

2019



TEKSTILPROMET d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

NEKONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

ZA 2019. GODINU

SADRŽAJ

1. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI TEKSTILPROMET 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	10
3. POSLOVNO OKRUŽENJE	11
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 PONAŠANJE	16
7. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2019. GODINU	18
8. ODLUKA O RASPOREDU DOBITI DRUŠTVA ZA 2019. GODINU	19
9. MIŠLJENJE REVIZORA ZA 2019. GODINU	20
10. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	28

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

Tvrta izdavatelja:

TEKSTILPROMET d.d.

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ULICA GRADA GOSPIĆA 1A

Adresa e-pošte:

katica.krpan@tekstilpromet.hr

Internet adresa:

www.tekstilpromet.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

424

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

KATICA KRPAN

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

012700419

Adresa e-pošte:

katica.krpan@tekstilpromet.hr

Revizorsko društvo:

ALPHA CAPITALIS LTD.

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

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
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	294.558.883	282.809.969
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	38.265.082	37.753.617
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.496.732	985.267
3. Goodwill	006	36.768.350	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	148.504.869	159.166.482
1. Zemljište	011	55.365.065	55.693.635
2. Građevinski objekti	012	81.518.963	91.234.702
3. Postrojenja i oprema	013	989.509	974.811
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	650.690	1.274.945
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.980.642	9.988.389
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	85.381.411
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	106.410.527	85.374.711
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	1.371.705	508.459
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	95.682.645	78.196.079
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	36.170.440	39.739.219
1. Sirovine i materijal	039	4.554	3.954
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	36.165.886	39.735.265
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	57.370.457	32.086.816
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	31.878.417	8.318.313
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	24.895.497	23.191.320
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.644	46.458
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	452.489	506.244
6. Ostala potraživanja	052	123.410	24.481
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	567.512	2.178.449
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	1.500.000
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	474.683	585.620
9. Ostala financijska imovina	062	92.829	92.829
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.574.236	4.191.595
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	852.320	989.019
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	391.093.848	361.995.067
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	25.679.802	28.651.293

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	237.081.216	240.474.392
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	1.238.999
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-201.300	-1.217.300
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	7.125.076	7.125.076
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	62.943.014	60.784.214
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	124.459.458	129.250.544
1. Zadržana dobit	082	124.459.458	129.250.544
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	6.670.332	7.431.222
1. Dobit poslovne godine	085	6.670.332	7.431.222
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	1.242.361	1.421.082
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	1.242.361	1.421.082
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	59.609.019	38.566.383
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	11.564.702
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	59.609.019	27.001.681
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	92.140.879	80.283.834
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	997.017	1.216.722
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	2.073.265	7.694.060
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	42.494.145	28.188.016
7. Obveze za predujmove	114	0	26.435
8. Obveze prema dobavljačima	115	29.094.271	25.220.404
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.129.999	4.582.883
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	5.237.057	5.268.970
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	8.070.717	8.041.936
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	1.020.373	1.249.376
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	391.093.848	361.995.067
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	25.679.802	28.651.293

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
	I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	228.518.832
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	1.259.664	793.295
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	197.988.537	188.513.079
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	6.513.475	5.267.453
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	22.757.156	24.777.517
II. POSLOVNI RASHODI (AOP)	131	220.219.438	205.459.124
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	159.350.984	142.892.230
a) Troškovi sirovina i materijala	134	7.122.060	6.615.999
b) Troškovi prodane robe	135	126.441.246	116.852.490
c) Ostali vanjski troškovi	136	25.787.678	19.423.741
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	30.676.852	33.649.937
a) Neto plaće i nadnice	138	20.359.503	22.029.053
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	6.310.070	7.070.584
c) Doprinosi na plaće	140	4.007.279	4.550.300
4. Amortizacija	141	8.443.694	13.677.317
5. Ostali troškovi	142	13.344.993	13.775.254
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	6.169.152	134.780
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	6.169.152	134.780
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	1.733.763	1.131.010
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	3.806.478	709.324
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	40.793
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	3.583	56.080
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	110.806	82.451
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.692.089	530.000
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	5.435.540	7.170.322
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	74.074	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	507.151	2.237.171
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	4.582.215	4.391.024
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	272.100	542.127
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	232.325.310	220.060.668
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	225.654.978	212.629.446
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	6.670.332	7.431.222
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	6.670.332	7.431.222
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	6.670.332	7.431.222
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	6.670.332	7.431.222
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
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	6.670.332	7.431.222
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	8.443.694	13.677.317
a) Amortizacija	003	8.443.694	13.677.317
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
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	15.114.026	21.108.539
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.322.640	24.434.970
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-13.600.685	2.449.084
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	8.888.123	25.283.642
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	3.330.821	-3.568.779
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	59.101	271.023
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	13.791.386	45.543.509
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	13.791.386	45.543.509
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	2.000.000	0
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	2.000.000	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	0	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	-5.411.186	-6.561.386
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-5.411.186	-6.561.386
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.411.186	-6.561.386
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	-12.951.608	-35.348.764
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	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-12.951.608	-36.364.764
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-12.951.608	-36.364.764
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	-2.571.408	2.617.359
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.145.644	1.574.236
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.574.236	4.191.595



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

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

Direktor računovodstva:

KATICA KRPAN, dipl. oec.

PISMO DIREKTORA

U 2019. godini se nastavio rast u maloprodaji sve do svibnja kada su iznimno nepovoljni vremenski uvjeti snizili ukupan indeks prometa maloprodaje u RH prvi put nakon 56 mjeseci uzastopnog rasta (mjesec u odnosu na isti mjesec prethodne godine) koji je zabilježio pad od 2%. U trgovini odjećom i tekstilom je taj pad bio i znatno veći no tijekom narednih mjeseci je rast prodaje u maloprodaji bio takav da se krajem 3. kvartala dosegnuo kumulativni plan prodaje. U listopadu i studenom su zabilježene ekstremno visoke temperature za taj period godine (ponegdje su temperature zraka predstavljale povijesno najviše temperature u zadnjih 140 godina odnosno od početka sustavnog mjerenja) te su značajno negativno utjecale na prodaju roba iz sezone jesen/zima. Ista situacija je kako u RH bila i u ostatku Europe, a rezultat je bila smanjena prodaja po punim cijenama u vrhuncu sezone te posljedično značajne aktivnosti u vidu prodajnih akcija.

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.

Usljed negativnih demografskih trendova tržište rada u Republici Hrvatskoj predstavlja sve veći izazov te je prisutan rast plaća koji je veći od rasta proizvodnosti rada i kao takav stvara dodatni pritisak na troškove. Znatna rast minimalne plaće u RH nema samo za posljedicu rast najnižih plaća već i ostalih razina plaća.

Tijekom četvrtog kvartala prodan je udjel u kompaniji Grateks d.o.o. u Bosni i Hercegovini, koja je u dužem vremenskom periodu ostvarivala negativan poslovni rezultat uslijed otežanih uvjeta poslovanja na tržištu asortimana koji Grateks d.o.o nudi. Prepolovljena je zaduženost i stvoreni su uvjeti za profitabilnije poslovanje.

HRVOJE ŠIMIĆ

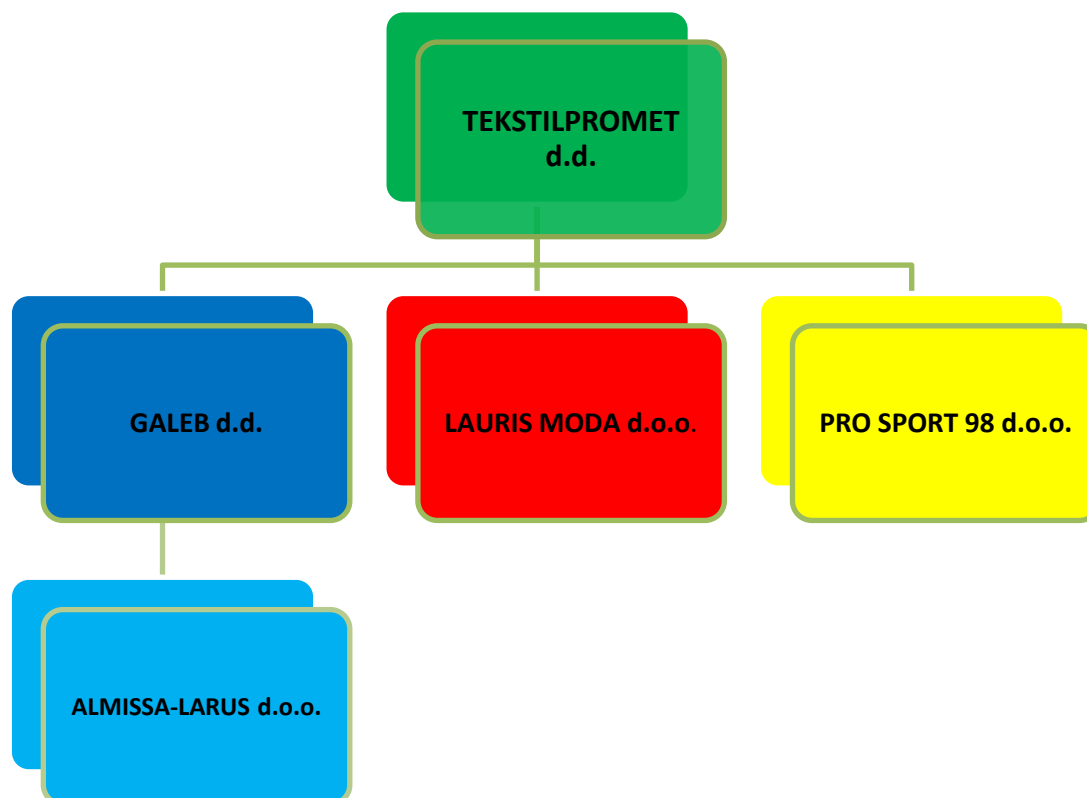
2. O DRUŠTVU

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, 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:



Tekstilpromet dioničko društvo osnovano je 1949. godine kao poduzeće za distribuciju tekstila i odjeće na veliko. Sjedište društva je u Zagrebu, Ulica grada Gospića 1A. U godinama koje su slijedile, postao je priznata tvrtka s jakim i stabilnom tržišnom pozicijom. Počeci razvoja tvrtke vezani su za integraciju Zagrebačkog magazina nakon čega je uslijedila izgradnja vlastitih poslovnih prostora koji su svojim kapacitetima omogućili proširenje ponude u veleprodaji, a 70-ih godina pristupilo se razvoju vlastite maloprodaje. Početkom 90-ih Tekstilpromet d.d. je nakon uspješno provedene privatizacije, prodajom dionica zaposlenima i ranije zaposlenima, registriran kao dioničko društvo. Danas je Tekstilpromet d.d. poslovni sustav sastavljen od više trgovačkih društava čija je osnovna djelatnost proizvodnja, veleprodaja, distribucija i maloprodaja tekstilnih proizvoda.

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. svibnja 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. Krajem 2019. godine kompanija je prodala udjele povezanog poduzeća Grateks d.o.o. Sarajevo.

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 95 prodavaonica (prošle godine bilo je 89 prodavaonica) od čega 16 prodavaonica radi kao franšiza (prošle godine ih je bilo 14). Ukupan broj zaposlenih u Tekstilprometu d.d. iznosi 424 zaposlenika (prošle godine 419 zaposlenika).

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 nespjecijaliziranim 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 7,4 milijuna kuna (prošle godine je ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 6,7 milijuna kuna) unatoč manjim prihodima od prodaje. Najveći utjecaj na ostvareni pozitivan poslovni rezultat imalo je (u odnosu na isto razdoblje prošle godine):

1. osigurana dinamika isporuka robe na vrijeme
2. širenje maloprodajne mreže
3. optimizacija nabave
4. kontrola troškova poslovanja
5. smanjenje zaduženosti

PRIHODI

Ukupan prihod Tekstilprometa d.d. u 2019. godini iznosi 220,1 milijun kuna (prošle godine su iznosili 232,3 milijuna) kuna što je 5% manje u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje iznose 189,3 milijuna kuna, ostali prihodi 30,1 milijuna kuna, a financijski prihodi iznose 0,7 milijuna kuna.

Ostvareni prihodi od prodaje iznosili su 189,3 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje od 5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 199,2 milijun kuna. Razlozi smanjenja prihoda od prodaje je izostanak prihoda od natječaja koji su imali značajan udio u prihodu prošle godine.

Ostali prihodi u 2019. godini iznosili su 30,0 milijuna kuna te su za 3% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 29,3 milijuna kuna.

Financijski prihodi u 2019. godini iznosili su 0,7 milijuna kuna što predstavlja smanjenje od 81% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 3,8 milijuna kuna. Razlog smanjenja prihoda je dividenda koju smo prošle godine prihodovali.

RASHODI

Ukupan rashod Tekstilprometa d.d. u 2018. godini iznosi **212,6 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 225,6 milijuna) kuna što je smanjenje od 6% u odnosu na prošlu godinu, od čega poslovni rashodi iznose 205,4 milijuna kuna, dok financijski rashodi iznose 7,2 milijuna kuna.

Poslovni rashodi u 2019. godini iznosili su 205,5 milijuna kuna te su za 7% manji u odnosu isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 220,2 milijuna kuna. Većina troškova je manja u odnosu na prošlu godinu, a najveći pad troškova bilježe vrijednosno usklađivanje kao i ostali vanjski troškovi što je posljedica primjene MSFI-a 16 Najmovi, dok najveći rast bilježe troškovi amortizacije (MSFI 16). Povećani su troškovi osoblja zbog korekcija plaća i povećanja minimalne plaće.

Financijski rashodi u 2019. godini iznosili su 7,2 milijuna kuna te su za 32% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 5,4 milijuna.

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

KLJUČNI FINACIJSKI POKAZATELJI

POKAZATELJ	IZVRŠENJE 2018. godine	IZVRŠENJE 2019. godine	Indeks (19/18)
Ukupni prihod	232.325.311	220.060.669	95
Prihod od prodaje	199.248.201	189.306.374	95
Neto dobit (gubitak)	6.670.332	7.431.222	111
Neto profitna marža	3,3%	3,9%	117
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,04	0,97	94
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,64	0,45	71
Koeficijent zaduženosti	0,39	0,33	85
Koeficijent financiranja	0,64	0,49	77
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,59	0,61	102
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,43	2,81	116
Koeficijent obrtaja potraživanja	3,47	5,90	170
Trajanje naplate u danima	105	62	59

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 2019. godine Tekstilpromet d.d. broji ukupno 424 radnika što je za 5 radnika više u odnosu na broj radnika na isti dan 2018. 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 31.12.2019. godine u maloprodaji je iznosio 261 radnika, a u veleprodaji 44 radnika. Kvalifikacijska struktura zaposlenih radnika u Društvu na dan 31. prosinca 2019. godine pokazuje da je najveći broj radnika srednje stručne spreme.

Edukacija

Kako bi bili u mogućnosti uspješno razvijati svoje poslovne ideje, radnici Društva su sudjelovanjem na različitim eksternim edukacijama 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“, „Udruga slijepih“, „Autonomna ženska kuća“ i „Društvu distrofičara Zagreb“. Društvo je ulagalo i u različite projekte važne za lokalne zajednice, gospodarske, obrazovne i kulturne projekte kao što su Dubrovačke ljetne igre, Sinjska alka i sl.

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, 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 predočila 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 svota *dobiti* u iznosu od *7.431.221,54 kune kuna*.

Zagreb, 22. svibanj 2020. 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 **22. svibnja 2020. godine** donosi:

ODLUKU

o rasporedu dobiti Društva 2019. godine

Dobit poslovne 2019. godine u iznosu od *7.431.221,54 kune* raspoređuje se u zadržanu dobit.

Zagreb, 22. svibanj 2020. 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 2019. 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 2019., 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 2019. 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.

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.

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 potcjenjivanjem, 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 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:

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

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

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće 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 godišnjih 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 dvije godine.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvešće 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, Reagiranjem 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 2019. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 743.000 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 2019. 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 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2019. 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 2019. 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, 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

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

(nekonsolidirano, revidirano)

BILANCA

	Bilj.	31.12.18. Kn	31.12.19. Kn
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina			
Koncesije,patenti,licencije i ost. prava	4.1.1.	1.496.732	985.267
Goodwill		36.768.350	36.768.350
Ukupno nematerijalna imovina		38.265.082	37.753.617
Materijalna imovina			
Zemljište	4.1.2.	55.365.065	55.693.635
Građevinski objekti	4.1.2.a	81.518.963	91.234.702
Postrojenja i oprema	4.1.2.b	989.509	974.811
Alati, pog. inventar i transport. im.	4.1.2.c	650.690	1.274.945
Materijalna imovina u pripremi	4.1.2.d	9.980.642	9.988.389
Ukupno materijalna imovina		148.504.869	159.166.482
Dugotrajna financijska imovina			
Ulaganja u udjele(dionice) pod. unutar grupe	4.1.3.a	106.410.527	85.374.711
Sudjelujući interesi (udjeli)		6.700	6.700
Dugotrajna financijska imovina		106.417.227	85.381.411
Dugotrajna potraživanja		0	0
Odgođena porezna imovina	4.1.4.	1.371.705	508.459
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		294.558.883	282.809.969
KRA TKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe			
Sirovine i materijal	4.2.1.a	4.554	3.954
Trgovačka roba	4.2.1.b	36.165.886	39.735.265
Ukupno zalihe		36.170.440	39.739.219
Kratkoročna potraživanja			
Potraživanja od poduz. unutar grupe	4.2.2.a	31.878.417	8.318.313
Potraživanja od kupaca	4.2.2.b	24.895.497	23.191.320
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	4.2.2.c	20.644	46.458
Potraživanja od države i dr. institucija	4.2.2.d	452.489	506.244
Ostala kratkoročna potraživanja	4.2.2.e	123.410	24.481
Ukupno kratkoročna potraživanja		57.370.457	32.086.816
Kratkotrajna financijska imovina			
Dani zajmovi,dep. i sl.pod.unutar grupe	4.2.3.a	0	1.500.000
Dani zajmovi, depoziti i slično	4.2.3.b	474.683	585.620
Ostala financijska imovina	4.2.3.c	92.829	92.829
Ukupno kratkotrajna financijska imovina		567.512	2.178.449
Novac u banci i blagajni	4.2.4.	1.574.236	4.191.595
UKUPNO KRA TKOTRAJNA IMOVINA		95.682.645	78.196.079
Plaćeni troš.bud.razd. i nedosp.napl.prihoda	4.3.	852.320	989.019
UKUPNO AKTIVA		391.093.848	361.995.067

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

	Bilj.	31.12.18. Kn	31.12.19. 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.	62.943.014	60.784.214
Zadržana dobit	4.4.5.	124.459.458	129.250.544
Dobit poslovne godine	4.4.6.	6.670.332	7.431.222
UKUPNO KAPITAL I REZERVE		237.081.216	240.474.392
Dugor. rezerv. za rizike i trošk.	4.5.	1.242.361	1.421.082
DUGOROČNE OBVEZE			
4.6.			
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.6.1.	0	11.564.702
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.	4.6.2.	59.609.019	27.001.681
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		59.609.019	38.566.383
KRATKOROČNE OBVEZE			
4.7.			
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	4.7.1.	997.017	1.216.722
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.7.2.	2.073.265	7.694.060
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	4.7.3.	42.494.145	28.188.016
Obveze za predujmove	4.7.4.	0	26.435
Obveze prema dobavljačima	4.7.5.	29.094.271	25.220.404
Obveze prema zaposlenima	4.7.6.	4.129.999	4.582.883
Obveze za poreze, doprinose	4.7.7.	5.237.057	5.268.970
Obveze s osnova udjela u rezultatu	4.7.8.	44.408	44.408
Ostale kratkoročne obveze	4.7.9.	8.070.717	8.041.936
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		92.140.879	80.283.834
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	4.8.	1.020.373	1.249.376
UKUPNO PASIVA		391.093.848	361.995.067

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	2018. Kn	2019. Kn
POSLOVNI PRIHODI	5.1.		
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	5.1.1.	1.259.664	793.295
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	5.1.2.	197.988.537	188.513.079
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	5.1.3.	6.513.475	5.267.453
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.1.4.	22.757.156	24.777.517
Ukupno poslovni prihodi		228.518.832	219.351.344
POSLOVNI RASHODI	5.2.		
RASHODI RAZDOBLJA			
Materijalni troškovi	5.2.1.	159.350.984	142.892.230
Troškovi sirovina i materijala		7.122.060	6.615.999
Troškovi prodane robe		126.441.246	116.852.490
Ostali vanjski troškovi		25.787.678	19.423.741
Troškovi osoblja	5.2.2.	30.676.852	33.649.937
Neto plaće i nadnice		20.359.503	22.029.053
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		6.310.070	7.070.584
Doprinosi na plaće		4.007.279	4.550.300
Amortizacija	5.2.3.	8.443.694	13.677.317
Ostali troškovi	5.2.4.	13.344.993	13.775.254
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.2.5.	6.169.152	134.780
Rezerviranja		500.000	198.596
Ostali poslovni rashodi	5.2.6.	1.733.763	1.131.010
Ukupno rashodi razdoblja		220.219.438	205.459.124
UKUPNO POSLOVNI RASHODI		220.219.438	205.459.124
FINANCIJSKI PRIHODI	5.3.		
Prih od ulag.u udjele(dionice) poduz.unutar grupe		2.000.000	0
Ost.prih.s osnove kamata iz odn.s pod.unutar grupe		0	40.793
Teč.razlike i ost.fin.prihodi iz odn.s pod.unutar grupe		3.583	56.080
Ost.prih.s osnove kamata		110.806	82.451
Teč.razlike i ost.fin.prihodi		1.692.089	530.000
Ukupno financijski prihodi		3.806.478	709.324
FINANCIJSKI RASHODI	5.4.		
Rash.s osnove kt i sl.rash.s pod.unutar grupe		74.074	2.235.652
Teč.razlike i dr.rash.s poduz.unutar grupe		507.151	1.519
Rash.s osnove kt i slični rashodi		4.582.215	4.391.024
Tečajne razlike i drugi rashodi		272.100	542.127
Ukupno financijski rashodi		5.435.540	7.170.322
UKUPNI PRIHODI	5.5.	232.325.310	220.060.668
UKUPNI RASHODI	5.6.	225.654.978	212.629.446
DOBIT TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA	5.7.	6.670.332	7.431.222
POREZ NA DOBIT	5.8.	0	0
DOBIT TEKUĆE GODINE NAKON OPOREZ.	5.9.	6.670.332	7.431.222

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	6.670.332	7.431.222
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne I nematerijalne imovine	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK	0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	6.670.332	7.431.222
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti		
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Pozicija	2018.	2019.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	6.670.332	7.431.222
2. Usklađenja :	8.443.694	13.677.317
a) Amortizacija	8.443.694	13.677.317
I. Poveć.ili smanj.novč.tokova prije prom. u radnom kapitalu	15.114.026	21.108.539
3. Promjene u radnom kapitalu	-1.322.640	24.434.970
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-13.600.685	2.449.084
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	8.888.123	25.283.642
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	3.330.821	-3.568.779
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	59.101	271.023
II. Novac iz poslovanja	13.791.386	45.543.509
4. Novčani izdaci za kamate	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	13.791.386	45.543.509
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od dividendi	2.000.000	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	2.000.000	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-5.411.186	-6.561.386
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-5.411.186	-6.561.386
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-3.411.186	-6.561.386
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Nov.izd.za otplatu glavnice kred., poz.i dr.posudbi i duž.Fin.inst.	-12.951.608	-35.348.764
Nov.izdaci za otkup vl.dion.i smanjenje tem.kapitala	0	-1.016.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-12.951.608	-36.364.764
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-12.951.608	-36.364.764
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-2.571.408	2.617.359
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	4.145.644	1.574.236
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.574.236	4.191.595

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	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	65.101.813	117.344.174	6.484.027	231.938.426	231.938.426
Stanje 1. siječnja preth.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 kap								631.257		631.257	631.257
.Prijenos u pozicije rez. po god. Rasp.								6.484.027	-6.484.027	0	0
Stanje 31. prosinca preth.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.DOBIT PRET. RAZD, UMANJENO ZA POREZE	0	0	0	0	0	0	-2.158.799	631.257	0	-1.527.542	-1.527.542
SVEOB. DOBIT ILI GUBITAK PRETH.RAZDOBLJA	0	0	0	0	0	0	-2.158.799	631.257	6.670.332	5.142.790	5.142.790
TRANS. S VLASN.PRETH.RAZD. PRIZNATE DIR. U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	6.484.027	-6.484.027	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	62.943.014	124.459.458	6.670.332	237.081.216	237.081.216
Stanje 1. siječnja 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
Dobit/gubitak razdoblja									7.431.222	7.431.222	7.431.222
Prom.reval.rez.dug.mat. i nemat.im.							-2.158.799			-2.158.799	-2.158.799
Porez na trans.priznate direktno u kapitalu								-1.879.247		-1.879.247	-1.879.247
Prijenos u poz.rezervi po godišnjem rasporedu								6.670.332	-6.670.332	0	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	60.784.215	129.250.543	7.431.222	240.474.392	240.474.392
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST SVEOB.DOB.TEK.RAZD. UMANJ ZA POR	0	0	0	0	0	0	-2.158.799	-1.879.247	0	-4.038.046	-4.038.046
SVEOB. DOBIT ILI GUBITAK TEK. RAZD.	0	0	0	0	0	0	-2.158.799	-1.879.247	7.431.222	3.393.176	3.393.176
TRANS S VLASN.TEK. RAZ.PRIZ.DIR. U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	6.670.332	-6.670.332	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 motornim vozilima; popravak motornih vozila
- Trgovina na malo u nespecijaliziranim prodavaonicama
- 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.
- PRO SPORT 98 d.o.o.

Sukladno pravilima iz Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI 10) Tekstilpromet d.d. kao matična 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 2019. 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 2019. godine broj zaposlenih iznosio je 424 (419 prethodne godine). Na kraju godine zabilježena kvalifikacijska struktura prikazana je u slijedećoj tablici:

Stručna Sprema	Broj djelatnika	Broj djelatnika
NK	1	0.2%
PK	1	0.2%
KV	30	7.1%
VKV	10	2.4%
NSS	7	1.7%
SSS	309	72.9%
VŠS	27	6.4%
VSS	31	7.3%
MR	8	1.9%
UKUPNO	424	100.0%

2.6. Nadzorni odbor i Uprava društva

Predsjednik Mijo Šimić dipl. oec.

Članovi
 Dragutin Šojat
 Dujo Todorčić
 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 2019. bio je 7,442580 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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. Najmovi (MSFI 16)

MSFI 16 – Najmovi na snazi je od 01.01.2019. godine.

Standard se primjenjuje na sve najmove, uključujući i najmove imovine s pravom uporabe uređenih sporazumima o podnajmu, uz izuzeće najmova za istraživanje ili uporabu neobnovljivih resursa, najmova biološke imovine, sporazuma o koncesijama, licencija za intelektualno vlasništvo, prava koja najmoprimac ima na temelju ugovora o licencijama iz djelokruga MRS 38, kratkoročnih najmova te najmova 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 umanjenje imovine za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti te usklađenja uslijed ponovnih mjerenja obveze za najmove.

Početno priznavanje obveza po osnovi najma mjeri se po sadašnjoj vrijednosti svih plaćanja u vezi s najmom 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.

3.8. 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

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. Novac i novčani ekvivalenti

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

3.13. 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.

3.14. 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.

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. 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

3.18. 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.

3.19. 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.

3.20. Neto financijski prihodi

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

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

U ovim se bilješkama daju potanja objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2019. godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive/pasive iznosio je 361.995.067 Kn (391.093.848 Kn krajem prethodne godine).

Skraćena struktura aktive i pasive prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dugotrajna imovina	294.558.883	75,32%	282.809.969	78,13%	-11.748.914
Kratkotrajna imovina	95.682.645	24,47%	78.196.080	21,60%	-17.486.565
Plać.tr.bud.razd.i ned.napl.prih.	852.320	0,22%	989.018	0,27%	136.698
UKUPNO AKTIVA	391.093.848	100,00%	361.995.067	100,00%	-29.098.781
Kapital i rezerve	237.081.216	60,62%	240.474.392	66,43%	3.393.176
Rezerviranja	1.242.361	0,32%	1.421.082	0,39%	178.721
Dugoročne obveze	59.609.019	15,24%	38.566.383	10,65%	-21.042.636
Kratkoročne obveze	92.140.878	23,56%	80.283.834	22,18%	-11.857.044
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	1.020.374	0,26%	1.249.376	0,35%	229.002
UKUPNO PASIVA	391.093.848	100,00%	361.995.067	100,00%	-29.098.781

BILJEŠKA 4.1. - Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva na dan 31. prosinac 2019. godine iznosila je 282.809.969 Kn (294.558.883 Kn krajem prethodne godine).

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

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Nematerijalna imovina	38.265.082	12,99%	37.753.617	13,35%	-511.465
Materijalna imovina	148.504.869	50,42%	159.166.482	56,28%	10.661.613
Financijska imovina	106.417.227	36,13%	85.381.411	30,19%	-21.035.816
Odgođena porezna imovina	1.371.705	0,47%	508.459	0,18%	-863.246
Ukupno	294.558.883	100,00%	282.809.969	100,00%	-11.748.914

BILJEŠKA 4.1.1. – Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina na dan 31. prosinac 2019. godine iznosila je 37.753.617 Kn (38.265.081 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2. – Materijalna imovina

Materijalna imovina na dan 31. prosinac 2019. godine iznosila je 159.166.482 Kn (148.504.869 Kn prethodne godine).

Primjena 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.

Društvo navedeni standard primjenjuje retroaktivno s kumulativnim učinkom početne promjene, priznatim na datum prve primjene te stoga ne prepravlja usporedne podatke. Društvo primjenjuje 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%.

Društvo, sukladno standardu priznaje:

- obvezu po najmu na dan 01.01.2019. godine kao sadašnju vrijednost preostalih plaćanja najma, diskontiranu primjenom granične kamatne stope zaduživanja na dan 1.1.2019., te
- imovinu s pravom uporabe na dan 01.01.2019. godine 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 01.01.2019. godine

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

Imovina	IZNOS KN, 01.01.2019.
Građevinski objekti	17.516.868
Postrojenja i oprema	94.467
Alati, pogonski inventar i trans. imovina	1.112.579
Imovina s pravom uporabe	18.723.914

Obveze	IZNOS KN, 01.01.2019.
Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično	5.204.357
Dugoročne obveze za zajmove, depozite i slično	13.519.557
Obveze s osnove najma	18.723.914

BILJEŠKA 4.1.2.a – Građevinski objekti

Građevinski objekti su iskazani u poslovnim knjigama na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 91.234.702 Kn (81.518.963 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.b – Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 974.811 Kn (989.509 Kn prethodne godine).

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

Iskazano smanjenje odnosi se na rashodovanje potpuno amortizirane opreme.

Iskazano povećanje u iznosu od 94.467 Kn odnosi se na najam opreme sukladno MSFI 16 (bilješka 4.1.2.).

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

Alati, pogonski inventar i transportna imovina iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 1.274.945 Kn (650.690 Kn prethodne godine).

Iskazano povećanje u iznosu od 1.112.579 Kn odnosi se na najam vozila sukladno MSFI 16 (bilješka 4.1.2.).

BILJEŠKA 4.1.2.d – Imovina u pripremi

Imovina u pripremi iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 9.988.389 Kn (9.980.642 Kn prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	1.1.2019	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019
025000-GO u pripremi	6.142.500			6.142.500
025100 oprema u pripremi	2.357	9445	1.698	10.104
025200 inv. u toku Osijek	3.835.785			3.835.785
Ukupno	9.980.642	9.445	1.698	9.988.389

BILJEŠKA 4.1.3. – Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 85.381.411 Kn (106.417.227 Kn prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Ulaganja u udjele(dionice)pod. unutar grupe	106.410.527	99,99%	85.374.711	99,99%	-21.035.816
Ulag. u ost. VP druš. povezanim sud. interes.	6.700	0,01%	6.700	0,01%	0
Ukupno	106.417.227	100,00%	85.381.411	100,00%	-21.035.816

BILJEŠKA 4.1.3.a - Ulaganje u udjele (dionice) poduzeća unutar grupe

Ulaganje u udjele (dionice) poduzeća unutar grupe iskazano je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinac 2019. godine iznosu od 85.374.711 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. prosinac 2019. u iznosu od 6.700 Kn (6.700 Kn prethodne godine), a struktura tijekom 2019. godine prikazana je u slijedećoj tabeli:

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	01.01.2018. Kn	Kn	Kn	31.12.2018. 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. prosinac 2019. godine u iznosu od 508.459 Kn (1.371.705 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 na dan 31. prosinac 2019. godine u ukupnom iznosu od 78.196.079 Kn (95.682.645 Kn krajem prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Zalihe	36.170.440	37,80%	39.739.219	50,82%	3.568.779
Potraživanja	57.370.457	59,96%	32.086.816	41,03%	-25.283.641
Kratkotrajna financijska imovina	567.512	0,59%	2.178.449	2,79%	1.610.937
Novac u banci i blagajni	1.574.236	1,65%	4.191.595	5,36%	2.617.359
Ukupno	95.682.645	100,00%	78.196.079	100,00%	-17.486.566

BILJEŠKA 4.2.1. - Zalihe

Sastav **zaliha**, iskazanih na dan 31. prosinac 2019. godine u ukupnom iznosu od 39.739.219 Kn (36.170.440 Kn krajem prethodne godine), prikazan je u tablici u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Sirovine i materijal	4.554	0,01%	3.954	0,01%	-600
Trgovačka roba	36.165.886	99,99%	39.735.265	99,99%	3.569.379
Ukupno	36.170.440	100,00%	39.739.219	100,00%	3.568.779

BILJEŠKA 4.2.1.a – Zalihe sirovine i materijala

Zalihe sirovine i materijala na dan 31. prosinac 2019. godine iznosile su 3.954 Kn (4.554 Kn prethodne godine), a odnose se na skladište caffe bara.

BILJEŠKA 4.2.1.b – Zaliha trgovačke robe

Zaliha trgovačke robe na dan 31. prosinac 2019. godine iznosila je 39.735.265 Kn (36.165.886 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	12.461.727	1.200.324	28.667.435	125.782	42.455.268
Ispravak vrijednosti robe	-2.720.003	0	0	0	-2.720.003
Nabavna vrijednost	9.741.724	1.200.324	28.667.435	125.782	39.735.265

BILJEŠKA 4.2.2. – Kratkoročna potraživanja

Na dan 31. prosinac 2019. godine, iskazana su **kratkotrajna potraživanja** u iznosu od 32.086.816 Kn (57.370.457 Kn prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja od poduz.unutar grupe	35.278.417	61,49%	8.318.313	25,92%	-26.960.104
Potraživanja od kupaca	21.495.497	37,47%	23.191.320	72,28%	1.695.823
Potraž.od zaposlenih i članova poduz.	20.644	0,04%	46.458	0,14%	25.814
Potraživanja od drž. i dr. institucija	452.489	0,79%	506.244	1,58%	53.755
Ostala kratkoročna potraživanja	123.410	0,22%	24.481	0,08%	-98.929
Ukupno	57.370.457	100,00%	32.086.816	100,00%	-25.283.641

BILJEŠKA 4.2.2.a – Potraživanja od povezanih poduzeća

Nenaplaćena potraživanja od povezanih poduzeća, na dan 31. prosinac 2019. godine iznose 8.318.313 Kn (31.878.417 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.2.b – Potraživanja od kupaca

Nenaplaćena potraživanja od kupaca na dan 31. prosinac 2019. godine iznosila su 23.191.320 Kn (24.895.497 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.2.c – Potraživanja od zaposlenih

Potraživanja od zaposlenih, na dan 31. prosinac 2019. godine, u ukupnom iznosu od 46.458 Kn (20.644 Kn prethodne godine) odnose se na potraživanja za plog u blagajni u iznosu od 16.410 Kn, potraživanja za manjkove u iznosu od 13.715 Kn, te ostala potraživanja u iznosu od 16.800 Kn.

BILJEŠKA 4.2.2.d – Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija, na dan 31. prosinac 2019. godine, iskazana su u poslovnim knjigama u iznosu od 506.244 Kn (452.489 Kn prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potr. od HZZO za refund. nakn.	91.636	20,25%	129.611	25,60%	37.975
Potr. od društva osiguranja	15.274	3,38%	56.185	11,10%	40.911
Potr.za PDV koji se ne može odbiti	345.579	76,37%	320.448	63,30%	-25.131
Ukupno	452.489	100,00%	506.244	100,00%	53.755

BILJEŠKA 4.2.2.e – Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana su na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 24.481 Kn (123.410 Kn prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u slijedećoj tabeli::

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja za kamate	186	0,05%	312	0,11%	126
Dani predujmovi dobavljačima	123.225	33,10%	24.170	8,84%	-99.055
Potraživanja po cesijama	248.833	66,85%	248.833	91,04%	0
Ukupno ostala potraživanja	372.244	100,00%	273.315	100,00%	-98.929
IV potraživanja	-248.834		-248.834		0
Ukupno	123.410		24.481		-98.929

BILJEŠKA 4.2.3. – Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 2.178.449 Kn (567.512 Kn prethodne godine), a sastav i promjena kratkotrajne financijske imovine prikazana je u slijedećoj tablici::

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani zajmovi, dep. i sl.pod.unutar grupe	0	0,00%	1.500.000	68,86%	1.500.000
Dani zajmovi, depoziti i slično	474.683	83,64%	585.620	26,88%	110.937
Ostala financijska imovina	92.829	16,36%	92.829	4,26%	0
Ukupno	567.512	100,00%	2.178.449	100,00%	1.610.937

BILJEŠKA 4.2.3.a - Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi, depoziti i slično iskazani su na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 1.500.000 Kn (0 Kn prethodne godine), a odnosi se na dane pozajmice povezanom poduzeću Pro Sport 98 d.o.o.

4.2.3.b Ostala financijska imovina

Ostala financijska imovina iskazani su na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 585.620 Kn (474.683 Kn prethodne godine), a odnose se na dane kratkoročne kredite i depozite.

4.2.3.c Ostala financijska imovina

Ostala financijska imovina iskazana je na dan 31. prosinac 2019. 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 4.191.595 Kn (1.574.236 Kn prethodne godine) odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
Žiro račun	1.528.070	97,07%	1.905.248	45,45%	377.178
Blagajna	31.569	2,01%	35.861	0,86%	4.292
Devizni račun	14.598	0,93%	2.250.487	53,69%	2.235.889
Ukupno novac	1.574.237	100,00%	4.191.595	100,00%	2.617.358

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 989.019 Kn (852.320 Kn prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove.

BILJEŠKA 4.4. – Kapital i pričuve

Na dan 31. prosinac 2019. godine, iskazan je **ukupni kapital i rezerve**, u iznosu od 240.474.392 Kn (237.081.216 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.4.1. – Upisani kapital

Upisani kapital iskazan je na dan 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 32.736.800 Kn i nisu zabilježene nikakve promjene u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 4.4.2. – Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinac 2019. godine iskazane su u iznosu od 1.247.377 Kn jednako kao i prethodne godine.

BILJEŠKA 4.4.3. – Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti na dan 31. prosinac 2019. godine su iskazane u iznosu od 9.024.235 Kn i ostale su nepromijenjene u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 4.4.4. - Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve na dan 31. prosinac 2019. godine iskazane su u iznosu od 60.784.214 Kn (62.943.014 Kn prethodne godine) smanjile su se za iznos od 2.158.800 Kn zbog ukidanja revalorizacijske rezerve revalorizirane jednokratno otpisane imovine.

BILJEŠKA 4.4.5.– Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan 31. prosinac 2019. godine iskazana je u iznosu od 129.250.544 Kn (124.459.458 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.4.6. – Dobit poslovne godine

U poslovnoj 2019. godini ostvarena je **dobit** u iznosu od 7.431.222 Kn.

BILJEŠKA 4.5. – Rezerviranja

Rezerviranja su iskazana krajem tekuće godine u iznosu od 1.421.082 Kn (1.242.361 Kn prethodne godine), a odnose se na rezervirane troškove po započetim sudskim sporovima.

BILJEŠKA 4.6. – Dugoročne obveze

Dugoročne obveze su na dan 31. prosinac 2019. godine iskazane u ukupnom iznosu od 38.566.383 Kn (59.609.019 Kn prethodne godine), a odnose se na obveze za zajmove, depozite i slično i obveze prema kreditnim institucijama.

BILJEŠKA 4.6.1. – Obveze za zajmove depozite i slično

Obveze za zajmove, depozite i slično su na dan 31. prosinac 2019. godine iskazane u iznosu od 11.564.702 Kn, dok ih prethodne godine nije bilo, a odnose se na obveze s osnove najmova, sukladno MSFI-ju 16 – Najmovi, klasificiranih kao obveze za zajmove, depozite i slično (vidjeti bilješku 4.1.2.).

BILJEŠKA 4.6.2. – Obveze prema kreditnim institucijama

Obveza prema kreditnim institucijama iskazane su u ukupnom iznosu od 27.001.681 Kn (59.609.019 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.7. - Kratkoročne obveze

Struktura i sastav **kratkoročnih obveza**, na dan 31. prosinac 2019. godine iskazane su u ukupnom iznosu od 80.283.834 Kn (92.140.878 Kn prethodne godine), prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	997.017	1,08%	1.216.722	1,52%	219.705
Obveze za zajmove, depozite i slično	2.073.265	2,25%	7.694.060	9,58%	5.620.795
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	42.494.145	46,12%	28.188.016	35,11%	-14.306.129
Obveze za predujmove	0	0,00%	26.435	0,03%	26.435
Obveze prema dobavljačima	29.094.271	31,58%	25.220.404	31,41%	-3.873.867
Obveze prema zaposlenima	4.129.999	4,48%	4.582.883	5,71%	452.884
Obveze za poreze, doprinose	5.237.056	5,68%	5.268.970	6,56%	31.914
Obveze s osnova udjela u rezultatu	44.408	0,05%	44.408	0,06%	0
Ostale kratkoročne obveze	8.070.717	8,76%	8.041.936	10,02%	-28.781
Ukupno	92.140.878	100,00%	80.283.834	100,00%	-11.857.044

BILJEŠKA 4.7.1. – Obveza prema povezanim poduzetnicima unutar grupe

Obveze prema povezanim poduzetnicima unutar grupe na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 1.216.722 Kn (997.017 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.7.2. – Obveze za zajmove, depozite i slično

Obveze s osnova zajmova, depozita i sl. na dan 31. prosinac 2019. godine iskazane su u iznosu od 7.694.060 Kn (2.073.265 Kn prethodne godine), a odnose se na primljene depozite i jamčevine u iznosu od 495.566 Kn, obveze za kredite ostalih kreditora u iznosu od 1.825.330 Kn i obveze po najmovima sukladno MSFI 16 u iznosu od 5.373.164 Kn (bilješka 4.1.2.).

BILJEŠKA 4.7.3. – Obveze prema kreditnim 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).

BILJEŠKA 4.7.4. – Obveze za predujmove

Obveze za predujmove na dan 31. prosinac 2019. godine iskazane su u iznosu od 26.435 Kn (0 kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.7.5. - Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima, na dan 31. prosinac 2019. godine iskazane su u iznosu od 25.220.404 Kn (29.094.271 Kn krajem prethodne godine) odnose se na slijedeće obveze:

NAZIV	31.prosinca 2018.		31.prosinca 2019.	
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća
Dobavljači u zemlji	9.847.030	33,85%	7.082.116	28,08%
Dobavljači u inozemstvu	3.706.087	12,74%	4.197.478	16,64%
Dobavljači iz EU	15.851.289	54,48%	14.215.172	56,36%
Obveze za nefakturiranu robu	-310.135	-1,07%	-274.362	-1,08%
Ukupno	29.094.271	100,00%	25.220.404	100,00%

BILJEŠKA 4.7.6. – Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima, na dan 31. prosinac 2019. godine iskazane su u iznosu od 4.582.883 Kn (4.129.999 Kn prethodne godine), a odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 3.202.354 Kn, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 41.597 Kn, obustave iz neto plaća u iznosu od 108.057 Kn, obvezu za prijevoz u iznosu od 157.782 Kn, i ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 1.073.093 Kn.

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

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe na dan 31. prosinac 2019. godine iznose 5.268.970 Kn (5.237.057 Kn prethodne godine), a odnose se na:

- doprinose na plaće u iznosu od 713.950 Kn,
- doprinose iz plaća u iznosu od 856.669 Kn,
- obveze za porez na dohodak u iznosu od 88.579 Kn,
- obvezu za uplatu PDV-a u iznosu od 3.615.759 Kn i
- ostale obveze u iznosu od 5.987 Kn.

BILJEŠKA 4.7.8. – Obveze s osnova udjela u rezultatu

Obveze s osnova udjela u rezultatu na dan 31. prosinac 2019. godine 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 na dan 31. prosinac 2019. godine skazane su u iznosu od 8.041.936 Kn (8.070.717 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.8. – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31. prosinac 2019. godine iskazano je u iznosu od 1.249.376 Kn (1.020.373 Kn prethodne godine), a odnosi se na troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 752.347 Kn i odgođene prihode od prodaje u iznosu od 497.029 Kn.

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U ovim se bilješkama daju pitanja 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 220.060.668 Kn** (232.325.310 Kn u prethodnom razdoblju), i
- **ukupne rashode u iznosu od 212.629.446 Kn** (225.654.978 Kn u prethodnom razdoblju).

Temeljem tako ostvarenih prihoda i rashoda, iskazana je **dobit prije oporezivanja** u iznosu od 7.431.222 Kn (za 2018. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 6.670.332 Kn).

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

NAZIV	2018. Kn	2019. Kn	Index	Razlika Kn
Poslovni prihodi	228.518.832	219.351.344	95,99	-9.167.488
Poslovni rashodi	220.219.438	205.459.124	93,30	-14.760.314
Financijski prihodi	3.806.478	709.324	18,63	-3.097.154
Financijski rashodi	5.435.540	7.170.322	131,92	1.734.782
UKUPNI PRIHODI	232.325.310	220.060.668	94,72	-12.264.642
UKUPNI RASHODI	225.654.978	212.629.446	94,23	-13.025.532
Dobit/gubitak prije opor.	6.670.332	7.431.222	111,41	760.890
Porez na dobit	0	0		0
Dobitak/gubitak	6.670.332	7.431.222	111,41	760.890

Društvo je u tekućem razdoblju ostvarilo **dobit** iz redovnog poslovanja prije oporezivanja u iznosu od 7.431.222 Kn (u prethodnoj godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 6.670.332 Kn).

BILJEŠKA 5.1. - Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda, na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 219.351.344 Kn (228.518.832 Kn prethodne godine), prikazana je kako slijedi:

OPIS	2018	% učešća	Poveć/Smanj	2019	% učešća
	Iznos Kn		2019/2018 Index	Iznos Kn	
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	1.259.664	0,55%	62,98	793.295	0,36%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	197.988.537	86,64%	95,21	188.513.079	85,94%
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	6.513.475	2,85%	80,87	5.267.453	2,40%
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	22.757.156	9,96%	108,88	24.777.517	11,30%
Ukupno poslovni prihodi	228.518.832	100,00%	95,99	219.351.344	100,00%

BILJEŠKA 5.1.1. - Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 793.295 Kn (1.259.664 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.1.2. - Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Prihodi od prodaje (izvan grupe) na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 188.519.079 Kn (197.988.537 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.1.3. – Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 5.267.453 Kn (6.513.475 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.1.4. – Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima (izvan grupe) na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 24.777.517 Kn (22.757.156 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.2. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 205.459.124 Kn (220.219.438 Kn prethodne godine) i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 14.760.314 Kn, te su s obzirom na obilježje djelatnosti, jednaki rashodima razdoblja.

Rashodi razdoblja prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS POSLOVNOG RASHODA	2018		Index	2019	
	Kn	% učešća	2019/2018	Kn	% učešća
Sirovine i materijal	7.122.060	3,23%	92,89	6.615.999	3,22%
Troškovi prodane robe	126.441.246	57,42%	92,42	116.852.490	56,87%
Ostali vanjski troškovi	25.787.678	11,71%	75,32	19.423.741	9,45%
Ukupno materijalni troškovi	159.350.984	72,36%	89,67	142.892.230	69,55%
Neto plaće i nadnice	20.359.503	9,25%	108,20	22.029.053	10,72%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	6.310.070	2,87%	112,05	7.070.584	3,44%
Doprinosi na plaće	4.007.279	1,82%	113,55	4.550.300	2,21%
Ukupno troškovi osoblja	30.676.852	13,93%	109,69	33.649.937	16,38%
Amortizacija	8.443.694	3,83%	161,98	13.677.317	6,66%
Ostali troškovi	13.344.993	6,06%	103,22	13.775.254	6,70%
Vrijednosno usklađivanje KI	6.169.152	2,80%	2,18	134.780	0,07%
Rezerviranja	500.000	0,23%	39,72	198.596	0,10%
Ostali poslovni rashodi	1.733.763	0,79%	65,23	1.131.010	0,55%
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	220.219.438	99,77%	93,30	205.459.124	100,00%

BILJEŠKA 5.2.1. – Materijalni troškovi

Materijalni troškovi na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 142.892.230 Kn (159.350.984 Kn prethodne godine), a sastoje se od :

- **troškova sirovina i materijala** iskazane u iznosu od 6.615.999 Kn (7.122.060 Kn prethodne godine),
- **troškova prodane robe** iskazani su u iznosu od 116.852.490 Kn (126.441.246 Kn prethodne godine), i
- **ostalih vanjskih troškova**, s obilježjem materijalnih troškova, u iznosu od 19.423.741 Kn (25.787.678 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.2.2. - Troškovi osoblja

Troškovi osoblja na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 33.649.937 Kn (30.676.852 Kn prethodne godine) te ih prikazujemo kako slijedi:

OPIS	2018		Index 2019/2018	2019	
	Kn	% učešća		Kn	% učešća
Neto plaće i nadnice	20.359.503	66,37%	108,20	22.029.053	65,47%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	6.310.070	20,57%	112,05	7.070.584	21,01%
Doprinosi na plaće	4.007.279	13,06%	113,55	4.550.300	13,52%
Ukupno	30.676.852	100,00%	109,69	33.649.937	100,00%

BILJEŠKA 5.2.3. – Amortizacija

Trošak amortizacije na dan 31. prosinac 2019. godine iskazan je u iznosu od 13.677.317 Kn (8.443.694 Kn prethodne godine), a sadrži amortizaciju obračunatu sukladno bilješki 3.5.:

- amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu od 627.288 Kn (952.641 Kn prethodne godine),
- amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 6.597.096 Kn (6.587.725 Kn prethodne godine),
- amortizaciju postrojenja i opreme u iznosu od 489.688 Kn (436.070 Kn prethodne godine),
- amortizaciju alata i pogonskog inventara u iznosu od 349.205 Kn (467.259 Kn prethodne godine)
- amortizacija imovine s pravom uporabe, u skladu s MSFI-jem 16 – Najmovi, u iznosu od 5.614.036 Kn. Vidjeti bilješku 4.1.2.

BILJEŠKA 5.2.4. – Ostali troškovi

Ostali troškovi na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 13.775.254 Kn (13.344.993 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.2.5. - Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine na dan 31. prosinac 2019. godine iskazano je u iznosu od 134.780 Kn (6.169.152 Kn prethodne godine), a odnosi se na slijedeće:

- vrijednosno usklađenje robe u iznosu od 66.355 Kn (2.674.793 Kn prethodne godine),
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 68.425 Kn (3.494.359 Kn prethodne godine).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Vrijednosno usklađenje robe iskazano u iznosu od 134.780 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 31.12.2019. godine, utvrđeno je da postoji potraživanje u iznosu od 68.425 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 na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su u iznosu od 1.131.010 Kn (1.733.763 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.3 – Financijski prihodi

Na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su **financijski prihodi** u iznosu od 709.324 Kn (3.806.478 Kn u prethodnoj godini).

BILJEŠKA 5.4. – Financijski rashodi

Na dan 31. prosinac 2019. godine iskazani su **financijski rashodi** u iznosu od 7.170.322 Kn (5.435.540 Kn u prethodnoj godini).

BILJEŠKA 5.5. – Ukupni prihodi

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja, na dan 31. prosinac 2019. godine iznose 220.060.668 Kn (232.325.310 Kn prethodne godine), a sastoje se od:

- poslovnih prihoda u iznosu od 219.351.344 Kn (228.518.832 Kn prethodne godine)
- financijskih prihoda u iznosu od 709.324 Kn (3.806.478 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.6. – Ukupni rashodi

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja, na dan 31. prosinac 2019. godine iznose 212.629.446 Kn (225.654.978 Kn u prethodnoj godini) sastoje se od:

- poslovnih rashoda u iznosu od 205.459.124 Kn (220.219.438 Kn prethodne godine)
- financijskih rashoda u iznosu od 7.170.322 Kn (5.435.540 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 7.431.222 Kn (prethodne godine u iznosu od 6.670.332 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 **7.431.222 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 144.313 Kn, **troškove za osobni prijevoz** u iznosu od 361.273 Kn, **troškove kazni za prekršaje i prijestupe** u iznosu od 16.924 Kn, **kamate između povezanih osoba** u iznosu od 1.562 Kn, **amortizaciju iznad propisanih stopa** u iznosu od 249.672 Kn te **vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja** u iznosu od 8.547 Kn.

Dobit je smanjena:

- za **prihode od naplaćenih otpisanih potraživanja** u iznosu od 3.400.000 Kn, **ostale rashode ranijih razdoblja** u iznosu od 1.395.808 Kn, te državne potpore u iznosu od 17.171 Kn.

Nakon uvećanja i smanjenja iskazana je porezna dobit u iznosu od 3.400.532 Kn. Preneseni porezni gubitak umanjen je za poreznu dobit tekućeg razdoblja, te stoga porezni gubitak za prijenos u iduće razdoblje iznosi 461.299 Kn.

BILJEŠKA 5.9. – Dobit/gubitak poslije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je **dobit** u iznosu od 7.431.222 Kn (prethodne godine u iznosu od 6.670.332 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

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.

BILJEŠKA 9 – IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčani tokovi za 2019. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 45.543.509 Kn,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -6.561.386 Kn,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -36.364.764 Kn.

Ukupni neto novčani tok je pozitivan i iskazan je u iznosu od 2.617.359 Kn.