezivanja, u iznosu od 6.670.332 Kn (prethodne godine u iznosu od 6.484.027 Kn).

BILJEŠKA 5.8. – Porez na dobit

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

Polazna porezna osnovica, u ukupnom iznosu od **6.670.332 Kn** (red. broj 3. obrasca PD), predstavlja računovodstvenu dobit kao pozitivno ostvarenu razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Dobit je uvećana:

- sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit za porezno nepriznate **troškove reprezentacije** (50% troška reprezentacije uvećano za PDV) u iznosu od 134.052 Kn, **troškove za osobni prijevoz** u iznosu od 365.874 Kn, **troškove kazni za prekršaje i prijestupe** u iznosu od 12.562 Kn, **vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja** u iznosu od 3.497.422 Kn, te **vrijednosno usklađenje zaliha** u iznosu od 2.674.793 Kn.

Dobit je smanjena:

- za **prihode od dividendi** u iznosu od 2.000.000 Kn, **prihode od naplaćenih otpisanih potraživanja** u iznosu od 254.292 Kn, te **ostale rashode ranijih razdoblja** (čl.6.st.2. Zakona) u iznosu od 2.567.807 Kn.

Nakon uvećanja i smanjenja iskazana je porezna dobit u iznosu od 8.534.556 Kn. Preneseni porezni gubitak u iznosu od 30.411.703 Kn umanjen je za poreznu dobit tekućeg razdoblja, te stoga porezni gubitak za prijenos u iduće razdoblje iznosi 21.877.146 Kn.

BILJEŠKA 5.9. – Dobit/gubitak poslije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je dobit u iznosu od 6.670.332 Kn (prethodne godine u iznosu od 6.484.027 Kn).

BILJEŠKA 6 – TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA

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

BILJEŠKA 7 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

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

BILJEŠKA 8 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

BILJEŠKA 9 – IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčani tokovi za 2018. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 13.791.386 Kn,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -3.411.186 Kn,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -12.951.605 Kn.

Ukupni neto novčani tok je negativan i iskazan je u iznosu od -2.571.405 Kn.