



Tekstilpromet

9

1

0

2



**TEKSTILPROMET d.d.**

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE**

KONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

**ZA 2019. GODINU**

# SADRŽAJ

<b>1. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI TEKSTILPROMET D.D.</b> .....	<b>3</b>
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
<b>2. O DRUŠTVU</b> .....	<b>10</b>
<b>3. POSLOVNO OKRUŽENJE</b> .....	<b>11</b>
<b>4. OBILJEŽJA POSLOVANJA</b> .....	<b>12</b>
<b>5. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA</b> .....	<b>14</b>
5.1. VALUTNI RIZIK.....	14
5.2. RIZIK LIKVIDNOSTI.....	14
5.3. KREDITNI RIZIK .....	14
<b>6. ZAPOSLENICI</b> .....	<b>14</b>
<b>7. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2019. GODINU</b> .....	<b>15</b>
<b>8. MIŠLJENJE REVIZORA ZA 2019. GODINU</b> .....	<b>16</b>
<b>9. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</b> .....	<b>25</b>

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2019.

do

31.12.2019.

Godina:

2019

## 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:

1400

Tvrtna 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):

914

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GALEB d.d.

OMIŠ, PUNTA 6 | 03114007

LAURIS MODA d.o.o.

ZAGREB, ULICA GRADA GOSPIĆA 1A | 01585991

PRO SPORT 98 d.o.o.

ZAGREB, ULICA GRADA GOSPIĆA 1A | 01378155

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna 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.

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

## BILANCA NA DAN 31.12.2019. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	273.915.602	267.323.905
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	69.637.118	74.152.509
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.972.557	3.868.189
3. Goodwill	006	62.548.843	70.276.320
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	67.750	8.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009	47.968	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	202.083.767	191.929.779
1. Zemljište	011	67.684.868	67.554.585
2. Građevinski objekti	012	106.836.148	101.874.528
3. Postrojenja i oprema	013	14.418.807	9.951.798
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.731.973	2.027.800
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.411.971	10.521.068
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	110.780	37.153
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
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	99.628	30.453
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	4.452	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	9.316	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	9.316	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	2.074.621	1.204.464
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	155.871.853	133.904.419
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	108.390.487	90.769.319
1. Sirovine i materijal	039	10.563.604	8.487.012
2. Proizvodnja u tijeku	040	8.369.798	7.533.888
3. Gotovi proizvodi	041	20.042.009	21.459.306
4. Trgovačka roba	042	59.030.038	53.289.113
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	10.385.038	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	41.933.255	34.294.075
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	40.902.646	32.734.812
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	49.696	62.627
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	712.728	1.406.197
6. Ostala potraživanja	052	268.185	90.439
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	694.681	728.795
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	510.157	635.966
9. Ostala financijska imovina	062	184.524	92.829
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	4.853.430	8.112.230
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	2.491.029	2.178.355
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	432.278.484	403.406.679
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	111.035.325	117.896.767

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do</b>	<b>067</b>	<b>215.533.003</b>	<b>237.305.873</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	32.736.800	32.736.800
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	1.247.377	1.247.377
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>9.024.235</b>	<b>9.024.235</b>
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>	1.877.460	1.877.460
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>	222.999	1.238.999
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>	-201.300	-1.217.300
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>075</b>	7.125.076	7.125.076
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>	62.943.014	60.784.214
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>	0	0
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>	<b>101.725.584</b>	<b>128.880.424</b>
1. Zadržana dobit	<b>082</b>	101.725.584	128.880.424
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>	0	0
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	<b>7.855.993</b>	<b>4.632.823</b>
1. Dobit poslovne godine	<b>085</b>	7.855.993	4.632.823
2. Gubitak poslovne godine	<b>086</b>	0	0
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>1.291.618</b>	<b>1.470.339</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>	1.291.618	1.470.339
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>	0	0
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>66.221.272</b>	<b>46.380.082</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>	0	18.420.397
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>	65.069.132	27.959.685
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>	0	0
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>	1.152.140	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>143.507.856</b>	<b>112.914.690</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>	2.073.265	11.478.071
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>	56.579.457	37.702.605
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>	501.458	416.051
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>	60.723.556	39.823.681
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>	6.591.169	6.974.276
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>118</b>	8.833.054	8.374.335
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>	44.408	44.408
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>	8.161.489	8.101.263
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	5.724.735	5.335.695
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>432.278.484</b>	<b>403.406.679</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	111.035.325	117.896.767

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>419.291.801</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	389.557.757	326.268.939
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	29.734.044	31.611.510
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 131)</b>	<b>131</b>	<b>409.036.512</b>	<b>345.597.181</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	132	-3.560.232	-836.970
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	285.787.035	225.401.068
a) Troškovi sirovina i materijala	134	28.411.532	23.428.331
b) Troškovi prodane robe	135	200.544.586	158.196.220
c) Ostali vanjski troškovi	136	56.830.917	43.776.517
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	70.909.698	70.247.959
a) Neto plaće i nadnice	138	47.998.663	47.524.905
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	14.352.869	14.184.755
c) Doprinosi na plaće	140	8.558.166	8.538.299
4. Amortizacija	141	18.387.945	24.827.425
5. Ostali troškovi	142	24.076.467	20.502.356
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	10.434.574	1.193.777
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	10.434.574	1.193.777
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	500.000	198.596
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	500.000	198.596
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	2.501.025	4.062.970
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>4.557.408</b>	<b>849.406</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	2.000.000	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	110.806	84.337
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	2.145.883	765.069
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	300.719	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>6.752.620</b>	<b>8.415.144</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	6.480.175	7.577.662
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	272.100	837.482
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	345	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>423.849.209</b>	<b>358.729.855</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>415.789.132</b>	<b>354.012.325</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>8.060.077</b>	<b>4.717.530</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	8.060.077	4.717.530
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>204.084</b>	<b>84.707</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>7.855.993</b>	<b>4.632.823</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	7.855.993	4.632.823
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

u razdoblju od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	8.060.077	4.717.530
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	18.387.945	24.827.425
a) Amortizacija	003	18.387.945	24.827.425
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 dobiti 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
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>26.448.022</b>	<b>29.544.955</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-8.343.240	13.646.390
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-14.823.274	-11.716.314
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	12.681.368	7.639.180
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-6.561.647	17.621.168
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	360.313	102.356
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>18.104.782</b>	<b>43.191.345</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-204.084	-84.707
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>17.900.698</b>	<b>43.106.638</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	99.870	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>99.870</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-1.129.795
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>0</b>	<b>-1.129.795</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>99.870</b>	<b>-1.129.795</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-20.944.768	-18.876.852
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	-1.016.000
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-18.825.191
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-20.944.768</b>	<b>-38.718.043</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-20.944.768</b>	<b>-38.718.043</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-2.944.200</b>	<b>3.258.800</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>7.797.630</b>	<b>4.853.430</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>4.853.430</b>	<b>8.112.230</b>







**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

## **IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA**

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

Direktor računovodstva:

KATICA KRPAN, dipl. oec.

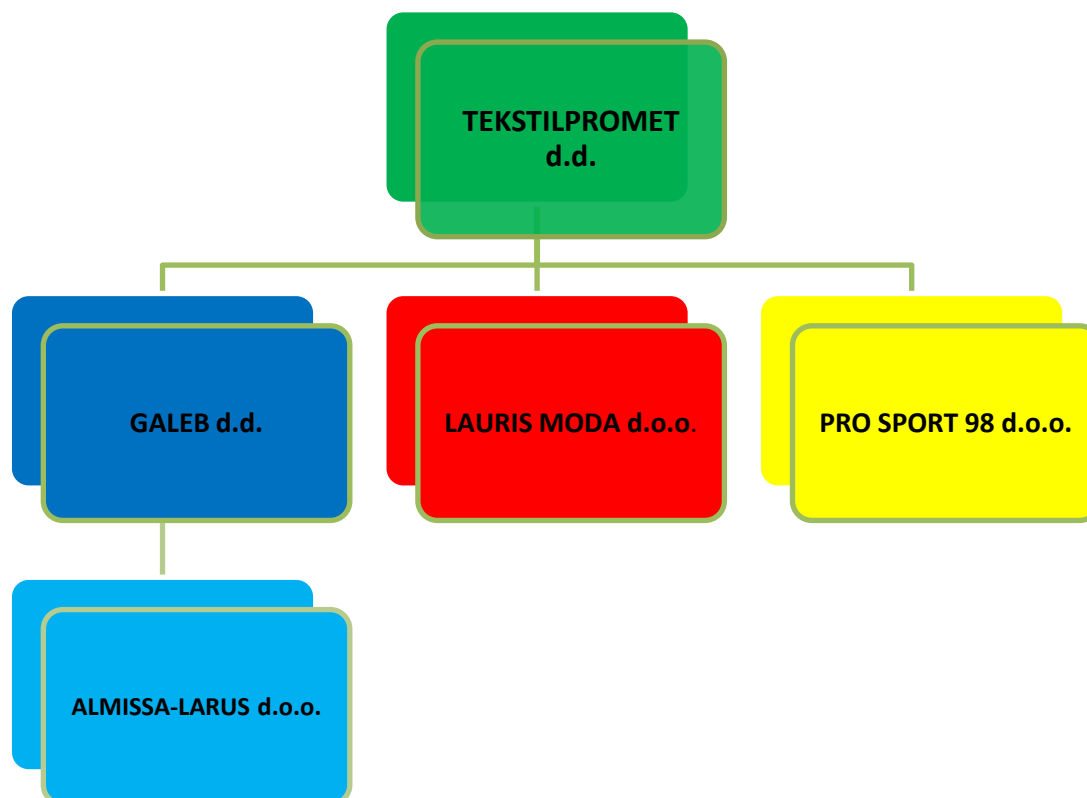
## 2. O DRUŠTVU

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

### KODEKS

Kao kompanija čije su dionice uvrštene na uređeno tržište Zagrebačke burze, Tekstilpromet d.d., kvartalno i godišnje javno objavljuje rezultate poslovanja na temelju čega je prepoznat kao odgovorna i transparentna kompanija kako na tržištu kapitala, tako i od strane dioničara. Uz konstantni rad na razvoju i izgradnji korporativne kulture i kodeksa, kompanija je kontinuirano posvećena upravljanju rizicima, održavanju likvidnosti i upravljanju svojim financijskim obvezama.

U Tekstilpromet Grupi djeluju:



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

- Hrvoje Šimić - direktor društva

**Članovi Nadzornog odbora:**

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

**3. POSLOVNO OKRUŽENJE**

BDP u Republici Hrvatskoj je u 2019. godini realno veći za 2,9% u odnosu na 2018. godinu. Sezonski prilagođeni tromjesečni BDP u odnosu na prethodno razdoblje ima pozitivnu stopu promjene od 0,3%, a u odnosu na isto tromjesečje 2018. godinu realno je veći za 2,7%. Najveći pozitivan doprinos povećanju obujma BDP-a u četvrtom tromjesečju 2019. godine ostvaren je rastom izdataka za konačnu potrošnju kućanstava te izvoza roba i usluga.

Realni promet u trgovini na malo u prosincu 2019. godine bio je prema kalendarski prilagođenim podacima realno za 4,5% veći i nominalno za 5,9% u odnosu na prosinac 2018. godine. Ukupni rast prometa trgovine malo u 2019. godini nominalno je veći za 4,2% i realno za 3,6 % u odnosu na 2018. godinu.

U 2019. godini najveći porast nominalnog prometa zabilježen je kod motornih vozila i maziva (+3,7%) te u ostalim nespecijaliziranim prodavaonicama (+10,8 %), potom kod audio i videoopreme, željezne robe, boje i stakla, električnih aparata za kućanstvo, namještaja i drugih proizvoda za kućanstvo (+6,6%). Trgovina tekstilom, odjevni predmeti, obuća i kožni proizvodi u 2019. godini nominalno je veća za 3,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Medijalna neto-plaća za prosinac 2019. godine iznosila je 5.664 kune, a za cijelu 2019. godinu 5.569 kuna.

#### 4. OBILJEŽJA POSLOVANJA

U 2019. godini ostvaren je pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 4,6 milijuna kuna (prošle godine je ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 7,9 milijuna kuna) unatoč manjim prihodima od prodaje.

Na ostvareni rezultat utjecaj je imao izostanak prihoda od javnih nabava i posebnih projekata (B2B) koji su imali značajan udjel u prihodu usporedivog razdoblja prošle godine, sniženje i rasprodaja nekurentnih zaliha, zatvaranje neprofitabilnih prodajnih jedinica kao i fluktuacije zaposlenika. Godinu je također obilježila primjena MSFI 16 Nekretnine i prodaja udjela u kompaniji, pa su zbog toga podaci sa prošlom godinom neusporedivi. Promjenom strategije principala na tržištu Republike Hrvatske, dobavljač za brand Nike je odlučio zatvoriti franšizne prodavaonice koji su generirali veliki dio prihoda povezanog društva.

#### PRIHODI

**Ukupan prihod** Tekstilprometa Grupe u 2019. godini iznosi **358,7 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 423,8 milijuna) kuna što je 15% manje u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje iznose 326,3 milijuna kuna, ostali prihodi 31,6 milijuna kuna, a financijski prihodi iznose 0,8 milijuna kuna.

**Ostvareni prihodi od prodaje** u 2019. godini iznosili su 326,3 milijun kuna, što predstavlja smanjenje od 16% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 389,6 milijun kuna. Razlozi smanjenja u odnosu na prošlu godinu su prodaja članice Tekstilpromet Grupe, zatvaranje neprofitabilnih prodajnih jedinica i izostanak prihoda od javnih nabava, kao i zatvaranje franšiznih prodavaonica.

**Ostali prihodi** u 2019. godini iznosili su 31,6 milijuna kuna te su veći za 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 29,7 milijuna.

**Financijski prihodi** u 2019. godine iznosili su 0,8 milijuna kuna što predstavlja smanjenje od 81% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 4,6 milijun kuna (zbog dividende koja je prošle godine prihodovana).

**RASHODI**

**Ukupan rashod** Tekstilpromet Grupe u 2019. godini iznosi **354,0 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 415,8 milijuna) kuna što je smanjenje od 15% u odnosu na prošlu godinu, od čega poslovni rashodi iznose 345,6 milijuna kuna, dok financijski rashodi iznose 8,4 milijuna kuna.

**Poslovni rashodi** u 2019. godini iznosili su 345,6 milijuna kuna te su za 16% manji u odnosu isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 409,0 milijuna kuna. Većina troškova je manja u odnosu na prošlu godinu, a najveći pad troškova bilježe troškovi prodane robe, vrijednosno usklađenje i ostali vanjski troškovi dok najveći rast imaju troškovi amortizacije zbog primjene MSFI-a 16 Najmovi.

**Financijski rashodi** u 2019. godini iznosili su 8,4 milijuna kuna te su za 24% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 6,8 milijuna kuna, dok su troškovi kamata smanjeni zbog smanjenja zaduženosti.

Primjena MSFI-a 16 Najmovi se također odrazila na bilancu kroz povećanje materijalne imovine, dugoročnih i kratkoročnih obveza sa naslova zajmova.

**KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI**

POKAZATELJI	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks
Ukupni prihod	423.849.209	358.729.855	85
Prihod od prodaje	389.557.757	326.268.939	84
Neto dobit (gubitak)	7.855.993	4.632.823	59
Neto profitna marža	2,0%	1,4%	70
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,09	1,19	109
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,33	0,38	115
Koeficijent zaduženosti	0,49	0,40	81
Koeficijent financiranja	0,49	0,40	81
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,99	0,89	91
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,72	2,68	99
Koeficijent obrtaja potraživanja	9,29	9,51	102
Trajanje naplate u danima	39	38	97

## 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. ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2019. godine broj zaposlenih u Tekstilprometu Grupi iznosio 914 zaposlenih što je smanjenje od 7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 988 (zbog prodaje članice Grupe).

Zakonski predstavnik društva



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

Temeljem odredbi čl. 300 b do 300 d Zakona o trgovačkim društvima (NN br.111/93 – 68/13 ) i čl.20. st.3. Zakona o računovodstvu (NN 109/07 i 54/13), Nadzorni odbor Tekstilprometa d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, dana **22. svibnja 2020. godine**, na temelju prijedloga Uprave donosi:

## ODLUKU

### o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2019. godinu

#### Točka 1.

Uprava Društva, sukladno zakonskim propisima, sastavila je i članovima Nadzornog odbora predložila na prihvaćanje temeljne financijske izvještaje i porezna izvješća za poslovnu 2019. 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 2019. godinu u kojem je iskazana dobit grupe u iznosu od 4.632.823,00 kuna. Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine iskazuje zbroj aktive i zbroj pasive u svoti 403.406.679,00 kuna.

Zagreb, 22. svibanj 2020. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.





Alpha Audit d.o.o. za reviziju

OIB: 14404485248

Ulica grada Vukovara 284, 10 000

Zagreb

---

**REVIZIJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2019. GODINU**

**TEKSTILPROMET GRUPA ZAGREB**



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

Obavili smo reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A i njemu ovisnih društava (Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (račun dobiti i gubitka), konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidirani godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju konsolidirani* financijski položaj Društva i njegovih podružnica (zajedno Grupa) na 31. prosinca 2019., njihovu konsolidiranu financijsku uspješnost, te njihove konsolidirane novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od strane Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

**Osnova za mišljenje**

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

**Isticanje pitanja**

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na bilješku 28 u konsolidiranim financijskim izvještajima. Ovisno društvo Pro Sport98 d.o.o. je u godini koja je završila 31. prosinca 2019. godine zabilježilo negativan poslovni rezultat u iznosu od 2.84 milijuna Kn, dok je prethodne godine ostvarena dobit u iznosu od 161 tisuću Kn, te je na dan 31. prosinca 2019. godine iskazan gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 4.06 milijuna Kn, dok je prethodne godine iznosio 2.48 milijuna Kn. Kako je navedeno u bilješci 28, ti događaji ili okolnosti, uz događaje nakon datuma bilance navedene u bilješci 40 vezane uz globalnu pandemiju uslijed koronavirusa, ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost ovisnog društva Pro sport98 d.o.o. da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

**Ključna revizijska pitanja**

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

*Ključno revizijsko pitanje – zalihe*

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

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

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

### *Ključno revizijsko pitanje – MSFI 16-Najmovi*

Sukladno standardu MSFI 16 Društvo u svojim izvještajima iskazuje imovinu s pravom uporabe (klasificiranu na pozicije gdje bi navedena imovina pripadala da je u vlasništvu Društva), obveze s osnove najma imovine s pravom uporabe, razgraničenu na kratkoročnu i dugoročnu obvezu, zasebno iskazan trošak kamata po osnovu najma te amortizaciju imovine s pravom uporabe.

Kako je 2019. godina prva godina primjene MSFI 16 postoji povećan rizik od neispravnog iskazivanja računovodstvenih pozicija, njihovim precjenjivanjem ili podcjenjivanjem, koje može utjecati na financijski položaj i uspješnost Društva.

Društvo uzima imovinu veće vrijednosti u najam za upotrebu u svom poslovanju, te je to rezultiralo značajnim povećanjem u imovini i obvezama Društva na 31.12.2019. godine. Riziku identifikacije, klasifikacije i mjerenja transakcija u vezi najmova pristupili smo na način da smo testovima detalja, uvidom u prikupljanje i unos podataka o najmovima u središnji sustav koji podržava potrebe računovodstva (snimili proces) osigurali uvjerenje o potpunosti i točnosti unosa podataka na razini cijelog Društva.

### **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

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

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

U vezi s našom revizijom konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili,

zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

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

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

### **Revizorove odgovornosti za reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja**

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je

veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarena može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

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

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

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

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji konsolidiranih financijskih izvještaj tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim

ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

### **Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima**

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

1. 9. srpnja 2019. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja za 2019. godinu.

2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. do revizije financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu što ukupno iznosi 2 godine.

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

4. Našom zakonskom revizijom konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2019. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranjem na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Grupa poštivala zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim konsolidiranim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operative aspekte poslovanja Grupe, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

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 Grupu, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Grupu i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Grupa sa stanjem na datum revidirane konsolidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim konsolidiranim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od

iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2019. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 470.000 kuna koji predstavlja približno 10,00% od dobiti prije poreza Grupe. Dobit je izabrana kao osnovica za izračun značajnosti uslijed činjenice kako je Grupa profitno orijentirana te ostvaruje dobit i prethodne i tekuće godine, te matica kao najznačajnije društvo unutar Grupe ostvaruje najznačajniji dio ukupne dobiti Grupe te ostvaruje dobit u nekoliko prethodnih razdoblja.

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

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2019. godinu i datuma ovog izvješća nismo Grupi 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.

### **Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u 3. priloženom izvješću posloводства za 2019. godinu usklađene su s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe za 2019. godinu;

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

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

4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u konsolidirano izvješće za 2019. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.

5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u konsolidirano izvješće Grupe za 2019. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 1., 2., 5., 6. i 7. Zakona o računovodstvu.

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

Zagreb, 15. svibnja 2020. godine

**ALPHA AUDIT D.O.O.**

Hrvatski ovlaštteni revizori

Ulica grada Vukovara 284

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

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

Ilija Nikolić

*Direktor,*

*Hrvatski ovlaštteni revizor*



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

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 2019. godine

**(konsolidirano, revidirano)**

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	2018. u tisućama Kn	2019. u tisućama Kn
<b>Poslovni prihodi</b>			
Prihodi od prodaje	3.	389.558	326.269
Ostali poslovni prihodi	4.	29.734	31.611
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>419.292</b>	<b>357.880</b>
<b>Poslovni rashodi</b>			
Promjene vrijed. zaliha proizv. u tijeku i GP		-3.560	-837
Materijalni troškovi	5.	285.787	225.401
Troškovi osoblja	6.	70.910	70.248
Amortizacija	7.	18.388	24.827
Ostali troškovi	8.	24.076	20.502
Vrijednosno usklađivanje	9.	10.435	1.194
Rezerviranja		500	199
Ostali poslovni rashodi	10.	2.501	4.063
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>409.037</b>	<b>345.597</b>
<b>Financijski prihodi</b>			
	11.		
Prihodi od ulaganja u dionice (udjele) poduzetnika unutar grupe		2.000	0
Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi		2.256	849
Nerealizirani dobiti		0	0
Ostali financijski prihodi		301	0
<b>Ukupno financijski prihodi</b>		<b>4.558</b>	<b>849</b>
<b>Financijski rashodi</b>			
	12.		
Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi		6.753	8.415
Nerealizirani gubici		0	0
Ostali financijski rashodi		0	0
<b>Ukupno financijski rashodi</b>		<b>6.753</b>	<b>8.415</b>
UKUPNI PRIHODI		423.850	358.730
UKUPNI RASHODI		415.790	354.012
GUBITAK/DOBIT TEK.GOD. PRIJE OPOREZIVANJA		8.060	4.718
POREZ NA DOBIT	13.	204	85
GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA		7.856	4.633
MANJINSKI INTERES		0	0
NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE		7.856	4.633
<b>SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
Pripisana imateljima kapitala matice		7.856	4.633
Pripisana manjinskom interesu		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		7.856	4.633

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

## BILANCA

AKTIVA	Bilj.	31. prosinca 2018. u tisućama Kn	31. prosinca 2019. u tisućama Kn
Koncesije, patenti, licencije i ost. prava		6.972	3.869
Goodwill	15	62.549	70.276
Nematerijalna imovina u pripremi		68	8
Ostala nematerijalna imovina		48	0
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>14</b>	<b>69.637</b>	<b>74.153</b>
Zemljište		67.685	67.555
Građevinski objekti		106.836	101.874
Postrojenje i oprema		14.419	9.952
Alati, pog. inv. i trans. imovina		2.732	2.028
Materijalna imovina u pripremi		10.412	10.521
<b>Materijalna imovina</b>	<b>16</b>	<b>202.084</b>	<b>191.930</b>
Sudjelujući interesi, udjeli		7	7
Dani zajmovi, depoziti i slično		100	30
Ostala dugotrajna financijska imovina		4	0
<b>Dugotrajna financijska imovina</b>	<b>17</b>	<b>111</b>	<b>37</b>
<b>Dugotrajna potraživanja</b>	<b>18</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
Odgođena porezna imovina	19	2.075	1.204
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>273.916</b>	<b>267.324</b>
<b>Zalihe</b>	<b>20</b>	<b>108.390</b>	<b>90.769</b>
Potraživanja od kupaca	21	40.903	32.735
Ostala kratkotrajna potraživanja	22	1.030	1.559
<b>Kratkotrajna potraživanja</b>		<b>41.933</b>	<b>34.294</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično		510	636
Ostala financijska imovina		185	93
<b>Financijska imovina</b>	<b>23</b>	<b>695</b>	<b>729</b>
<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>24</b>	<b>4.853</b>	<b>8.112</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>155.871</b>	<b>133.904</b>
<b>Plaćeni troškovi budućih razdoblja</b>	<b>25</b>	<b>2.491</b>	<b>2.178</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>432.278</b>	<b>403.406</b>

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

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

PASIVA	Bilj.	<u>31. prosinca 2018.</u> u tisućama Kn	<u>31. prosinca 2019.</u> u tisućama Kn
Temeljni kapital	26	32.737	32.737
Rezerve	27	73.214	71.056
Zadržana dobit	28	101.726	128.880
Dobit/gubitak tekuće godine	29	7.856	4.633
<b>Kapital i rezerve</b>		<b>215.533</b>	<b>237.306</b>
<b>Dugoročna rezerviranja</b>	<b>30</b>	<b>1.292</b>	<b>1.470</b>
Obveze za zajmove, depozite i sl.		0	18.420
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.		65.069	27.960
Odgođena porezna obveza		1.152	0
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>31</b>	<b>66.221</b>	<b>46.380</b>
Obveze za zajmove, depozite i sl.	32	2.073	11.478
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.	33	56.580	37.703
Obveze za predujmove	34	501	416
Obveze prema dobavljačima	35	60.724	39.824
Ostale kratkoročne obveze	36	23.630	23.493
<b>Kratkoročne obveze</b>		<b>143.508</b>	<b>112.914</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova</b>	<b>37</b>	<b>5.724</b>	<b>5.336</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>432.278</b>	<b>403.406</b>

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

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Bilj.	2018.	2019.
	u tisućama Kn	u tisućama Kn
<b>A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Dobit/gubitak prije poreza	8.060	4.718
Amortizacija	18.388	24.827
Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza	(14.823)	(11.716)
Povećanje/Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	12.681	7.639
Povećanje/Smanjenje zaliha	(6.562)	17.621
Ostalo povećanje/smanjenje novčanog tijeka	360	102
<b>Ukupno povećanje/smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>18.104</b>	<b>43.191</b>
Plaćeni porez na dobit	(204)	(85)
<b>B NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>17.900</b>	<b>43.106</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	100	0
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	(1.130)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>100</b>	<b>(1.130)</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(20.945)	(18.877)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje tem kapitala	0	(1.016)
Novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	(18.825)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(20.945)	(38.718)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>(20.945)</b>	<b>(38.718)</b>
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Ukupno smanj/povećanje novčanog tijeka</b>	<b>(2.945)</b>	<b>3.258</b>
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	7.798	4.853
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	24	4.853

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

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	31. prosinca 2018.	31. prosinca 2019.
	<i>u tisućama</i>	<i>u tisućama</i>
	<i>Kn</i>	<i>Kn</i>
Temeljni (upisani) kapital	32.737	32.737
Kapitalne rezerve	1.247	1.247
Zakonske rezerve	1.877	1.877
Rezerve za vlastite dionice	223	1.239
Vlastite dionice (odbitna stavka)	-201	-1.217
Ostale rezerve	7.125	7.125
Revalorizacijske rezerve	62.943	60.784
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	101.726	128.881
Dobit (gubitak) tekuće godine	7.856	4.633
<b>Ukupno</b>	<b>215.533</b>	<b>237.306</b>

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

## BILJEŠKA 1 – Opći podaci

### 1.1. Djelatnost

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

**TEKSTILPROMET 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, te OIB-om 16529207670.

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

#### **Predmet poslovanja je:**

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

#### **U Tekstilpromet Grupi u 2019. godine djeluju:**

- TEKSTILPROMET d.d., Zagreb (“Društvo”), kao matrica;
- LAURIS MODA d.o.o., Zagreb (100% vlasništva);
- GALEB d.d., Omiš (100% vlasništva)
  - ALMISSA - LARUS d.o.o. (100% vlasništvo Galeba);
- PRO SPORT98 d.o.o., Zagreb (100% vlasništva);

Tijekom 2018. godine dio Grupe činio je Grateks d.o.o. Sarajevo.

## **1.2. Zaposleni**

Broj zaposlenih u Tekstilpromet Grupi na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 914 zaposlena (988 zaposleni na dan 31. prosinca 2018. godine).

## **1.3. 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 2. – Sažetak temeljnih računovodstvenih politika**

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

**2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza**

Financijski izvještaji Grupe za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

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

**2.2. Osnova konsolidacije**

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

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

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

**2.3. Ključne procjene**

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

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju konsolidiranih

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo i ovisna društva posluju.

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

### 2.4. Izvještajna valuta

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

### 2.5. Transakcije u stranim valutama

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

Na dan 31. prosinca 2019. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,44 Kn za 1 euro (7,42 Kn prethodne godine) i 6,65 kn za 1 usd (6,47 Kn prethodne godine).

### 2.6. Priznavanje prihoda

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

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

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

- društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima

- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati u društvo
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti.

## **2.7. Porez na dobit**

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

## **2.8. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

**2.9. Najmovi (MSFI 16)**

MSFI 16 – Najmovi na snazi je od 01.01.2019. godine. Matica Grupe je donijela odluku kako će sve članice Grupe primjenjivati navedeni MSFI.

Standard se primjenjuje na sve najmove, uključujući i najmove imovine s pravom uporabe uređenih sporazumima o podnajmu, uz izuzeće najмова za istraživanje ili uporabu neobnovljivih resursa, najмова biološke imovine, sporazuma o koncesijama, licencija za intelektualno vlasništvo, prava koja najmoprimac ima na temelju ugovora o licencijama iz djelokruga MRS 38, kratkoročnih najмова te najмова s odnosnom imovinom niske vrijednosti. Računovodstveni tretman najmodavca prema MSFI 16 ostaje nepromijenjen u odnosu na onaj prema MRS 17, najmovi se klasificiraju sukladno MRS-u 17 te se dijele na operativni i financijski najam. Računovodstveni tretman najma kod najmoprimca opisan je u nastavku.

Početno priznavanje imovine s pravom uporabe započinje od prvog dana trajanja najma te se navedena imovina mjeri po trošku. Trošak imovine s pravom korištenja uključuje iznos početne obveze po osnovu najma, sva plaćanja po osnovi najma izvršena prije ili na datum početka najma, umanjena za primljene poticaje za najam, sve početne izravne troškove koji nastaju za najmoprimca te procijenjene troškove koje će najmoprimac snositi prilikom demontaže i uklanjanja predmetne imovine. Imovina s pravom uporabe se naknadno mjeri modelom troška ili modelom fer vrijednosti (u slučaju primjene MRS-a 40) ili modelom revalorizacije (u slučaju primjene MRS-a 16). Model troška podrazumijeva umanj enje imovine za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti te usklađenja uslijed ponovnih mjerenja obveze za najmove.

Početno priznavanje obveza po osnovi najma najma mjeri se po sadašnjoj vrijednosti svih plaćanja u najma koja nisu plaćena do tog datuma. Sadašnja se vrijednost računa diskontiranjem pomoću kamatne stope sadržane u najmu ili u slučaju nemogućnosti utvrđivanja takve kamatne stope, pomoću inkrementalne stope zaduživanja najmoprimca. Nakon početnog priznavanja obveza po osnovi najma, obveza se mjeri povećanjem knjig. vrijednosti kako bi odražavala kamate na obveze po najmu, smanjenjem knjig. vrijednosti kako bi odražavala izvršena plaćanja najma te ponovnim mjerenjem knjig. vrijednosti kako bi odražavala ponovnu ocjenu ili izmjene najma.

Sukladno standardu Grupa u svojim izvještajima iskazuje imovinu s pravom uporabe, obveze s osnove najma imovine s pravom uporabe, razgraničenu na kratkočnu i dugoročnu obvezu, zasebno iskazan trošak kamata po osnovu najma te amortizaciju imovine s pravom uporabe.

Grupa navedeni standard primjenjuje retroaktivno s kumulativnim učinkom početne promjene, priznatim na datum prve primjene te stoga ne prepravlj a usporedne podatke. Grupa primjenjuje

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

graničnu stopu zaduživanja u iznosu od 3,55% za imovinu s pravom uporabe koja se odnosi na građevinske objekte i opremu, dok za imovinu s pravom uporabe koja se odnosi na alate, pogonski inventar i transportnu imovinu primjenjuje kamatnu stopu iz ugovora u iznosu od 4,98% do 5,26%.

Grupa, sukladno standardu priznaje

- obvezu po najmu na dan 01.01.2019. kao sadašnju vrijednost preostalih plaćanja najma, diskontiranu primjenom granične kamatne stope zaduživanja na dan 01.01.2019., te
- imovinu s pravom uporabe na dan 1.1.2019. kao iznos koji je jednak obvezi po najmu, prilagođenoj za iznos svih unaprijed izvršenih ili dospjelih plaćanja najma povezanim s tim najmom priznatim u bilanci neposredno prije 1.1.2019.

Promjena računovodstvene politike utjecala je na sljedeće stavke u bilanci na dan 01.01.2019. godine:

<b>Imovina</b>	<b>IZNOS TIS KN, 01.01.2019.</b>
Zemljište	18.944
Građevinski objekti	8.026
Alati, pogonski inventar i trans. imovina	1.136
<b>Imovina s pravom uporabe</b>	<b>28.106</b>

<b>Obveze</b>	<b>IZNOS TIS KN, 01.01.2019.</b>
Kratkoročne obveze	7.449
Dugoročne obveze za zajmove, depozite i slično	20.656
<b>Obveze s osnove najma</b>	<b>28.106</b>

### 2.10. Nematerijalna imovina

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

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

**2.11. Financijska imovina**

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

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

**2.12. Zalihe**

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

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

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

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

**2.13. Potraživanja**

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

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka/ izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

### **2.14. Novac u banci i blagajni**

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

### **2.15. Umanjenja**

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

### **2.16. Potencijalne obveze i imovina**

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

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

### **2.17. Događaji nakon datuma bilance**

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

### **2.18. Revizija financijskih izvještaja Društva i ovisnih društava**

Reviziju temeljnih financijskih izvještaja Društva TEKSTILPROMET GRUPA d.d. Zagreb, kao i društva Matice Tekstilpronet d.d. Zagreb, a ujedno i reviziju financijskih izvještaja ovisnih društava Galeb d.d., Omiš, Lauris Moda d.o.o., Zagreb i Pro Sport98 d.d., Zagreb obavila je revizorska kuća „Alpha audit d.o.o.“ iz Zagreba.

**3. PRIHODI OD PRODAJE**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje u zemlji	379.090	319.035
Prihodi od prodaje u inozemstvu	10.468	7.234
Prihodi od prodaje reeksport	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>389.558</b>	<b>326.269</b>

**4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prefakturiranih troškova	4.685	5.002
Naplaćena otpisana potraživanja	553	3.653
Prihodi od ukidanja revalorizacije	2.159	2.159
Nadoknada promo troškova	1.407	2.057
Ukidanje rezerviranja za zap.sud.spor.	1.939	873
Prihodi od odbrenih rabata, kasaskonta	1.491	512
Prihodi iz proteklih godina	723	487
Prihod od naplate po tužbama	317	32
Ostali prihodi	16.460	16.837
<b>Ukupno</b>	<b>29.734</b>	<b>31.612</b>

**5. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi sirovina i materijala	28.412	23.428
Troškovi prodane robe	200.545	158.196
Ostali vanjski troškovi	56.830	43.777
<b>Ukupno</b>	<b>285.787</b>	<b>225.401</b>



**6. TROŠKOVI OSOBLJA**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neto plaće i nadnice	47.999	47.525
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	14.353	14.185
Doprinosi na plaće	8.558	8.538
<b>Ukupno</b>	<b>70.910</b>	<b>70.248</b>

**7. AMORTIZACIJA**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Amortizacija nematerijalne imovine	4.877	5.853
Amortizacija materijalne imovine	13.511	18.974
Amortizacija - MSFI 16	0	9.218
<b>Ukupno</b>	<b>18.388</b>	<b>24.827</b>

**8. OSTALI TROŠKOVI**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Bankarske usl. i prov. po kred. karticama	5.880	4.978
Otpremnine, nagrade, pomoći	4.101	4.129
Premije osiguranja	596	520
Ostali troškovi	13.500	10.875
<b>Ukupno</b>	<b>24.076</b>	<b>20.502</b>

**9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Vrijed.uskl.sir.i mat., rez.djelova i GP	1.151	168
Vrijednosno usklađenje robe	5.075	677
Vrijednosno usklađivanje potr. kupaca	4.209	349
<i>Vrijednosno usklađenje krat. Imovine</i>	10.435	1.194
Ostala vrijednosna usklađenja	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>10.435</b>	<b>1.194</b>

**10. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neotp. vrijednost otuđ.i rash. imovine	151	1.699
Naknadno utvrđeni rash. iz proš.god.	714	640
Kazne,penali i nakn. štete	77	114
Ostali rashodi	1559	1610
<b>Ukupno</b>	<b>2.501</b>	<b>4.063</b>

**11. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u></i>		
Prihodi od ulaganja u dionice (udjele) poduzetnika unutar grupe	2.000	0
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Prihodi od kamata i dividendi	259	84
Prihodi od tečajnih razlika	1.998	765
	<b>2.257</b>	<b>849</b>
<i><u>Nerealizirani dobiti</u></i>		
	0	0
<i><u>Ostali financijski prihodi</u></i>		
	301	0
<b>Ukupno</b>	<b>4.558</b>	<b>849</b>

**12. FINANCIJSKI RASHODI**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Rashodi od kamata	6.373	6.665
Rashodi od kamata - MSFI 16	0	912
Rashodi od tečajnih razlika	380	838
	<b>6.753</b>	<b>8.415</b>
<i><u>Nerealizirani gubici</u></i>		
	0	0
<i><u>Ostali financijski rashodi</u></i>		
	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>6.753</b>	<b>8.415</b>

**13. POREZ NA DOBIT**

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

Na kraju 2019. godine Tekstilpromet Grupa je imala obvezu plaćanja poreza na dobit u iznosu od 85 tisuća Kn.

**14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

**Nematerijalna imovina**, je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 74.153 tisuća Kn (69.637 tisuće Kn prethodne godine).

**15. GOODWILL**

Goodwill u iznosu od 70.276 tisuća Kn (62.549 tisuća Kn prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima.

Uprava društva je uvjerena u tržišnu nadoknadivost iskazanog goodwilla.

**16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

**Materijalna imovina**, je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 191.930 tisuća Kn (202.084 tisuće Kn prethodne godine).

**17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

	<b>31.prosinca 2018.</b>	<b>31.prosinca 2019.</b>
	<b><i>u tisućama Kn</i></b>	<b><i>u tisućama Kn</i></b>
<i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>	7	7
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	100	30
<i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>	4	0
<b>Ukupno</b>	<b>111</b>	<b>37</b>

## 18. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.prosinca 2018.	31.prosinca 2019.
	<u>u tisućama Kn</u>	<u>u tisućama Kn</u>
Ostala potraživanja	9	0
<b>Ukupno</b>	<b>9</b>	<b>0</b>

## 19. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 1.204 tisuća Kn (2.075 tisuća Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak neiskorištenih poreznih gubitaka, te privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

## 20. ZALIHE

	31.prosinca 2018.	31.prosinca 2019.
	<u>u tisućama Kn</u>	<u>u tisućama Kn</u>
Sirovine i materijal	10.564	8.487
Proizvodnja u tijeku	8.369	7.534
Gotovi proizvodi	20.042	21.459
Trgovačka roba	59.030	53.289
Ostala imovina namijenjena prodaji	10.385	0
<b>Ukupno</b>	<b>108.390</b>	<b>90.769</b>

## 21. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.prosinca 2018.	31.prosinca 2019.
	<u>u tisućama Kn</u>	<u>u tisućama Kn</u>
Kupci u zemlji	37.031	30.002
Kupci u inozemstvu	4.845	3.798
Potraživanja po zadužnicama	3.416	925
Sumnjiva i sporna potraživanja	9.996	4.849
Ispravak vrijednosti potraživanja	(14.386)	(6.839)
<b>Ukupno</b>	<b>40.903</b>	<b>32.735</b>

**22. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

	<b>31.prosinca 2018.</b>	<b>31.prosinca 2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	49	63
Potraživanja od države i drugih institucija	713	1.406
Ostala potraživanja	268	90
<b>Ukupno</b>	<b>1.030</b>	<b>1.559</b>

**23. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

	<b>31.prosinca 2018.</b>	<b>31.prosinca 2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dani zajmovi, depoziti i slično	510	636
Ostala financijska imovina	185	93
<b>Ukupno</b>	<b>695</b>	<b>729</b>

**24. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI**

	<b>31.prosinca 2018.</b>	<b>31.prosinca 2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Stanje na žiro-računima	3.973	5.477
Stanje na deviznim računima	614	2.441
Novac u blagajni	266	194
<b>Ukupno</b>	<b>4.853</b>	<b>8.112</b>

**25. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 2.178 tisuća Kn (2.491 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja i obračunate prihode.

**26. TEMELJNI KAPITAL**

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

**27. REZERVE**

Revalorizacijske pričuve iskazane u iznosu od 60.784 tisuća Kn nastale su kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine.

**28. ZADRŽANA DOBIT**

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 128.880 tisuće Kn (101.726 tisuće Kn prethodne godine).

Ovisno društvo Pro Sport 98 d.o.o. iskazalo je u 2019. godini gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 4.061 tisuća Kn (2.484 tisuća Kn prethodne godine), koji je nastao kao rezultat prenesenih gubitaka iz prethodnih godina uslijed restrukturiranja poduzeća i rješavanja pitanja nekurentnih zaliha. Menadžment ovisnog društva obavio je procjenu trenutnog i budućeg poslovanja društva te na osnovu iste zaključio kako je pretpostavka vremenske neograničenosti poslovanja društva zadovoljena.

**29. DOBIT TEKUĆE GODINE**

Poslovanje Grupe tijekom 2019. godine rezultiralo je ostvarenim dobitkom u iznosu od 4.633 tisuća Kn (dobitak od 7.856 tisuće Kn prethodne godine).

**30. REZERVIRANJA**

Rezerviranja u iznosu od 1.470 tisuća Kn (1.292 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na rezerviranja po započetim sudskim sporovima.

**31. DUGOROČNE OBVEZE**

	<b>31.prosinca 2018.</b>	<b>31.prosinca 2019.</b>
	<u><i>u tisućama Kn</i></u>	<u><i>u tisućama Kn</i></u>
<i>Obv. prema bankama i dr. fin .institucijama</i>	65.069	27.960
<i>Obveze za zajmove, depozite i sl. (MSFI 16)</i>	0	18.420
<i>Odgođena porezna obveza</i>	1.152	0
<b>Ukupno</b>	<b>66.221</b>	<b>46.380</b>

**32. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO**

Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično iskazane su u iznosu od 11.478 tisuća Kn (2.073 tisuća Kn prethodne godine). Veliko povećanje u odnosu na prethodnu godinu se odnosi na obveze za najmove sukladno MSFI 16 te navedena obveza iznosi 9.157 tisuća Kn.

**33. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA**

Obveze prema kreditnim institucijama na dan 31. prosinac 2019. godine se odnose na kratkoročne kredite i tekuće dospijeće dugoročnih kredita koje se odnosi na kratkoročni dio obveza po dugoročnim kreditima (svi obroci koji dospijevaju za manje od godinu dana od datuma bilance).

**34. OBVEZE ZA PREDUJMOVE**

Obveze za predujmove u iznosu od 416 tisuća Kn (501 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na primljene predujmove od kupaca u zemlji, te predujmove za rezervaciju mobilnih kućica u kampu.

**35. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	<b>31.prosinca 2018.</b>	<b>31.prosinca 2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dobavljači u zemlji	25.566	16.187
Dobavljači u inozemstvu	33.852	23.680
Obv. za nefakturiranu robu	-202	-112
Kredit dobavljača	1.506	68
<b>Ukupno</b>	<b>60.724</b>	<b>39.824</b>

**36. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

	<b>31.prosinca 2018.</b>	<b>31.prosinca 2019.</b>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Obveze prema zaposlenicima	6.591	6.974
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	8.833	8.374
Obveze s osnove udjela u rezultatu	44	44
Ostale kratkoročne obveze	8.161	8.101
<b>Ukupno</b>	<b>23.630</b>	<b>23.493</b>

**37. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od tisuća 5.336 Kn (5.724 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

**38. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

Izveštaj o novčanom tijeku za 2019. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektno metode.

**39. UPRAVLJANJE RIZICIMA****39.1. Tržišni rizik**

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

**39.2. Kamatni rizik**

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

**39.3. Kreditni rizik**

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Grupi kreditnom riziku sastoji se uglavnom od gotovine i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Grupa svoju gotovinu drži u Zagrebačkoj banci d.d., Zagreb,



## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

Privrednoj banci Zagreb d.d., Hypo Alpe-Adria Bank d.d., Zagreb, Šredbanci d.d., Zagreb, Societe Generale Splitskoj banci, Partner banci d.d., Zagreb, OTP banci d.d., i Raiffeisen Bank Austria d.d., Zagreb. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Služba financija Društva. Grupa nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

### **39.4. Valutni rizik**

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

### **39.5. Rizik likvidnosti**

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

## **40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Na dan 30. siječnja 2020., Svjetska zdravstvena organizacija (WHO) proglasila je epidemiju COVID-19 javnozdravstvenom prijetnjom od međunarodnog značaja (PHEIC) zbog brzine širenja epidemije i velikog broja nepoznanica s njom u vezi. Dana 11. ožujka 2020. WHO je proglasio globalnu pandemiju zbog korona virusa. Navedeni događaji će imati značajne negativne posljedice na globalnu ekonomiju a time i na poslovanje Društva u narednom razdoblju.

Osim navedenog 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 HSFI –jevima trebaju posebno istaknuti u ovim financijskim izvještajima.

## **41. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

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