

3

2

0

2



TEKSTILPROMET d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

NEKONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

ZA 2023. 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. OBILJEŽJA POSLOVANJA	13
4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA	15
4.1. VALUTNI RIZIK.....	15
4.2. RIZIK LIKVIDNOSTI.....	15
4.3. KREDITNI RIZIK.....	15
5. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO PONAŠANJE	15
6. IZVJEŠĆE O ODRŽIVOSTI.....	17
7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE.....	22
8. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	26
9. ODLUKA O RASPOREDU DOBITI DRUŠTVA	27
10. MIŠLJENJE REVIZORA	29
11. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	36

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.12.2023

Godina:

2023

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03269329

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080105589

Osobni
identifikacijski broj

1652907670

LEI:

7478000040UHDQGLQW43

Šifra ustanove:

1400

Tvrtna izdavatelja: **TEKSTILPROMET d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ULICA GRADA GOSPIĆA 1A

Adresa e-pošte:

info@tekstilpromet.hr

Internet adresa:

www.tekstilpromet.hr

Broj zaposlenih
(krajem)

361

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

GRDEN KSENIJA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

012700419

Adresa e-pošte:

grden.ksenija@tekstilpromet.hr

Revizorsko društvo:

ALPHA AUDIT d.o.o.

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

ILIJA NIKOLIĆ

(ime i prezime)

BILANCA NA DAN 31.12.2023. 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	33.967.042	25.975.573
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.964.043	4.972.074
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	84.044	85.242
3. Goodwill	006	4.879.999	4.879.999
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	6.833
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	17.670.939	17.506.811
1. Zemljište	011	7.114.806	7.083.681
2. Građevinski objekti	012	8.958.725	8.763.952
3. Postrojenja i oprema	013	85.685	111.287
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	185.456	210.434
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.326.267	1.337.457
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	11.332.060	3.496.688
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	11.331.171	3.495.799
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	889	889
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	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	12.042.646	10.084.265
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6.534.644	6.171.470
1. Sirovine i materijal	039	776	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	6.533.868	6.171.470
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	3.565.187	3.100.868
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	566.929	138.203
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.784.892	2.683.554
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.242	50.082
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	88.576	81.653
6. Ostala potraživanja	052	122.548	147.376
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.467.157	70.429
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	1.414.444	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	40.392	58.108
9. Ostala financijska imovina	062	12.321	12.321
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	475.658	741.498
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	110.302	145.898
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	46.119.990	36.205.736
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	4.669.286	4.895.924

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	32.520.474	23.480.706
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	4.344.920	4.337.626
II. KAPITALNE REZERVE	069	165.555	261.910
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.197.723	1.246.511
1. Zakonske rezerve	071	249.182	249.182
2. Rezerve za vlastite dionice	072	164.443	164.443
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-161.562	-112.774
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	945.660	945.660
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	7.153.482	6.889.726
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	18.590.201	9.432.524
1. Zadržana dobit	084	18.590.201	9.432.524
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.068.593	1.312.409
1. Dobit poslovne godine	087	1.068.593	1.312.409
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	36.199	22.085
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	16.988	10.618
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	19.211	11.467
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	4.802.669	4.589.266
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	3.558.511	3.229.167
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.244.158	1.360.099
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	8.250.333	7.870.362
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	175.268	485.390
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	172.540	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	346.262	361.558
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.659.182	1.279.397
7. Obveze za predujmove	116	26.610	60.060
8. Obveze prema dobavljačima	117	3.512.939	2.971.010
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	297.418	403.666
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	665.353	990.308
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.394.761	1.318.973
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	510.315	243.317
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	46.119.990	36.205.736
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	4.669.286	4.895.924

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	28.402.126	30.685.889
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	207.167	366.609
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	24.373.499	28.492.459
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	223.442	22.990
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.598.018	1.803.831
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	27.525.244	28.818.269
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	19.069.317	19.757.283
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.391.808	1.573.084
b) Troškovi prodane robe	011	14.752.972	15.593.973
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.924.537	2.590.226
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.861.248	5.289.981
a) Neto plaće i nadnice	014	3.295.027	3.530.835
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	933.917	1.094.830
c) Doprinosi na plaće	016	632.304	664.316
4. Amortizacija	017	1.673.076	1.838.736
5. Ostali troškovi	018	1.371.802	1.438.839
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	71.710	119.589
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	71.710	119.589
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	478.091	373.841
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	500.084	90.989
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	422.641	41.439
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.247	144
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	76.196	49.406
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	270.360	338.651
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	5.057	5.775
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	193.156	329.119
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	72.147	3.757
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	28.902.210	30.776.878
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	27.795.604	29.156.920
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.106.606	1.619.958
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.106.606	1.619.958
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	38.013	307.549
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.068.593	1.312.409
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.068.593	1.312.409
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. 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	1.106.606	1.619.958
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.673.076	1.824.622
a) Amortizacija	003	1.673.076	1.838.736
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	0	-14.114
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	2.779.682	3.444.580
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	229.783	509.415
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-713.365	169.223
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.041.483	355.403
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-392.106	363.175
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	293.771	-378.386
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	3.009.465	3.953.995
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-38.013	-307.549
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	2.971.452	3.646.446
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-797.895	-1.946.394
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-797.895	-1.946.394
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-797.895	-1.946.394
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	137.850
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	137.850
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-777.170	-693.834
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-298.354
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-1.437.922	-579.874
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.215.092	-1.572.062
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-2.215.092	-1.434.212
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	-41.535	265.840
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	517.193	475.658
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	475.658	741.498

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Opis pozicije	Nepodijeljeno imovništvo i kapitala u milijunima eura																		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
ACP osnova	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Reserve za vrijednost stvarala	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Neobavljajući obveze	Imovnički dobitak (preostao)	Ukupno ostalo imovništvo i kapitala	Ukupno ostalo imovništvo i kapitala	Ukupno ostalo imovništvo i kapitala	Ukupno ostalo imovništvo i kapitala	Ukupno ostalo imovništvo i kapitala	Ukupno ostalo imovništvo i kapitala	Ukupno ostalo imovništvo i kapitala	Ukupno ostalo imovništvo i kapitala	Ukupno ostalo imovništvo i kapitala	
Priloga 1. nastavak																			
1. Stanje na dan početka razdoblja	4.344.920	165.955	246.152	164.443	18.542	945.860	7.493.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Promjene od novotvorenja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Izazivak nagrade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka razdoblja (prepravljeno)	4.344.920	165.955	246.152	164.443	18.542	945.860	7.493.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dobitak/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz prethodnog razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijale imovine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s ostave naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz zaliha svobornim odabi (i nepobova za prodaju)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite zalihe naloženog toka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite zalihe neto ulaganja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj godišnjem dobitku/gubitku društava povezanih s obavljanjem poslovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobitak/gubitak po planovima definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Dobitak/gubitak iz transakcija s ostavama definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Dobitak ili gubitak iz transakcija s ostavama definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstavljanja nagode ili nastalog revalorizacijom odbita)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog revalorizacijom odbita	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlasništva društava	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Ujane činovništva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ugovorne transakcije u obliku ugovora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale revalorizacijske rezerve dioničarima	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povratne rezerve u postupku predstavljanja nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povratne rezerve u postupku predstavljanja nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na kraju dana izvještajnog razdoblja prethodnog polugodišnog razdoblja (01.01.23)	4.344.920	165.955	246.152	164.443	18.542	945.860	7.493.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DOBITAK/SVIJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava se odbitak, odobrenje prihoda)																			
25. OSTALA SVOBODNATA DOBIT PREDHODNOG RAZDoblJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 06.00.14)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. SVLOBODNATA DOBIT LIKVIDITAN PREDHODNOG RAZDoblJA (ACP 05.25)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27. TRANSKACIJSKI VLASNIŠTVA PREDHODNOG RAZDoblJA (ACP 05.23)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Stanje na dan početka razdoblja prethodnog polugodišnog razdoblja	4.344.920	165.955	246.152	164.443	18.542	945.860	7.493.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Promjene od novotvorenja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Izazivak nagrade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Stanje na dan početka razdoblja (prepravljeno)	4.344.920	165.955	246.152	164.443	18.542	945.860	7.493.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32. Dobitak/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33. Tečajne razlike iz prethodnog razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijale imovine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35. Dobitak ili gubitak s ostave naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz zaliha svobornim odabi (i nepobova za prodaju)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36. Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite zalihe naloženog toka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37. Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite zalihe neto ulaganja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj godišnjem dobitku/gubitku društava povezanih s obavljanjem poslovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39. Aktuarski dobitak/gubitak po planovima definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40. Dobitak/gubitak iz transakcija s ostavama definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41. Dobitak ili gubitak iz transakcija s ostavama definiranih primanja	-7.294	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42. Povratne rezerve u postupku predstavljanja nagode (osim u postupku predstavljanja nagode)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog revalorizacijom odbita	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45. Okup vlasništva društava	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46. Ujane činovništva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47. Ugovorne transakcije u obliku ugovora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48. Ostale revalorizacijske rezerve dioničarima	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49. Povratne rezerve u postupku predstavljanja nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50. Povratne rezerve u postupku predstavljanja nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51. Stanje na kraju dana izvještajnog razdoblja tekućeg polugodišnog razdoblja	4.337.626	165.955	246.152	164.443	18.542	945.860	7.493.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DOBITAK/SVIJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava se odbitak, odobrenje prihoda, odobrenje prihoda)																			
52. OSTALA SVOBODNATA DOBIT PREDHODNOG RAZDoblJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 03.00.41)	-7.294	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53. SVLOBODNATA DOBIT LIKVIDITAN PREDHODNOG RAZDoblJA (ACP 03.42 + 52)	-7.294	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54. TRANSKACIJSKI VLASNIŠTVA PREDHODNOG RAZDoblJA (ACP 03.40.08)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



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 izdatelja društva.

Direktor računovodstva:

KSENIJA GRDEN, dipl. oec.

2. O DRUŠTVU

PISMO DIREKTORA

Početak godine je obilježio prelazak na euro kao službenu valutu Republike Hrvatske te nastavak inflatornih pritisaka uz dodatni zamah istih radi uvođenja eura.

Usprkos kretanjima u okruženju Hrvatska je bilježila bolje makroekonomske pokazatelje u odnosu na druge europske kao i regionalne zemlje pa je tako realni rast plaća donio i snažniji rast prometa u maloprodaji (ili bar pozitivna kretanja u prometu u maloprodaji) u odnosu na druge zemlje u Europi. Usprkos visokim cijenama energije (i uz postojeće subvencije su cijene značajno veće nego u prethodnim razdobljima) uz nepovoljna kretanja na tržištu rada u vidu nedostatka radne snage u skoro svim sektorima te povećanu stopu fluktuacije, uspjeli smo boljim upravljanjem cijenama uz manje akcija i popusta ostvariti rast i prodaje i razlike u cijeni, pogotovo na usporedivim kvadratima. Usprkos padu cijena sirovina radi usporavanja svjetskog gospodarstva pa tako i agregatne potražnje a posebice na Zapadu to se nije reflektiralo na krajnje cijene roba zbog već spomenutog rasta cijena energije kao i rasta plaća iznad stopa realnog rasta kao i produktivnosti rada.

Također je usklađivanje i drugih troškova poslovanja sa inflacijom (poput najmova, transporta, osiguranja, financiranja i drugih) uz već spomenuta kretanja pridonijelo rastu krajnjih cijena u trgovini kako bi se očuvale marže.

Situacija na tržištu obzirom na rezultate poslovanja dobavljača a posebice onih iz Zapadne Europe (koji proizvode većinom u zemljama Azije) zahtijeva pomno praćenje i fleksibilnost pa se nastavio intenzivan rad na novim izvorima nabave.

Početak ratnih sukoba na Bliskom istoku imao je za posljedicu preusmjeravanje opskrbnih ruta iz Azije (gdje se nalazi većina proizvodnih kapaciteta raznih roba pa tako i našeg asortimana za Europu) što je uzrokovalo rast cijena prijevoza te zastoje u opskrbi a već se počeo osjećati tijekom prosinca.

U danim uvjetima volatilnosti cijena bio je nužan poseban fokus na kontrolu i upravljanje troškovima kao i unaprjeđenje poslovnih procesa, posebice s naglaskom na digitalizaciju.

Nastavili smo sa smanjenjem zaduženosti, produljili prosječni rok dospijeća obveza i nastavili sa stvaranjem pretpostavki za dugoročno održivo poslovanje.

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.

POVIJEST TEKSTILPROMETA

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 jakom 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.

U **Tekstilpromet Grupi** djeluju:

- **TEKSTILPROMET d.d.**, Zagreb kao matica
- **GALEB DALMATINSKA TRIKOTAŽA d.d.**, Omiš (100% vlasništva)
 - **ALMISSA-LARUS d.o.o.** (100% vlasništvo Galeba d.d.)
- **LAURIS MODA d.o.o.**, (100% vlasništva)
- **PRO SPORT 98 d.o.o.**, Zagreb (100% vlasništva)

Osnovna djelatnost Tekstilprometa d.d. je veleprodaja i maloprodaja tekstilnih proizvoda. Veleprodajno poslovanje se obavlja u veleprodajnim centrima u Zagrebu i u Splita, a maloprodajno poslovanje kroz 89 prodavaonica (prošle godine bilo ih je 98) od čega 15 prodavaonica radi kao franšiza (prošle godine ih je bilo 16). Ukupan broj zaposlenih u Tekstilprometu d.d. iznosi 361 (prošle godine ih je bilo 383).

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
- Janja Tikvić - član

3. OBILJEŽJA POSLOVANJA

Tekstilpromet d.d. je u 2023. godini ostvario pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 1,3 milijun eura (prošle godinu je također ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 1,1 milijun eura).

PRIHODI

Ukupan prihod Tekstilprometa d.d. u 2023. godini iznosio je 30,8 milijuna eura što je 6% više u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje iznose 28,9 milijuna eura, ostali poslovni prihodi 1,8 milijuna eura, a financijski prihodi iznose 91,0 tisuću eura.

Ostvareni **prihodi od prodaje** u 2023. godini iznosili su 28,9 milijuna eura što je 17% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 24,6 milijuna eura.

Ostali prihodi u 2023. godini iznosili su 1,8 milijuna eura što je 53% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 3,8 milijuna eura.

Financijski prihodi u 2023. godini iznosili su 91 tisuću eura a što je znatno manje u odnosu na prošlu godinu kada su isti iznosili 500 tisuća eura.

RASHODI

Ukupan rashod Tekstilprometa d.d. u 2023. godini iznose je 29,2 milijuna eura što je 5% više u odnosu na prošlu godinu. Troškovi prodane robe iznose 15,6 milijuna eura, poslovni troškovi i rashodi 13,2 milijuna eura dok financijski rashodi iznose 338,7 tisuće eura.

Poslovni troškovi i rashodi u 2023. godini iznosili su 13,2 milijuna eura što je 3% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 12,8 milijuna kuna.

Financijski rashodi u 2023. godini iznosili su 338,7 tisuće eura što je 25% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 270,4 tisuće eura.

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

KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

POKAZATELJ	IZVRŠENJE 2022. GODINE	IZVRŠENJE 2023. GODINE	Indeks (23/22)
Ukupni prihod	28.902.210	30.776.878	106
Prihod od prodaje	24.580.666	28.859.068	117
Neto dobit (gubitak)	1.068.593	1.312.409	123
Neto profitna marža	4,1%	4,5%	112
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,47	1,28	87
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,48	0,49	101
Koeficijent zaduženosti	0,28	0,34	122
Koeficijent financiranja	0,40	0,53	133
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,63	0,85	135
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,42	3,05	126
Koeficijent obrtaja potraživanja	7,62	9,31	122
Trajanje naplate u danima	24	19	82

4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Valutni rizik

Tekstilpromet d.d. je izložen valutnom riziku koji najvećim djelom proizlazi iz obveza prema inozemnim dobavljačima.

4.2. Rizik likvidnosti

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

4.3. Kreditni rizik

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

5. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Broj i struktura zaposlenih

Na dan 31. prosinca 2023. godine Tekstilpromet d.d. broji ukupno 361 radnika što je 22 radnika manje u odnosu na broj radnika na isti dan prošle godine.

S obzirom na radno intenzivnu djelatnost, unutarnja organizacija rada Društva je ustrojena u pet poslovnih područja koji predstavljaju operativne profitne centre i organizacijske dijelove kao stručne podrške operativnom poslovanju u koju spadaju službe financija, računovodstva i kontrolinga, ljudskih resursa, informatike i komunikacija, marketinga i pravne službe.

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 unapređenja kvalitete života te razvoja gospodarstva i društva u cjelini.

Tekstilpromet d.d. svojim donacijama u novcu i robi pruža pomoć raznim skupinama kroz dobrotvorne udruge koje djeluju s ciljem zaštite i pomoći tih skupina kao i promicanja tema od šire društvenog interesa a od kojih se izdvajaju udruga Nismo sami, udruga Ljubav na djelu, udruga Sanus, udruga Projekt sreća, autonomna ženska kuća, Caritas Zagrebačke nadbiskupije i Europa donna.

Da Društvo u svojoj poslovnoj politici ne zanemaruje društveno odgovorno poslovanje pokazuje i činjenica da je u Društvu zaposleno 8 osoba s invaliditetom.

6. IZVJEŠĆE O ODRŽIVOSTI

ESG STRATEGIJA

Opći cilj bio je uskladiti tekuće aktivnosti i nove aktivnosti s ambicioznim ciljevima, koji će imati utjecaj na okoliš i društvo na temelju dobrog upravljanja. Tekstilpromet d.d. kontinuirano provodi aktivnosti usklade s tržištem. Proteklih godina Tekstilpromet d.d. je vodio aktivan dijalog s ključnim dionicima kako bi razumio utjecaj i važnost različitih čimbenika materijalnosti za poslovanje kompanije. Dijalog je omogućio određivanje prioriteta čimbenika koji predstavljaju glavna načela za razvoj ESG strategije, uključujući strateške inicijative i aktivnosti. Putem rasprava, internetskih anketa i fokusnih grupa uključeni su sljedeći dionici:

- Zaposlenici
- Poslovni partneri
- Ključni menadžment
- Nadzorni odbor

Čimbenici materijalnosti su strukturirani prema njihovoj važnosti za dionike i poslovanje te su odabrani glavni čimbenici materijalnosti (okoliš, društvena odgovornost i upravljanje). To su: očuvanje klime, smanjenje potrošnje energije i obnovljivi izvori energije, smanjenje količine otpada i kružno gospodarstvo, razvoj i dobrobit zaposlenika, korporativno upravljanje i upravljanje rizicima, odgovorna nabava i konkurentni radni uvjeti kao i zdravlje i sigurnost na radu.

OKOLIŠ

Zaštita klime

Klimatske promjene više nisu projekcija smještena u budućnost već su postale stvarnost u kojoj čovječanstvo živi i s čijim se posljedicama mora nositi. Sve više poslovnih subjekata spoznaje svoje mogućnosti u upravljanju klimatskim promjenama i odgovorima na klimatsku krizu stoga je i sve veći broj onih koji se okreću uvođenju što održivijeg poslovanja i brizi za ekologiju. U segmentu ekologije i okoliša Tekstilpromet d.d. stremi što kvalitetnijim poslovnim procesima koji smanjuju utjecaj na okoliš, a briga o tome vodi se kroz strateško planiranje uspostavljanjem politika kojima se propisuju relevantni standardi, ali i kroz svakodnevno poslovanje, primjerice kroz uređenje prodajnih mjesta.

Na visoke ekološke standarde Tekstilpromet d.d. pokušava potaknuti i svoje klijente, a što kvalitetnije poslovne procese koji smanjuju utjecaj na okoliš očekuje i od svojih dobavljača.

Odredili smo tri (E) cilja za smanjenje emisija stakleničkih plinova te ulaganje u obnovljive izvore energije, povećanje stope odvajanja otpada te izbacivanje jednokratne plastike.

1. ENERGETSKA UČINKOVITOST

Tekstilpromet d.d. posjeduje certifikat sustava upravljanja energijom prema normi **ISO 50001 – Energetska učinkovitost**. ISO 50001 je globalni standard za upravljanje energetsom učinkovitošću koji omogućuje da se uz jednostavne poslovne promjene ostvare značajne uštede. Omogućuje uspostavu prakse savjesnog korištenja energije koja uz smanjenje troškova povećava i produktivnost. Procjenjuje se da je u petogodišnjem ciklusu organizacija može uštedjeti minimalno 20% energije. Prednosti usvajanja ISO 50001 standarda:

- Uspostavljanje politike štednje
- Identifikacija potencijala za uštedu energije kroz analizu podataka
- Smanjenje troškova energije i emisije stakleničkih plinova
- Smanjenje troškova omogućuje konkurentnu prednost
- Bolja kontrola korištenja energije
- Veća odvajanja za investicije

2. STOPA RECIKLIRANJA OTPADA VEĆA OD EU PROSJEKA

Tekstilpromet d.d. će težiti postizanju veće stope recikliranja otpada od prosjeka EU.

3. IZBACIVANJE JEDNOKRATNE PLASTIKE

Tekstilpromet d.d. kontinuirano radi na optimizaciji upotrebe jednokratnu plastike u svom poslovanju.

ZAPOSLENICI

Razvoj, timski rad, edukacija i briga za zaposlenike predstavljaju temelje koje Tekstilpromet d.d. uspostavlja za uspješnu provedbu svoje poslovne strategije. Tekstilpromet d.d. stvara radno okruženje u kojem se poštuje identitet svakog pojedinca te kontinuirano otvara mogućnosti za razvoj svojih zaposlenika što osigurava rast cijelog poduzeća.

Odredili smo tri (S) cilja a to su:

1. RAZNOLIKOST I JEDNAKOST

Postizanje ravnopravnosti žene i muškarca jedan je od strateških ciljeva suvremenog društva stoga je i to jedan od ciljeva Tekstilprometa d.d.. Unutar Nadzornog odbora nalazi se 50% žena kao i u ključnom menadžmentu Društva gdje žene čine 67%. U ukupnom broju zaposlenih udio žena je znatno veći od udjela muškaraca što možemo vidjeti na sljedećem grafikonu:



Tekstilpromet d.d. također sustavno i naporno radi na suzbijanju i bilo kakvih drugih neravnopravnosti na radnom mjestu.

2. EDUKACIJE I RAZVOJ KOMPETENCIJA

Kontinuirani razvoj zaposlenika jedno je od ključnih načela Tekstilprometa d.d. nadogradnja stručnih znanja, usvajanje novih kompetencija u skladu s trendovima i tržištem te konstantni osobni razvoj temeljne su pretpostavke karijernog puta svih zaposlenika.

3. RAVNOTEŽA POSLOVNOG I PRIVATNOG ŽIVOTA TE ZDRAVLJE ZAPOSLENIKA

Zdravlje i dobrobit svih, ali prvenstveno svojih zaposlenika, jedan je od ciljeva održivog razvoja koje je Tekstilpromet d.d. identificirao kao izuzetno važnog. Ovaj cilj održivog razvoja kamen je temeljac za ispunjavanje svih ostalih ciljeva. U tom smislu, Tekstilpromet d.d. sustavno prati i trendove i događanja na tržištu te radi na unapređenju svojih poslovnih praksi.

UPRAVLJANJE

Odredili smo dva (G) cilja:

1. ODGOVORNOST U ODABIRU DOBAVLJAČA

Tekstilpromet d.d. uključuje svoje dobavljače kao partnere u razvoju održivosti svog poslovanja. Prilikom odabira dobavljača teži se poslovnoj suradnji s partnerima koji vode računa o održivosti i društveno odgovornom poslovanju te se preferiraju poslovni partneri koji posluju u skladu sa svjetskim standardima koji uključuju socijalne i okolišne utjecaje.

2. POSVEĆENOST ZAJEDNICI U KOJOJ TEKSTILPROMET d.d. DJELUJE

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 lokalne zajednice te razvoja gospodarstva i društva u cjelini.

ESG STRATEŠKA INICIJATIVA

Enviromental

Tekstilpromet d.d. je predan zaštiti prirode u svojim destinacijama. Zalaže se za ugljičnu neutralnost, obnovljive izvore energije i kružno gospodarstvo. Strateškim inicijativama definirani su ESG KPI-jevi.

1. ZAŠTITA KLIME

ENERGIJA

- 1.1. Smanjenje potrošnje energije
- 1.2. Smanjenje emisija stakleničkih plinova
- 1.3. Proizvodnja vlastite obnovljive energije

2. OSIGURATI ODGOVORNO UPRAVLJANJE OTPADOM

OTPAD

- 2.1. Smanjenje otpada
- 2.2. Smanjenje upotrebe plastike
- 2.3. Odvajanje i recikliranje otpada

Social

Tekstilpromet d.d. stvara dodanu vrijednost za sve svoje dionike. Predan je osnaživanju svojih zaposlenika i stvaranju poticajnog mjesta za rad, gdje su zaposlenici i poslovnim partnerima na prvom mjestu.

3. OSNAŽITI ZAPOSLENIKE

- 3.1. Edukacije i treninzi
- 3.2. Raznolikost
- 3.3. Zdravlje i sigurnost

Governance

Upravljanje čini okvir za naše organizacijske procese i procese donošenja odluka, kao i profesionalne i etičke granice, kako u stabilnim, tako i u nesigurnim vremenima. Tekstilpromet d.d. se pridržava aktualnih međunarodnih i nacionalnih standarda unutar okvira upravljanja u području održivosti.

4. IMPLEMENTIRATI ODGOVORNO UPRAVLJANJE

- 4.1. Provedba relevantnih certifikata
- 4.2. Odgovorni dobavljači
- 4.3. Korporativno upravljanje

7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Tekstilpromet d.d. (u daljnjem tekstu Društvo), djeluje u skladu s dobrom praksom korporativnog upravljanja. Svojom poslovnom strategijom, politikom, ključnim aktima i poslovnom praksom nastoji doprinijeti transparentnom i učinkovitim poslovanju i kvalitetnim poveznicama sa sredinom u kojoj djeluje.

S obzirom na činjenicu da su dionice Društva uvrštene na uređeno tržište, Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji su zajednički usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza d. d., a koji je dostupan na njihovim internetskim stranicama.

Društvo poštuje i primjenjuje propisane mjere korporativnog upravljanja, uz objašnjenje o eventualnim odstupanjima, o čemu se detaljno očituje u godišnjem upitniku o usklađenosti, koji se, u skladu s propisima, objavljuje na internetskim stranicama Zagrebačke burze, Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga i Društva (www.zse.hr; www.hanfa.hr; www.tekstilpromet.hr).

Značajniji imatelji dionica

Temeljni kapital društva iznosi 4.337.626,00 EUR i podijeljen je na 81.842 dionice nominalnog iznosa 53,00 EUR. Ukupan broj dionica sa pravom glasa iznosi 79.561, dok se u trezoru nalazi 2.281 dionica. Svaka dionica sa pravom glasa daje pravo na jedan glas.

Značajni neposredni imatelji dionica Društva sukladno podacima iz Središnjeg klirinškog depozitarnog društva te imatelji dionica koji su članovi Uprave i članovi Nadzornog odbora Društva na 31.12.2023. godine su kako slijedi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

R.br.	DIONIČAR	BROJ DIONICA	% UDJELA U TEMELJNOM KAPITALU
1	Mijo Šimić, predsjednik Nadzornog odbora	17.396	21,26
2	Gordana Šijan, zamjenica predsjednika Nadzornog odbora	4.432	5,42
3	Mara Hrgović, član Nadzornog odbora	5.733	7,05
4	Dragutin Šojat, član Nadzornog odbora	3.342	4,19
5	Veljko Kovač, član Nadzornog odbora	1.000	1,22
6	Hrvoje Šimić, direktor Društva	919	1,12

Društvo ima mogućnost stjecanja vlastitih dionica na temelju i sukladno uvjetima određenim odlukom Glavne skupštine o stjecanju vlastitih dionica od 11.07.2023. godine. U Društvu ne postoji program otkupa vlastitih dionica, kao ni program radničkog dioničarstva. Društvo drži i stječe vlastite dionice radi nagrađivanja menadžmenta i radnika Društva i povezanih Društava.

Organi društva

Struktura korporativnog upravljanja Društva temelji se na dualističkom sustavu koji se sastoji od Nadzornog odbora i Uprave Društva. Oni su s Glavnom skupštinom, u skladu sa Statutom i Zakonom o trgovačkim društvima, tri temeljna organa društva.

Društvo je postupak pripreme i objave financijskih izvještaja detaljno uredilo internim aktom čime je uspostavilo sustav unutarnje kontrole i upravljanja rizikom u odnosu na postupak financijskog izvještavanja.

Glavna skupština se saziva, radi i ima ovlasti sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i odredbama Statuta Društva, a poziv i prijedlozi odluka, kao i donesene odluke, se javno objavljuju sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, odredbama Zakona o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze d.d. Postoji vremensko ograničenje vezano za korištenje prava glasa na Glavnoj skupštini sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima - od dioničara se traži da prijave svoje sudjelovanje u zakonom predviđenom roku. Ne postoji slučaj u kojem je financijsko pravo iz vrijednosnog papira odvojeno od držanja tih papira. U Društvu ne postoje vrijednosni papiri s posebnim pravima kontrole niti postoje ograničenja prava glasa. Svaka dionica sa pravom glasa daje pravo na jedan glas.

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave i članova Nadzornog odbora utvrđena su Statutom, u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Pravila o imenovanju ne sadrže nikakva ograničenja u odnosu na raznolikost s obzirom na spol, dob, obrazovanje, struku i slična ograničenja te se članovi biraju temeljem znanja, vještina i kompetencija.

Pravila o izmjeni Statuta Društva utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima te u Statutu Društva ne postoje dodatna ograničenja.

Ovlasti članova Uprave su u potpunosti usklađene s odredbama Zakona o trgovačkim društvima te su detaljnije uređene odredbama Statuta.

Uprava je jednočlana i čini ju Uprava-direktor g. Hrvoje Šimić.

Društvo je sukladno odredbama Zakona o tržištu kapitala i odredbama Uredbe (EU) br. 596/2014 odredilo rukovoditelje više razine u Društvu odnosno ključni menadžment Društva koji čine direktori poslovnih područja i stručnih službi, te su odgovorni za koordinaciju ključnih funkcionalnih poslovnih područja i aktivnosti, provedbu usvojene korporativne strategije i pružanje podrške Upravi društva, a čine ga gđa. Ksenija Grden, g. Branislav Pengov, gđa. Tatjana Golubić, gđa. Nikolina Špilar Dujman, gđa. Tamara Grgić Erdeljac, gđa. Matea Škaberna Opačić, gđa. Štefica Čolić, g. Tomislav Ferenčina.

Nadzorni odbor odgovoran je za imenovanje i opoziv članova Uprave, strateško usmjeravanje Društva i nadziranje vođenja poslova društva. Članove Nadzornog odbora bira i opoziva Glavna skupština, a kada su za to ispunjeni uvjeti jednog člana biraju i opozivaju radnici. Članovi nadzornog odbora biraju se na vrijeme od četiri godine, te mogu biti ponovno birani. Članovi Nadzornog odbora koji su tijekom 2023. godine obnašali tu dužnost su:

- g. Mijo Šimić, predsjednik
- gđa. Gordana Šijan, zamjenik predsjednika
- gđa. Mara Hrgović, član
- g. Dragutin Šojat, član
- g. Veljko Kovač, član
- gđa. Janja Tikvić, član (predstavnik radnika)

U okviru Nadzornog odbora, a radi efikasnijeg obavljanja svoje funkcije, kao i zadaća propisanih odredbama Zakona o reviziji i Kodeksa korporativnog upravljanja djeluje Revizijski odbor u sastavu g. Mijo Šimić predsjednik do 31.10.2023. godine, gđa. Mara Hrgović član, gđa. Gordana Šijan član, gđa. Katica Krpan predsjednik od 01.11.2023. godine.

Uprava i Nadzorni odbor u pravilu rade na sjednicama te donošenjem odluka bez održavanja sjednica, korespondentnim putem, sukladno odredbama pozitivnih propisa i akata Društva.

Unutarnje kontrole i upravljanja rizikom u odnosu na postupak financijskog izvještavanja

Rizik financijskog izvještavanja, kao operativni rizik, u najvećem se dijelu manifestira kroz takozvane rizike usklađenosti, te ima veliki značaj jer korelira s veličinom Grupe i kompleksnošću grupacije, procesa, broja zaposlenih, razgranatosti prodajne mreže i veličinom IT sustava te je prisutan u svim fazama poslovnih procesa. Upravljanje operativnim rizikom zasniva se na primjerenom organizacijskoj strukturi, uspostavljenim ključnim funkcijama te uspostavljenom sustavu unutarnjih kontrola, odnosno aktivnosti i procesa kojima se osigurava operativna učinkovitost, preciznost, točnost i pravovremenost te usklađenost poslovanja s regulatornim i internim propisima.

Uprava Društva je postavila procese izrade izvještaja koji omogućavaju kontinuiranu kontrolu procesa u svim fazama izrade izvještaja. Sustav unutarnjih kontrola u postupku financijskog izvještavanja osigurava da financijski izvještaji Društva s prihvatljivom točnošću predstavljaju financijski rezultat i financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Računovodstvene politike Društva predstavljaju načela, pravila i praksu koje Društvo primjenjuje pri sastavljanju i predavljanju financijskih izvještaja. Sažetak značajnih računovodstvenih politika objavljen je u financijskim izvještajima Društva.

Unutarnji računovodstveni kontrolni postupci podrazumijevaju kontrolu formalne, suštinske i računske ispravnosti knjigovodstvene isprave:

- kontrola formalne ispravnosti knjigovodstvene isprave utvrđuje je li isprava sastavljena u skladu s važećim propisima
- suštinska kontrola knjigovodstvene isprave utvrđuje je li se poslovna promjena doista dogodila i je li se dogodila u naznačenom opsegu
- kontrola računske ispravnosti knjigovodstvene isprave podrazumijeva kontrolu matematičkih operacija (dijeljenja, množenja, zbrajanja i oduzimanja) na temelju kojih su dobiveni rezultati na ispravi.

Kontrolu knjigovodstvenih isprava, u skladu s organizacijskom strukturom Društva i internim aktima, obavlja odgovorna osoba prema definiranim ovlaštenjima. Kontrola formalne, suštinske i računske ispravnosti potvrđuje se fizičkim i/ili elektroničkim potpisom odgovorne osobe koja je tu kontrolu izvršila.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Svi izvještaji, kao i sva konta podliježu redovnim kontrolama u sklopu obračuna i izvještavanja. Izvještaje provjerava Uprava i Nadzorni odbor Društva.

Zakonski predstavnik društva



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

Na temelju čl. 300. b -300. d. Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93-110/15,130/23) i čl. 30. st. 4. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 78/15. – 47/20.), Nadzorni odbor društva Tekstilpromet d.d. iz Zagreba, ul. grada Gospića 1a, donio je 29.04.2024. godine ovu

O D L U K U

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2023. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, u skladu s važećim popisima sastavila je i predočila na prihvaćanje članovima Nadzornog odbora ova godišnja financijska izvješća za 2023. godinu:

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 2023. godinu* u kojem je iskazana dobit razdoblja u svoti od **1.312.408,72 eura**.
Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje iznos aktive i iznos pasive u svoti 36.205.736,48 eura.

Zagreb, 29.04.2024. 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 29.04.2024. godine donosi:

ODLUKU

o rasporedu dobiti Društva 2023. godine

Dobit poslovne 2023. godine u iznosu od *1.312.408,72 eura* se raspoređuje u zadržanu dobit.

Zagreb, 29.04.2024. godine

Zakonski predstavnik društva:

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.



Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni konsolidirani financijski izvještaji u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja za velike poduzetnike, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Grupi Tekstilpromet, Zagreb ("Grupa"), kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Grupa u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Grupa nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Grupe. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Grupe, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 24. travnja 2024. godine.

Zagreb, 24. travnja 2024.

Tekstilpromet d.d.

Ulica grada Gospića 1a

10000 Zagreb

Potpisano u ime Uprave:



dipl.oec. Hrvoje Šimić, Direktor



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVA Tekstilpromet d.d. Zagreb

Izvješće o reviziji financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d., Zagreb, (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine, 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 značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima te IESBA kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili 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 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 finansijskih 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 nakupljanja 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 finansijskim 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 podcjenjivanjem, koje može utjecati na finansijski položaj i uspješnost Društva.

Naš pristup navedenom riziku sastojao se od niza analitičkih i dokaznih postupaka, kojima se potvrdilo kako su iskazana stanja u finansijskim 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 – Prihodi

Prihodi su uvijek značajna pozicija finansijskih izvještaja te nad njima postoje rizici značajnog pogrešnog prikazivanja. Obzirom na djelatnost Društva, prihodi su se testirali primjenom testova detalja i testova kontrola. Provođenjem revizijskih postupaka nisu uočena odstupanja u iskazivanju prihoda Društva za 2023. godinu, odnosno odstupanja od tvrdnja točnosti i sveobuhvatnosti.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu i sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članka 22. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima;
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu; te
3. priložena Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, 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.

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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 financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza 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 modificirano mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilazanje 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 vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u 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 revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li 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 radnjama poduzetim kako bi se uklonile prijetnje neovisnosti, te 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 financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću 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 revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvešće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

1. 11. srpnja 2023. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju financijskih izvještaja za 2023. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije financijskih izvještaja Društva za 2018. do revizije financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu što ukupno iznosi šest godina.
3. U reviziji financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 53.700 eura, koji predstavlja približno 7,5% od dobiti prije poreza zbog činjenice kako je Društvo profitno orijentirano te ostvaruje kontinuiranu dobit unazad nekoliko uzastopnih razdoblja.
4. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
5. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023. 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.

Izvešće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje

Izvešće o uvjerenju revizora o usklađenosti financijskih izvještaja, sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20, 83/21 i 151/22) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci TPZ.2023_NEKONSOLIDIRANO u svim značajnim odrednicama pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti uprave i onih zaduženih za upravljanje

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEFu.

Osim toga, uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijave ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu i
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija.

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijave ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i proveli postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnje izvješće, izrađeni u važećem XHTML formatu, podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,
 - korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
 - oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da pruže osnovu za naš zaključak.

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

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

Zagreb, 24. travnja 2024. godine

ALPHA AUDIT D.O.O.

Hrvatski ovlaštteni revizori
Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9
10 110 Zagreb
Republika Hrvatska

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

Ilija Nikolić
Direktor,
Hrvatski ovlaštteni revizor



ALPHA
AUDIT d.o.o.
Zagreb OIB: 14404485248

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

Travanj, 2024.

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb
Bilanca na datum 31.12.2023. godine

	Bilj.	31.12.22. Eur	31.12.23. Eur
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	4.1.		
Nematerijalna imovina	4.1.1.		
Koncesije,patenti,licencije i ost.prava		84.044	85.242
Goodwill		4.879.999	4.879.999
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	6.833
Ukupno nematerijalna imovina		4.964.043	4.972.074
Materijalna imovina	4.1.2.		
Zemljište		7.114.806	7.083.681
Građevinski objekti	4.1.2.a	8.958.725	8.763.952
Postrojenja i oprema	4.1.2.b	85.685	111.287
Alati,pog.inventar i transport.im.	4.1.2.c	185.456	210.434
Materijalna imovina u pripremi	4.1.2.d	1.326.267	1.337.457
Ukupno materijalna imovina		17.670.939	17.506.811
Dugotrajna financijska imovina	4.1.3.		
Ulaganja u udjele(dionice)pod.unutar grupe	4.1.3.a	11.331.171	3.495.799
Sudjelujući interesi (udjeli)		889	889
Dugotrajna financijska imovina		11.332.060	3.496.688
Odgođena porezna imovina		0	0
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		33.967.042	25.975.573
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	4.2.		
Zalihe	4.2.1.		
Sirovine i materijal	4.2.1.a	776	0
Trgovačka roba	4.2.1.b	6.533.868	6.171.470
Ukupno zalihe		6.534.644	6.171.470
Kratkoročna potraživanja	4.2.2.		
Potraživanja od poduz.unutar grupe	4.2.2.a	566.929	138.203
Potraživanja od kupaca	4.2.2.b	2.784.892	2.683.554
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	4.2.2.c	2.242	50.082
Potraživanja od drž. i dr. institucija	4.2.2.d	88.576	81.653
Ostala kratkoročna potraživanja	4.2.2.e	122.548	147.376
Ukupno kratkoročna potraživanja		3.565.187	3.100.868
Kratkotrajna financijska imovina	4.2.3.		
Dani zajmovi,dep.i sl.pod.unutar grupe	4.2.3.a	1.414.444	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	4.2.3.b	40.392	58.108
Ostala financijska imovina	4.2.3.c	12.321	12.321
Ukupno kratkotrajna financijska imovina		1.467.157	70.429
Novac u banci i blagajni	4.2.4.	475.658	741.498
UKUPNO KRA TKOTRAJNA IMOVINA		12.042.646	10.084.265
Plaćeni troš.bud. razd. i nedosp. napl.prihoda	4.3.	110.302	145.898
UKUPNO AKTIVA		46.119.990	36.205.736

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb

Bilanca na datum 31.12.2023. godine

	Bilj.	31.12.22. Eur	31.12.23. Eur
PASIVA			
Temeljni kapital	4.4.1.	4.344.920	4.337.626
Kapitalne rezerve	4.4.2.	165.555	261.910
Rezerve iz dobiti	4.4.3.	1.197.723	1.246.511
Revalorizacijske rezerve	4.4.4.	7.153.482	6.889.726
Zadržana dobit	4.4.5.	18.590.201	9.432.524
Preneseni gubitak		0	0
Dobit poslovne godine	4.4.6.	1.068.593	1.312.409
Gubitak poslovne godine		0	0
UKUPNO KAPITAL I REZERVE	4.4.	32.520.474	23.480.706
Dugor. rezerv. za rizike i trošk.	4.5.	36.199	22.085
DUGOROČNE OBVEZE	4.6.		
Obveze prema bankama i dr.financijskim inst.	4.6.2.	3.558.511	3.229.167
Ostale dugoročne obveze	4.6.1.	1.244.158	1.360.099
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		4.802.669	4.589.266
KRATKOROČNE OBVEZE	4.7.		
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	4.7.1.	347.808	485.390
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.7.2.	346.262	361.558
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	4.7.3.	1.659.182	1.279.397
Obveze za predujmove	4.7.4.	26.610	60.060
Obveze prema dobavljačima	4.7.5.	3.512.939	2.971.010
Obveze prema zaposlenima	4.7.6.	297.418	403.666
Obveze za poreze, doprinose	4.7.7.	665.353	990.308
Ostale kratkoročne obveze	4.7.8.	1.394.761	1.318.973
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		8.250.333	7.870.362
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	4.8.	510.315	243.317
UKUPNO PASIVA		46.119.990	36.205.736

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb
Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2023.

	Bilj.	2022. Eur	2023. Eur
POSLOVNI PRIHODI	5.1.		
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	5.1.1.	207.167	366.609
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	5.1.2.	24.373.499	28.492.459
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	5.1.3.	223.442	22.990
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.1.4.	3.598.018	1.803.831
Ukupno poslovni prihodi		28.402.126	30.685.889
RASHODI RAZDOBLJA	5.2.		
Materijalni troškovi	5.2.1.	19.069.317	19.757.283
Troškovi sirovina i materijala		1.391.808	1.573.084
Troškovi prodane robe		14.752.972	15.593.973
Ostali vanjski troškovi		2.924.537	2.590.226
Troškovi osoblja	5.2.2.	4.861.248	5.289.981
Neto plaće i nadnice		3.295.027	3.530.835
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		933.917	1.094.830
Doprinosi na plaće		632.304	664.316
Amortizacija	5.2.3.	1.673.076	1.838.736
Ostali troškovi	5.2.4.	1.371.802	1.438.839
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.2.5.	71.710	119.589
Rezerviranja		0	0
Ostali poslovni rashodi	5.2.6.	478.091	373.841
Ukupno rashodi razdoblja		27.525.244	28.818.269
FINANCIJSKI PRIHODI	5.3.		
Ost.prih.s osnove kamata iz odn.s pod.unutar grupe		422.641	41.439
Teč.razlike i ost.fin.prihodi iz odn.s pod.unutar grupe		0	0
Ost.prih.s osnove kamata		1.247	144
Teč.razlike i ost.fin.prihodi		76.196	49.406
Ukupno financijski prihodi		500.084	90.989
FINANCIJSKI RASHODI	5.4.		
Rash.s osnove kt i sl.rash.s pod.unutar grupe		5.057	5.775
Teč.razlike i dr.rash.s poduz.unutar grupe		0	0
Rash.s osnove kt i slični rashodi		193.156	329.119
Tečajne razlike i drugi rashodi		72.147	3.757
Ukupno financijski rashodi		270.360	338.651
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POV.SUD.INTERESOM		0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI	5.5.	28.902.210	30.776.878
UKUPNI RASHODI	5.6.	27.795.604	29.156.920
DOBIT TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA	5.7.	1.106.606	1.619.958
POREZ NA DOBIT	5.8.	38.013	307.549
DOBIT TEKUĆE GODINE NAKON OPOREZ.	5.9.	1.068.593	1.312.409

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb**Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti**

Naziv pozicije	1.1.-31.12.2022.	1.1.-31.12.2023.
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.068.593	1.312.409
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	-340.324	-424.260
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-340.324	-263.756
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	-160.504
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	-340.324	-424.260
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	728.269	888.149
DODATAK Izveštaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti		
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	728.269	888.149
1. Pripisana imateljima kapitala matice	728.269	888.149
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb
Izveštaj o novčanom tijeku za 2023. godinu

Pozicija	2022.	2023.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	1.106.606	1.619.958
2. Usklađenja :	1.673.076	1.824.622
<i>a) Amortizacija</i>	1.673.076	1.838.736
<i>f) Rezerviranja</i>	0	-14.114
I. Poveć.ili smanj.novč.tokova prije prom.u radnom kapitalu	2.779.682	3.444.580
3. Promjene u radnom kapitalu	229.783	509.415
<i>a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza</i>	-713.365	169.223
<i>b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	1.041.483	355.403
<i>c) Povećanje ili smanjenje zaliha</i>	-392.106	363.175
<i>d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</i>	293.771	-378.386
II. Novac iz poslovanja	3.009.465	3.953.995
4. Novčani izdaci za kamate	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	-38.013	-307.549
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.971.452	3.646.446
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od dividendi	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-797.895	-1.946.394
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-797.895	-1.946.394
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-797.895	-1.946.394
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	137.850
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	137.850
Nov.izd.za otplatu glavnice kred., poz.i dr. posudbi i duž.fin.inst.	-777.170	-693.834
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	-298.354
Ostali novčani izdaci od financijske aktivnosti	-1.437.922	-579.874
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-2.215.092	-1.572.062
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-2.215.092	-1.434.212
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-41.535	265.840
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	517.193	475.658
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	475.658	741.498

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb
Izveštaj o promjenama kapitala za 2023. godinu i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										
	Tem. kapital	Kapit. Rezerve	Zakon. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vl.dion.i udjeli (odb.stavka)	Ostale rezerve	Reval. rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak posl. godine	Ukupno raspod. imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje											
Stanje 1. siječnja pret.razd.	4.344.920	165.555	249.182	164.443	-161.563	945.660	7.493.806	18.175.797	414.404	31.792.205	31.792.205
Stanje 1. siječnja preth.razdoblja	4.344.920	165.555	249.182	164.443	-161.563	945.660	7.493.806	18.175.797	414.404	31.792.205	31.792.205
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	1.068.593	1.068.593	1.068.593
Prom.reval.rez.dug.mat.i nemat.im.	0	0	0	0	0	0	-340.324	0	0	-340.324	-340.324
Porez na trans priznate direktno u kap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos u pozicije rez. po god. Rasp.	0	0	0	0	0	0	0	414.404	0	0	0
Stanje 31. prosinca preth.razdoblja	4.344.920	165.555	249.182	164.443	-161.563	945.660	7.153.482	18.590.201	1.068.593	32.520.474	32.520.474
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST.SVEOB.DOBIT PRET. RAZD, UMANJENO ZA POREZE	0	0	0	0	0	0	-340.324	0	0	-340.324	-340.324
SVEOB. DOBIT ILI GUBITAK PRETH.RAZDOBLJA	0	0	0	0	0	0	-340.324	0	0	-340.324	-340.324
TRANS. S VLASN.PRETH.RAZD. PRIZNATE DIR. U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	414.404	-414.404	0	0
Tekuće razdoblje											
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	4.344.920	165.555	249.182	164.443	-161.563	945.660	7.153.482	18.590.201	1.068.593	32.520.474	32.520.474
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	4.344.920	165.555	249.182	164.443	-161.563	945.660	7.153.482	18.590.201	1.068.593	32.520.474	32.520.474
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	1.312.409	1.312.409	1.312.409
Prom.reval.rez.dug.mat. i nemat.im.	0	0	0	0	0	0	-263.756	-9.927.916	0	-10.191.672	-10.191.672
Porez na trans.priznate dir. u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos u poz.rez. po god. rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	1.068.593	-1.068.593	0	0
Isplata udjela u dobiti/dividende	0	0	0	0	0	0	0	-298.354	0	-298.354	-298.354
Ostale nevlasničke promjene kapitala	-7.294	7.294	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	0	89.060	0	0	-48.790	0	0	0	0	89.060	89.060
Stanje 31. prosinca tek.razdoblja	4.337.626	261.910	249.182	164.443	-112.774	945.660	6.889.726	9.432.524	1.312.409	23.480.706	23.480.706
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST SVEOB.DOB.TEK.RAZD. UMANJ ZA POR	-7.294	7.294	0	0	0	0	-263.756	-9.927.916	0	-10.191.672	-10.191.672
SVEOB. DOBIT ILI GUB TEK. RAZD.	-7.294	7.294	0	0	0	0	-263.756	-9.927.916	1.312.409	-8.879.264	-8.879.264
TRANS S VLASN.TEK. RAZ.PRIZ.DIR. U KAPITALU	0	89.060	0	0	-48.790	0	0	770.239	-1.068.593	-160.504	-160.504

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

BILJEŠKA 1 – Opći podaci

Tekstilpromet d.d. (Društvo) osnovano je u Republici Hrvatskoj, registrirano kod Trgovačkog suda u Zagrebu te je upisano u registarski uložak 1-2463 s matičnim brojem subjekta upisa 080105589.(OIB: 16529207670)

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

Predmet poslovanja je:

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

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

Dionice Društva kotiraju na redovitom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura prikazana je u bilješci 4.4.

Temeljni kapital iznosi 4.337.626 Eur, a sastoji se od 81.842 dionica, nominalne vrijednosti dionice od 53 Eur (uplaćenih u cijelosti).

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

Na dan 31. prosinca 2023. godine broj zaposlenih iznosio je 361 (383 prethodne godine) dok je prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine iznosio 384.

Na kraju godine zabilježena je **kvalifikacijska struktura** prikazana je u slijedećoj tablici:

Stručna Sprema	Broj djelatnika	Broj djelatnika
MR	7	1,94%
VSS	23	6,37%
VŠS	20	5,54%
SSS	277	76,73%
VKV	6	1,66%
KV	20	5,54%
NSS	6	1,66%
PKV	1	0,28%
NKV	1	0,28%
Ukupno	361	100,00%

Nadzorni odbor i Uprava društva

Predsjednik	Mijo Šimić
Članovi	Dragutin Šojat Gordana Šijan Mara Hrgović Veljko Kovač Janja Tikvić

Uprava Društva

Hrvoje Šimić, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

BILJEŠKA 2 – Sažetak značajnih računovodstveni politika

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s računovodstvenim politikama prethodne financijske godine usvojenih od strane Društva. Sažetak temeljnih računovodstvenih politika, koje čine sastavni dio izvješća, prezentira se u nastavku.

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su prihvaćeni u Europskoj Uniji, primjenom metode povijesnog troška. Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u bilješci 2.21.

Društvo je sastavilo ove odvojene financijske izvještaje u skladu s hrvatskim zakonskim propisima. Društvo je također sastavilo konsolidirane financijske izvještaje na dan 31. prosinca 2023. godine i godinu koja je tada završila, u skladu s MSFI koji su odobreni od strane Europske Unije (EU) za Društvo i njegova ovisna društva (Grupa) koji su odobreni od strane Uprave na dan 24. travnja 2024.. godine. Korisnici ovih odvojenih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2023. godine i godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini. Godišnji konsolidirani financijski izvještaji su dostupni na www.tekstilpromet.hr.

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

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

Navedena društva čine Tekstilpromet Grupu. Društvo Galeb d.d. Omiš, Punta 6, sastavlja konsolidirani financijski izvještaj koji uključuje društvo Almissa – Larus d.o.o. iz Omiša.

Promjene računovodstvenih politika i objava

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s računovodstvenim politikama prethodne financijske godine osim izmjena navedenih u nastavku koje su rezultat izmjena i dopuna Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenih od strane Društva od 1. siječnja 2023. godine i koje nisu imale značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva. Društvo nije ranije usvojilo niti jedan standard ni tumačenje ili dopune postojećih standarda koje su objavljene od strane Odbora za međunarodne standarde financijskog izvještavanja („Odbor“), a da nisu stupile na snagu.

a) Standardi i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni i dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u EU na snazi su u tekućem razdoblju:

- Izmjene i dopune MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika.
- Izmjene i dopune MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreškama: Definicija računovodstvenih procjena.
- Izmjene i dopune MRS 12 Porez na dobit: Odgođen porez vezan za imovinu i obveze nastale iz pojedinačne transakcije; Međunarodna porezna reforma – pravila modela drugog stupa.
- Izmjene i dopune MSFI 17 7 Ugovori o osiguranju, prva primjena MSFI 17 i MSFI 9 – Usporedni podaci

Usvajanje navedenih standarda i tumačenja nije imalo utjecaja na financijske izvještaje Društva.

b) Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, koji su izdani ali nisu na snazi i nisu ranije usvojeni Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene i dopune te tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji. Odobrenje se očekuje u 2024. godini. Društvo ne očekuje da će usvajanje ovih standarda i tumačenja imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

- Izmjene i dopune MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih.
- Izmjene i dopune MSFI 16 Najmovi: Obveza za najam u povratnom najmu.
- Izmjene i dopune MRS 7 Izvještaj o novčanom toku i MSFI 7 Financijski instrumenti: objavljivanje - Financijski aranžmani dobavljača
- Izmjene i dopune MRS 21 Učinci promjena tečaja stranih valuta: Nedostatak razmjernosti

2.2. Strane valute

Funkcionalna i izvještajna valuta

Republika Hrvatska je od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima.

Financijski izvještaji prethodnog razdoblja za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine preračunati su u službenu valutu, euro, prema fiksnom tečaju konverzije koji je iznosio 7,53450 .

2.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Motorna vozila, oprema, zemljište, ulaganja u tuđu imovinu i imovina u pripremi iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

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

2.4. 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. Procijenjeni korisni vijek trajanja je od četiri do deset godina.

2.5. Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (OSD) i financijska imovina po amortiziranom trošku. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava određuje klasifikaciju financijske imovine pri početnom priznavanju i vrednuje tu odluku na svaki datum izvještavanja.

(a) Financijska imovina po amortiziranom trošku

Društvo mjeri financijsku imovinu po amortiziranom trošku ako su ispunjena oba sljedeća uvjeta:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova,
- Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

2.6. Najmovi

Od 1. siječnja 2019. najmovi se priznaju kao pravo na korištenje imovine i odgovarajuća obveza po najmovima na dan kada je sredstvo u najmu dostupno Društvu na korištenje.

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.

Prihodi od najma u kojima je Društvo najmodavac priznaju se u računu dobiti i gubitka pravocrtno tijekom trajanja najma. Početni izravni troškovi nastali pri dobivanju operativnog najma dodaju se knjigovodstvenoj vrijednosti predmetne imovine i priznaju kao trošak tijekom trajanja najma na istoj osnovi kao i prihod od najma. Predmetna imovina dana u najam uključena je u bilancu Društva na temelju njezine prirode.

2.7. 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.

2.8. Zalihe trgovačke robe

Zalihe trgovačke robe 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. Trgovačka roba iskazuje se po prodajnoj cijeni umanjenoj za poreze i marže.

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

2.9. Novac i novčani ekvivalenti

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

2.10. Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit. Iznos fer vrijednosti primljene naknade iznad nominalne vrijednosti izdanih dionica prikazan je u bilješkama kao kapitalna dobit. Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće

troškove transakcije, umanjuje dionički kapital sve do povlačenja dionica ili njihovog ponovnog izdavanja. Prilikom ponovnog izdavanja vlastitih dionica, svi primici, umanjeni za sve izravno pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit, uključuju se u glavnice.

2.11. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

2.12. Tekući i odgođeni porez

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Uprava povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatra formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovna kombinacija i koja u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit ili gubitak.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

2.13. Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

Tijekom redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenih. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja zaposlenih nakon njihova umirovljenja izuzev internim pravilnikom reguliranog jednokratnog plaćanja pri samome trenutku umirovljenja. Obveza iskazana u bilanci predstavlja sadašnju vrijednost obveza za jednokratne otpremnine prilikom redovnog umirovljenja na datum bilance.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prijevremeno prekine Ugovor o radu sa zaposlenikom ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu, odnosno

prilikom odlaska u prijevremenu mirovinu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu prekinuti radni odnos sa sadašnjim radnicima na osnovu detaljnog formalnog plana, bez mogućnosti da od njega odustane ili kada osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa, odnosno prilikom odlaska u prijevremenu mirovinu.

(c) Dugoročna primanja zaposlenika

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja radnika (jubilarne nagrade) ravnomjerno u razdoblju u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obveza za dugoročna primanja radnika uključuje pretpostavke o broju radnika kojima navedena primanja treba isplatiti.

(d) Kratkoročna primanja zaposlenika

Društvo priznaje rezerviranje za bonuse i akumulirane neiskorištene dane godišnjeg odmora kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza.

2.14. Rezerviranja

Rezerviranja za troškove otpremnina, sudske sporove i primanja radnika priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Kada postoji veći broj sličnih obveza, vjerojatnost da će za njihovo podmirenje biti potreban odljev resursa određuje se njihovim razmatranjem kao cjeline. Rezerviranje se priznaje i kada je mala vjerojatnost odljeva resursa za bilo koju stavku obveza koja se nalazi u istoj kategoriji.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu.

2.15. 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 pritijecati u poduzeće
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti

2.16. Raspodjela dividendi

Raspodjela dividendi dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su dividende odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

2.17. Porez na dodanu vrijednosti

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.18. 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.

Obveze se klasificiraju kao tekuće ukoliko dospijevaju na plaćanje u roku do jedne godine, odnosno u okviru redovnog ciklusa poslovanja ukoliko je duži. U suprotnom, obveze se klasificiraju kao dugoročne.

2.19. 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.

Goodwill se provjerava za umanjenje vrijednosti godišnje ili i češće, ukoliko događaji i okolnosti indiciraju potencijalno umanjenje vrijednosti te se iskazuje po trošku stjecanja umanjenom za akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Gubici od umanjenja vrijednosti goodwilla se ne ukidaju. Dobici i gubici od prodaje poslovnog subjekta uključuju knjigovodstvenu vrijednost goodwilla koja se odnosi na prodani subjekt.

Goodwill se alokira na jedinice stvaranja novca za potrebe testiranja umanjenja vrijednosti. Alokacija se provodi na one jedinice stvaranja novca za koje se očekuje da će imati koristi od sinergija iz poslovne kombinacije u kojoj je goodwill nastao, odnosno na segment maloprodaje Društva, obzirom kako je goodwill nastao kao posljedica pripajanja maloprodajnog društva Lantea Grupa d.d. u ranijim razdobljima.

Nadoknativa vrijednost jedinica stvaranja novca određena je izračunima vrijednosti u uporabi koji su bazirani na projekcijama novčanog toka temeljenim na financijskim projekcijama koje je odobrila Uprava te koji pokrivaju petogodišnje razdoblje.

Kalkulacije vrijednosti u upotrebi za goodwill baziraju se na sljedećim pretpostavkama:

- diskontna stopa nakon poreza primjenjiva u 2023. godini iznosi 12,33%

Pretpostavka o stopi rasta temeljena je na povijesnim podacima i očekivanjima Uprave o razvoju tržišta. Terminalna stopa rasta iznosi 1,5% za maloprodajni segment te se bazira na očekivanjima Uprave o razvoju tržišta. Diskontne stope nakon poreza u 2023. godini su uglavnom više u odnosu na 2022. godinu zbog viših bezrizičnih kamatnih stopa uslijed povećanja prinosa na državne obveznice diljem tržišta.

Testiranjem na umanjenje goodwilla na datum bilance utvrđeno je kako je neto nadoknativa vrijednost jedinica stvaranja novca veća u odnosu na knjigovodstvenu vrijednost te se stoga tijekom 2023. ne priznaje umanjenje vrijednosti goodwilla kao i u prethodnom razdoblju.

Analiza osjetljivosti ključnih pretpostavki korištenih prilikom testiranja umanjenja vrijednosti pokazuje da povećanje diskontne stope za 1% ne bi uzrokovalo smanjenje uporabne vrijednosti imovine ispod knjigovodstvene vrijednosti.

2.20. Informacije o segmentima

O poslovnim segmentima izvještava se sukladno internom izvještavanju izvršnom donositelju odluka. Izvršni donositelj odluka, koji je odgovoran za alokaciju resursa i ocjenjivanje uspješnosti poslovnih segmenata je Uprava Društva.

Prihod od prodaje	2022. godina	2023. godina	Indeks
Maloprodaja	17.463.473	18.445.942	106
Veleprodaja	6.446.942	7.426.127	115
Ukupno	23.910.415	25.872.069	108

2.21. Ključne procjene

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

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

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

BILJEŠKA 3 – IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Valutni rizik

Tekstilpromet je izložen valutnom riziku koji najvećim djelom proizlazi iz obveza prema inozemnim dobavljačima.

Rizik likvidnosti

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

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Grupu kreditnom riziku sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna

potraživanja. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Služba financija svake pojedine članice Grupe. Grupa nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

U ovim se bilješkama daju pitanja objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2023. godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive/pasive iznosio je 36.205.736 Eur (46.119.990 Eur krajem prethodne godine).

Skraćena struktura aktive i pasive prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dugotrajna imovina	33.967.042	73,65%	25.975.573	71,74%	-7.991.470
Kratkotrajna imovina	12.042.646	26,11%	10.084.265	27,85%	-1.958.382
Plać.tr.bud.razd.i ned.napl.prih.	110.302	0,24%	145.898	0,40%	35.597
UKUPNO AKTIVA	46.119.990	100,00%	36.205.736	100,00%	-9.914.254
Kapital i rezerve	32.520.474	70,51%	23.480.706	64,85%	-9.039.767
Rezerviranja	36.199	0,08%	22.085	0,06%	-14.114
Dugoročne obveze	4.802.669	10,41%	4.589.266	12,68%	-213.402
Kratkoročne obveze	8.250.333	17,89%	7.870.362	21,74%	-379.971
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	510.315	1,11%	243.317	0,67%	-266.998
UKUPNO PASIVA	46.119.990	100,00%	36.205.736	100,00%	-9.914.254

BILJEŠKA 4.1. - Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva na dan 31. prosinca 2023. godine, iznosila je 25.975.573 Eur (33.967.042 Eur krajem prethodne godine).

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

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Nematerijalna imovina	4.964.043	14,61%	4.972.074	19,14%	8.031
Materijalna imovina	17.670.939	52,02%	17.506.811	67,40%	-164.128
Financijska imovina	11.332.060	33,36%	3.496.688	13,46%	-7.835.372
Ukupno	33.967.042	100,00%	25.975.573	100,00%	-7.991.469

BILJEŠKA 4.1.1. – Nematerijalna imovina

Struktura nematerijalne imovine, koja je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 4.972.074 Eur (4.964.043 Eur prethodne godine), prikazana je kako slijedi:

	Licencije i prava	Ulaganja na tuđim sredstvima	Ulaganja u projektne dokumentaciju	Ulaganja u software	Goodwill	Predujmovi	Nematerijalna imovina
1.1.2023.	489.301	2.783.194	424.530	64.957	4.879.999	0	8.641.979
Nabava	0	36.900	0	0	0	6.833	43.733
Smanjenje	1.304	58.618	2.070	412	0	0	62.405
31.12.2023.	487.997	2.761.475	422.459	64.544	4.879.999	6.833	8.623.307
Ispravak vrijednosti							
1.1.2023.	464.684	2.727.751	420.545	64.957	0	0	3.677.936
Amortizacija	11.321	22.959	911	0	0	0	35.191
Smanjenje	1.304	58.618	1.559	412	0	0	61.894
31.12.2023.	474.701	2.692.092	419.897	64.544	0	0	3.651.233
Sadašnja vrijednost							
31.12.2023.	13.296	69.384	2.563	0	4.879.999	6.833	4.972.074
1.1.2023.	24.617	55.443	3.985	0	4.879.999	0	4.964.043

BILJEŠKA 4.1.2. – Materijalna imovina

Struktura materijalne imovine, koja je na datum bilance, iskazana u ukupnom iznosu od 17.506.811 Eur (17.670.939 Eur prethodne godine), prikazana je u nastavku:

Nabavna vrijednost	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transp.im.	Imovina u pripremi	Materijalna imovina
1.1.2023.	7.114.806	54.579.036	6.240.672	4.704.318	1.326.267	73.965.099
Povećanje	0	428.207	83.798	78.953	440.210	1.031.168
MSFI 16 - povećanje	0	1.187.891	0	0	0	1.187.891
Smanjenje	31.125	119.497	0	0	0	150.622
31.12.2023.	0	270.347	797.892	1.000.830	429.020	2.498.089
Ispravak vrijednosti						
1.1.2023.	0	45.620.311	6.154.987	4.518.862	0	56.294.160
Amortizacija	0	859.529	58.197	36.792	0	954.518
MSFI 16 - amortizacija	0	831.845	0	17.182	0	849.027
Smanjenje	0	270.347	797.893	1.000.829	0	2.069.069
31.12.2023.	0	47.041.338	5.415.291	3.572.007	0	56.028.636
Sadašnja vrijednost						
31.12.2023.	7.083.681	8.763.952	111.287	210.434	1.337.457	17.506.811
1.1.2023.	7.114.806	8.958.725	85.685	185.456	1.326.267	17.670.939

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 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%.

BILJEŠKA 4.1.2.a – Građevinski objekti

Građevinski objekti su iskazani u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 8.763.952 Eur (8.958.725 Eur prethodne godine). Iskazano povećanje odnosi se na najam poslovnih jedinica sukladno MSFI 16 (bilješka 4.1.2.).

BILJEŠKA 4.1.2.b – Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 111.287 Eur (85.685 Eur prethodne godine). Povećanje vrijednosti postrojenja i opreme najvećim dijelom se odnosi na nabavu računala i ostale opreme za obradu podataka, te nabavku opreme za grijanje i ventilaciju. Iskazano smanjenje odnosi se na rashodovanje potpuno amortizirane opreme i prodaju viličara.

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

Alati, pogonski inventar i transportna imovina iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 210.434 Eur (185.456 Eur prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.d – Imovina u pripremi

Imovina u pripremi iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 1.337.457 Eur (1.326.267 Eur prethodne godine). Strukturu imovine u pripremi prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	1.1.2023	Povećanje	Smanjenje	31.12.2023
Građevinski objekti u pripremi	815.250	366.492	366.492	815.250
Oprema u pripremi	1.921	73.718	62.528	13.111
Investicije u toku	509.096	0	0	509.096
Ukupno	1.326.267	440.210	429.020	1.337.457

BILJEŠKA 4.1.3. – Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 3.496.688 Eur (11.332.061 Eur prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Ulaganja u udjele pod.unutar grupe	11.331.171	99,99%	3.495.799	99,97%	-7.835.372
Ulag.u ost.VP druš. povez. sud.interes.	889	0,01%	889	0,03%	0
Ukupno	11.332.060	100,00%	3.496.688	100,00%	-7.835.372

BILJEŠKA 4.1.3.a - Ulaganje u udjele poduzeća unutar grupe

Ulaganje u udjele (dionice) poduzeća unutar grupe iskazano je u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 3.495.799 Eur (11.331.171 Eur prethodne godine), a strukturu tijekom 2023. godine prikazujemo u slijedećoj tabeli:

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	01.01.2023.			31.12.2023.
	Eur	Eur	Eur	Eur
Udjeli u povezanim poduzećima				
Dug.fin.ulaganja dionice Galeb Omiš	3.116.650	0	0	3.116.650
Udio i pov.dr.Lauris Moda d.o.o.	4.421.476	181.199	4.329.704	272.971
Suosnivački udio Prosport	3.793.045	1.911.345	5.598.212	106.178
Ukupno udjeli u povezanim pod.	11.331.171	2.092.544	9.927.916	3.495.799

BILJEŠKA 4.2. – Kratkotrajna imovina

Sastav i promjene kratkotrajne imovine, iskazane u ukupnom iznosu od 10.084.265 Eur (12.042.646 Eur krajem prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Zalihe	6.534.645	54,26%	6.171.470	61,20%	-363.175
Potraživanja	3.565.187	29,60%	3.100.869	30,75%	-464.318
Kratkotrajna financijska imovina	1.467.156	12,18%	70.428	0,70%	-1.396.728
Novac u banci i blagajni	475.658	3,95%	741.498	7,35%	265.840
Ukupno	12.042.646	100,00%	10.084.265	100,00%	-1.958.381

BILJEŠKA 4.2.1. - Zalihe

Sastav zaliha, iskazanih u ukupnom iznosu od 6.171.470 Eur (6.534.645 Eur krajem prethodne godine) prikazan je u tablici u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Sirovine i materijal	776	0,01%	0	0,00%	-776
Trgovačka roba	6.533.868	99,99%	6.171.470	100,00%	-362.398
Ukupno	6.534.644	100,00%	6.171.470	100,00%	-363.174

BILJEŠKA 4.2.1.a – Zalihe sirovine i materijala

Zalihe sirovine i materijala iznosile su 0 Eur (776 Eur prethodne godine), a odnose se na skladište caffè bara.

BILJEŠKA 4.2.1.b – Zaliha trgovačke robe

Zaliha trgovačke robe iznosila je 6.171.470 Eur (6.533.868 Eur prethodne godine), a struktura je prikazana u slijedećoj tablici:

OPIS	Veleprodaja	Roba u komisiji	Maloprodaja	Roba na doradi i putu	Ukupno
Roba na skladištu	1.873.651	262.578	4.033.750	1.491	6.171.470
Ispravak vrijednosti robe	0	0	0	0	0
Nabavna vrijednost	1.873.651	262.578	4.033.750	1.491	6.171.470

BILJEŠKA 4.2.2. – Kratkotrajna potraživanja

Na datum bilance, iskazana su **kratkotrajna potraživanja** u iznosu od 3.100.868 Eur (3.565.187 Eur prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIK A
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja od poduz.unutar grupe	566.929	15,90%	138.203	4,46%	-428.726
Potraživanja od kupaca	2.784.892	78,11%	2.683.554	86,54%	-101.338
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	2.242	0,06%	50.082	1,62%	47.840
Potraživanja od drž. i dr. institucija	88.576	2,48%	81.653	2,63%	-6.923
Ostala kratkoročna potraživanja	122.548	3,44%	147.376	4,75%	24.828
Ukupno	3.565.187	100,00%	3.100.868	100,00%	-464.319

BILJEŠKA 4.2.2.a – Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

Nenaplaćena potraživanja od povezanih poduzeća, na datum bilance iznose 138.203 Eur (566.929 Eur prethodne godine). Potraživanja od povezanih poduzeća na dan 31. prosinca 2023. godine odnose se na potraživanja od slijedećih društava:

POVEZANO PODUZEĆE	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.	
	Svota	% učešća	Svota	% učešća
GALEB OMIŠ	3.870	0,68%	1.847	1,34%
LAURIS MODA d.o.o.	103.556	18,27%	4.544	3,29%
PRO SPORT 98 d.o.o.	459.503	81,05%	131.812	95,38%
UKUPNO	566.929	100,00%	138.203	100,00%

BILJEŠKA 4.2.2.b – Potraživanja od kupaca

Nenaplaćena potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2023. godine iznosila su 2.683.554 Eur (2.784.892 Eur prethodne godine), a strukturu potraživanja od kupaca prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIK A
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.876.272	103,28%	2.673.851	104%	-202.421
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	24.259	0,87%	10.706	0%	-13.553
Sumnjiva i sporna potr.od kupaca	239.561	8,60%	213.414	11%	-26.147
Ispravak vrijednosti	-355.200	-12,75%	-214.417	-15%	140.783
Ukupno	2.784.892	100,00%	2.683.554	100,00%	-101.338

BILJEŠKA 4.2.2.c – Potraživanja od zaposlenih

Potraživanja od zaposlenih, u ukupnom iznosu od 50.082 Eur (2.242 Eur prethodne godine) odnose se na potraživanja za polog u blagajni radi konverzije iz kune u euro u iznosu od 50.082 Eur.

BILJEŠKA 4.2.2.d – Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana su u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 81.653 Eur (88.576 Eur prethodne godine).

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potr.od HZZO za refund. nakn.	5.708	6,44%	10.010	12,26%	4.302
Potr. od društva osiguranja	1.003	1,13%	1.108	1,36%	105
Potr.za PDV koji se ne može odbiti	80.911	91,35%	69.581	85,22%	-11.330
Potraživanje za više plaćene doprinose	169	0,19%	169	0,21%	0
Potraživanje za više plaćene članarine	785	0,89%	785	0,96%	0
Ukupno	88.576	100,00%	81.653	100,00%	-6.923

BILJEŠKA 4.2.2.e – Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana su na dan 31. prosinca 2023. u iznosu od 147.376 Eur (122.548 Eur prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u slijedećoj tabeli:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani predujmovi dobavljačima	122.548	100,00%	147.376	100,00%	24.828
Ostala potraživanja	6.636	5,41%	6.636	4,50%	0
Ukupno ostala potraživanja	129.184	105,42%	154.012	104,50%	-24.828
IV potraživanja	-6.636	-5,42%	-6.636	-4,50%	0
Ukupno	122.548	100,00%	147.376	100,00%	24.828

BILJEŠKA 4.2.3. – Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 70.429 Eur (1.467.157 Eur prethodne godine), a sastav i promjena kratkotrajne financijske imovine prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani zajmovi, depoziti i sl.-povezani	1.414.444	96,41%	0	0,00%	-1.414.444
Dani zajmovi, depoziti i slično	40.392	2,75%	58.108	82,51%	17.716
Ostala financijska imovina	12.321	0,84%	12.321	17,49%	0
Ukupno	1.467.157	100,00%	70.429	100,00%	-1.396.728

BILJEŠKA 4.2.3.a - Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe

Dani zajmovi, depoziti i slično iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 0 Eur (1.414.444 Eur prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.3.b - Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi, depoziti i slično iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 58.108 Eur (40.392 Eur prethodne godine), a odnose se na dane kratkoročne kredite i depozite. Sastav predmetne imovinske stavke prikazujemo u slijedećoj tablici:

Dani zajmovi, depoziti i slično	1.1.2023.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2023.
Potraživanja za date depozite	27.923	17.276	6.487	38.712
Dani zajmovi u zemlji	12.469	6.927	0	19.396
Ukupno	40.392	24.203	6.487	58.108
Ispravak vrijednosti krat.fin.im.	0	0	0	0
Ukupno dani zajmovi, depoziti i slično	40.392	24.203	6.487	58.108

4.2.3.c Ostala financijska imovina

Ostala financijska imovina iskazana je na dan 31.12.2023. godine u iznosu 12.321 Eur (12.321 Eur 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 741.498 Eur (475.658 Eur prethodne godine) odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
Žiro račun	447.665	94,11%	697.252	94,03%	249.587
Blagajna	4.063	0,85%	23.653	3,19%	19.590
Devizni račun	23.930	5,03%	20.593	2,78%	-3.337
Ukupno novac	475.658	100,00%	741.498	100,00%	265.840

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 145.899 Eur (110.302 Eur prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove prikazane u sljedećoj tablici:

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	01.01.2023.			31.12.2023.
	Eur	Eur	Eur	Eur
Unaprijed plaćeni troškovi	76.066	91.734	109.268	58.532
Prihodi koji nisu mogli biti fakturirani	34.236	53.457	327	87.366
Manjkovi u robi u toku godine	0	28.594	28.594	0
Ukupno	110.302	173.785	138.189	145.898

BILJEŠKA 4.4. – Kapital i pričuve

Struktura kapitala Društva na dan 31. prosinca 2023. i 2022. godine:

Nominalna vrijednost	31. prosinca 2022.		31. prosinca 2023.	
	Broj dionica	% učešća	Broj dionica	% učešća
Mali dioničari	53	78.642	79.561	97,21%
Vlastite dionice	53	3.200	2.281	2,79%
Ukupno		81.842	81.842	100,00%

Na datum bilance, iskazan je **ukupni kapital i rezerve**, u iznosu od 23.480.706 Eur (32.520.474 Eur prethodne godine), a struktura i promjene na istom tijekom godine, prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	STANJE 1.1.2023.	POVEĆANJE	SMANJENJE	STANJE 31.12.2023.
UPISANI KAPITAL	4.344.920	0	7.294	4.337.626
KAPITALNE REZERVE	165.555	96.355	0	261.910
ZAKONSKE REZERVE	249.182	0	0	249.182
REZERVE ZA OTKUP VLASTITIH DIONICA	164.443	0	0	164.443
OTKUPLJENE VL DION	-161.562	48.788	0	-112.774
OSTALE REZERVE	945.660	0	0	945.660
REZERVE IZ DOBITI	1.197.723	48.788	0	1.246.511
REVAL REZ	6.830.515	0	0	6.830.515
REV REZ S OSNOVE REVAL DI	322.967	0	263.756	59.211
REVALORIZACIJSKE REZERVE	7.153.482	0	263.756	6.889.726
ZADR DOBIT DO 31/12/00	6.563.660	0	298.354	6.265.306
ZADR DOB OD 1/1/05	8.131.696	0	4.964.478	3.167.218
ZADR DOBIT PO OSN ODG POR IM	0	0	0	0
ZADR DOB OD 2012	3.894.845	1.068.593	4.963.438	0
ZADRŽANA DOBIT	18.590.201	1.068.593	10.226.270	9.432.524
DOBIT TREKUĆE GODINE	1.068.593	1.312.409	1.068.593	1.312.409
UKUPNO KAPITAL	32.520.474	2.526.145	11.565.913	23.480.706

Zarada po dionici prikazana je u tablici:

	31. prosinca 2022.	31. prosinca 2023.
Dobit poslovne godine	1.068.593	1.312.409
Broj redovnih dionica	81.842	81.842
Zarada po dionici	13,06	16,04

BILJEŠKA 4.4.1. – Upisani kapital iskazan je u iznosu od 4.337.626 Eur te su zabilježene promjene u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 7.294 Eur zbog smanjenja pojedinačnog nominalnog iznosa redovnih dionica oznake TKPR-R-A s iznosa od 53,09 EUR za iznos od 0,09 EUR na iznos od 53,00 EUR.

BILJEŠKA 4.4.2. – Kapitalne rezerve iskazane su u iznosu od 261.910 Eur što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 96.355 Eur.

BILJEŠKA 4.4.3. – Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti su iskazane u iznosu od 1.246.511 Eur te su se promijenile u odnosu na prethodnu godinu za 48.788 Eur.

BILJEŠKA 4.4.4. - Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 6.889.726 Eur (7.153.482 Eur prethodne godine). smanjile su se za iznos od 263.756 Eur zbog ukidanja revalorizacijske rezerve revalorizirane jednokratno otpisane imovine.

BILJEŠKA 4.4.5.– Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana je u iznosu od 9.432.524 Eur (18.590.201 Eur prethodne godine). Tijekom obračunskog razdoblja zadržana dobit je smanjena za iznos od 10.226.270 Eur, a što se odnosi na smanjenje vrijednosti udjela u povezanim društvima i isplate dobiti vlasnicima. Povećanje pozicije u iznosu od 1.068.593 Eur se odnosi na dobit poslovne godine ostvarenu u prethodnom razdoblju sukladno Odluci o uporabi dobiti.

BILJEŠKA 4.4.6. – Dobit poslovne godine

U poslovnoj 2023. godini ostvarena je dobit u iznosu od 1.312.409 Eur. Prijedlog rasporeda rezultata je na zadržanu dobit.

BILJEŠKA 4.5. – Rezerviranja

Rezerviranja su iskazana krajem tekuće godine u iznosu od 22.085 Eur (36.199 Eur prethodne godine), a odnose se na rezervirane troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 11.467 Eur, te rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze u iznosu od 10.618 Eur.

BILJEŠKA 4.6. – Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su u ukupnom iznosu od 4.589.266 Eur (4.802.669 Eur prethodne godine) odnose se na obveze prema bankama i dr. kreditnim institucijama i ostale obveze.

BILJEŠKA 4.6.1. – Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze su iskazane u poslovnim knjigama u iznosu od 1.360.099 Eur (1.244.158 Eur prethodne godine), 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

Strukturu obveza prema kreditnim institucijama i promjene po kreditima prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	STANJE 01.01.2023. Eur	Povećanje Eur	Smanjenje Eur	Prijenos Eur	STANJE 31.12.2023. Eur
OBVEZE PO DUG.KREDITU	3.558.511	4.479.167	3.558.511	1.250.000	3.229.167
OBV.KRED.INSTITUCIJE	3.558.511	4.479.167	3.558.511	1.250.000	3.229.167

Tekući dio obveza po kreditima koji dospijevaju na naplatu tijekom 2024. godine iznose 1.250.000 Eur te su evidentirane na kratkoročnim obvezama. (Bilješka 4.7.3).

BILJEŠKA 4.7. - Kratkoročne obveze

Struktura i sastav **kratkoročnih obveza**, iskazanih u ukupnom iznosu od 7.780.362 Eur (8.250.333 Eur prethodne godine), prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	347.808	4,22%	485.390	6,17%	137.582
Obveze za zajmove, depozite i slično	346.262	4,20%	361.558	4,59%	15.296
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	1.659.182	20,11%	1.279.397	16,26%	-379.785
Obveze za predujmove	26.610	0,32%	60.060	0,76%	33.450
Obveze prema dobavljačima	3.512.939	42,58%	2.971.010	37,75%	-541.929
Obveze prema zaposlenima	297.418	3,60%	403.666	5,13%	106.248
Obveze za poreze, doprinose	665.353	8,06%	990.308	12,58%	324.955
Ostale kratkoročne obveze	1.394.761	16,91%	1.318.973	16,76%	-75.788
Ukupno	8.250.333	100,00%	7.870.362	100,00%	-379.971

BILJEŠKA 4.7.1. – Obveza prema povezanim poduzetnicima unutar grupe

Obveze prema povezanim poduzetnicima unutar grupe iskazani su u iznosu od 485.390 Eur (347.808 Eur prethodne godine). Najznačajniji iznos odnosi se na obveze prema poduzeću Galeb d.d. koji iznosi 485.390 Eur za dobra i usluge.

BILJEŠKA 4.7.2. – Obveze za zajmove, depozite i slično

Obveze s osnova zajmova i depozita iskazane su u iznosu od 361.558 Eur (346.262 Eur prethodne godine), a odnose se na primljene depozite jamčevine u iznosu od 119.295 Eur i obveze za kredite ostalih kreditora u iznosu od 242.263 Eur.

BILJEŠKA 4.7.3. – Obveze prema kreditnim institucijama

OPIS	STANJE	Povećanje	Smanjenje	STANJE
	01.01.2023.			31.12.2023
	Eur	Eur	Eur	Eur
Kratkoročne obveze prema financijskim institucijama	1.174.514	4.150.000	5.324.514	0
Obveze za kamate po kreditima	77.668	253.663	301.934	29.397
Obveze za tek.dosp.dug.kredita	407.000	1.770.833	927.833	1.250.000
OBV.KRED.INSTITUCIJE - KRATKOROČNE	1.659.182	2.874.497	3.254.282	1.279.397

Tekuće dospijeće dugoročnih kredita iskazano u iznosu od 1.250.000 odnosi se na kratkoročni dio obveza po dugoročnim kreditima (svi obroci koji dospijevaju za manje od godinu dana od datuma bilance).

Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

Vanbilančni zapisi vezani uz financijske obveze iskazani su u iznosu 1.448.452 Eur, a odnose se na izdane bankovne garancije dobavljačima za uredno izvršenje obveza.

BILJEŠKA 4.7.4. – Obveze za predujmove

Obveze za predujmove iskazane su u iznosu od 60.060 Eur (26.610 Eur prethodne godine).

BILJEŠKA 4.7.5. - Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima, iskazane u ukupnom iznosu od 2.971.010 Eur (3.512.939 Eur krajem prethodne godine) odnose se na slijedeće obveze:

NAZIV	31.prosinca 2022.		31.prosinca 2023.	
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća
Dobavljači u zemlji	1.240.797	35,32%	1.076.434	36,23%
Dobavljači u inozemstvu	313.105	8,91%	404.523	13,62%
Dobavljači iz EU	1.959.037	55,77%	1.490.053	50,15%
Ukupno dobavljači	3.512.939	100,00%	2.971.010	100,00%

BILJEŠKA 4.7.6. – Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima, u ukupnom iznosu od 403.666 Eur (297.418 Eur prethodne godine) odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 328.641 Eur, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 9.013 Eur, obustave iz neto plaća u iznosu od 7.082 Eur, obvezu za prijevoz u iznosu od 18.076 Eur, te ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 40.854 Eur.

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

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe koje na datum bilance iznose 990.308 Eur (665.353 Eur prethodne godine), a odnose se na:

- doprinose na plaće u iznosu od 77.617 Eur ,
- doprinose iz plaća u iznosu od 81.180 Eur,
- obveze za porez na dobit u iznosu od 285.374 Eur,
- obvezu za uplatu PDV-a u iznosu od 480.626 Eur
- obveza za članarine i naknade 7.075 Eur
- obveze za porez na dohodak u iznosu 58.436

BILJEŠKA 4.7.8. – Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 1.318.973 Eur (1.394.761 Eur prethodne godine), a odnose se na obračunate kamate dobavljača u iznosu od 663.614 Eur, obveze po najmovima- MSFI 16 648.849 Eur i ostale obveze u iznosu od 6.510 Eur.

BILJEŠKA 4.8. – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je u iznosu od 243.317 Eur (510.315 Eur prethodne godine), a odnosi se na troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 157.161 Eur i odgođene prihode od prodaje u iznosu od 86.156.

OPIS	Stanje 01.01.2023. Eur	Povećanje Eur	Smanjenje Eur	Stanje 31.12.2023. Eur
Troškovi koji nisu fakturirani	438.652	206.779	488.270	157.161
Odgođeni prihodi od prodaje	71.663	57.068	42.575	86.156
Ukupno	510.315	263.847	530.845	243.317

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

U tekućoj poslovnoj godini Društvo je ostvarilo:

- **ukupne prihode u iznosu od 30.776.878 Eur** (28.902.210 Eur u prethodnom razdoblju) i
- **ukupne rashode u iznosu od 29.156.920 Eur** (27.795.604 Eur u prethodnom razdoblju).

Temeljem tako ostvarenih prihoda i rashoda, iskazana je **dobit prije oporezivanja** u iznosu od 1.619.958 Eur (za 2022. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 1.106.606 Eur).

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

NAZIV	2022. Eur	2023. Eur	Index 2023/2022	Razlika Eur
Poslovni prihodi	28.402.126	30.685.889	108,04	2.283.763
Poslovni rashodi	27.525.244	28.818.269	104,70	1.293.025
Financijski prihodi	500.084	90.989	18,19	-409.095
Financijski rashodi	270.360	338.651	125,26	68.291
UKUPNI PRIHODI	28.902.210	30.776.878	106,49	1.874.668
UKUPNI RASHODI	27.795.604	29.156.920	104,90	1.361.316
Dobit/gubitak prije opor.	1.106.606	1.619.958	146,39	513.352
Porez na dobit	38.013	307.549	809,06	269.536
Dobitak/gubitak	1.068.593	1.312.409	122,82	243.816

Društvo je u tekućem razdoblju **iz poslovnih aktivnosti**, ostvarilo dobit, u iznosu od 1.867.620 Eur, te **gubitak iz financijskih aktivnosti**, u iznosu od 247.662, što je rezultiralo dobiti iz redovnog poslovanja prije oporezivanja, u iznosu od 1.619.958 (u prethodnoj godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 1.106.606 Eur).

BILJEŠKA 5.1. - Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda iskazanih u ukupnom iznosu od 30.685.889 Eur (28.402.126 Eur prethodne godine) prikazana je kako slijedi:

OPIS	2022.		Indeks 2023/2022	2023.	
	Iznos KEurn	% učešća		Iznos Eur	% učešća
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	207.167	0,73%	176,96	366.609	1,19%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	24.373.499	85,82%	116,90	28.492.459	92,85%
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	223.442	0,79%	10,29	22.990	0,07%
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	3.598.018	12,67%	50,13	1.803.831	5,88%
Ukupno poslovni prihodi	28.402.126	100,00%	108,04	30.685.889	100,00%

BILJEŠKA 5.1.1. - Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, u ukupnom iznosu od 366.609 Eur (207.167 Eur prethodne godine), povećane su za 76,96% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na:

Prihodi od prodaje	Iznos	% učešća
Pro sport 98 d.o.o.	246.874	67,34%
Lauris moda d.o.o.	0	0,00%
Galeb d.d.	119.735	32,66%
Ukupno	366.609	100,00%

BILJEŠKA 5.1.2. - Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Prihodi od prodaje (izvan grupe) iskazani su u ukupnom iznosu od **28.492.459 Eur** a njihova struktura prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2022.		Indeks 2023/2022	2023	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Prihodi od prodaje robe na dom. tržištu- veleprodaja	6.432.076	26,39%	113,45	7.297.466	25,61%
Prihodi od prodaje robe na dom. tržištu- maloprodaja	17.255.064	70,79%	105,63	18.226.370	63,97%
Prihodi od prodaje robe na ino. tržištu	58.256	0,24%	140,57	81.890	0,29%
Prihodi od usluga	628.103	2,58%	459,60	2.886.733	10,13%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	24.373.499	100,00%	116,90	28.492.459	100,00%

Prihodi od prodaje na veliko nepovezanim poduzetnicima u iznosu **7.297.466 Eur**, odnose se na prihode ostvarene u veleprodajnim centrima Split i Zagreb.

Prodaja robe na malo tijekom 2023. godine započela je sa 98 prodajnih jedinica. U periodu od siječnja do prosinca 2023. zatvoreno je devet prodajnih jedinica, a nije otvorena niti jedna nova prodavaonica.

BILJEŠKA 5.1.3. – Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 22.990 Eur (223.442 Eur prethodne godine) odnose se na prihode prikazane u tablici:

PRIHOD	2022		Indeks 2023/2022	2023	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Prefakturirane usluge – Pro sport 98 d.o.o.	51.172	22,90%	0,00	0	0,00%
Prefakturirane usluge – Lauris moda d.o.o.	23.395	10,47%	0,00	0	0,00%
Prefakturirane usluge – Galeb d.d.	44.215	19,79%	0,00	0	0,00%
Ostale usluge – Pro sport 98 d.o.o.	38.034	17,02%	0,00	0	0,00%
Ostale usluge – Lauris moda d.o.o.	38.591	17,27%	0,00	0	0,00%
Ostale usluge – Galeb d.d.	28.035	12,55%	82,00	22.990	100,00%
UKUPNO	223.442	100,00%	10,29	22.990	100,00%

BILJEŠKA 5.1.4. – Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima izvan grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 1.803.831 Eur (3.598.018 Eur prethodne godine).

Struktura ostalih poslovnih prihoda s poduzetnicima izvan grupe prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2022.		Poveć/Smanj. indeks	2023.	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Prihodi od prodaje osn.sred.	1.218.603	33,87%	17,09	208.200	11,54%
Prefakt.troškovi	891.273	24,77%	0,00	0	0,00%
Prihodi od rabata, kasaskonta	87.699	2,44%	218,77	191.859	10,64%
Prihodi od trgovinskog zastupanja	198.817	5,53%	5,67	11.276	0,63%
Prihodi od ukid.reval.os.jed.stope	310.036	8,62%	85,07	263.756	14,62%
Prihodi od subvencija	0	0	0,00	407.893	22,61%
Ostali poslovni prihodi	891.590	24,78%	80,85	720.847	39,96%
Ukupno ostali poslovni prihodi	3.598.018	100,00%	50,13	1.803.831	100,00%

BILJEŠKA 5.2. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani u ukupnom iznosu od 28.818.269 Eur (27.525.244 Eur prethodne godine), povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 1.293.025 Eur, te su s obzirom na obilježje djelatnosti, jednaki rashodima razdoblja.

Rashodi razdoblja prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS POSLOVNOG RASHODA	2022		Indeks 2023/2022	2023	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Sirovine i materijal	1.391.808	5,06%	113,02	1.573.084	5,46%
Troškovi prodane robe	14.752.972	53,60%	105,70	15.593.973	54,11%
Ostali vanjski troškovi	2.924.537	10,62%	88,57	2.590.226	8,99%
Ukupno materijalni troškovi	19.069.317	69,28%	103,61	19.757.283	68,56%
Neto plaće i nadnice	3.295.027	11,97%	107,16	3.530.835	12,25%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	933.917	3,39%	117,23	1.094.830	3,80%
Doprinosi na plaće	632.304	2,30%	105,06	664.316	2,31%
Ukupno troškovi osoblja	4.861.248	17,66%	108,82	5.289.981	18,36%
Amortizacija	1.673.076	6,08%	109,90	1.838.736	6,38%
Ostali troškovi	1.371.802	4,98%	104,89	1.438.839	4,99%
Vrijednosno usklađivanje KI	71.710	0,26%	166,77	119.589	0,41%
Rezerviranja	0	0,00%	0,00	0	0,00%
Ostali poslovni rashodi	478.091	1,74%	78,19	373.841	1,30%
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	27.525.244	100,00%	104,70	28.818.269	100,00%

BILJEŠKA 5.2.1. – Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u ukupnom iznosu od 19.757.283 Eur (19.069.317 Eur prethodne godine), a sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Troškove sirovina i materijala, iskazane u iznosu od 1.573.084 Eur (1.391.808 Eur prethodne godine), čine:

OPIS	2022.		Indeks 2023/2022	2023.	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Utrošene sirovine i materijal	83.321	5,99%	84,69	70.561	4,49%
Utrošena energija	1.215.006	87,30%	119,18	1.448.042	92,05%
Utrošena ambalaža	62.078	4,46%	48,87	30.340	1,93%
Utrošeni rezervni dijelovi	26.158	1,88%	56,47	14.772	0,94%
Otpis sitnog inventara	5.245	0,38%	178,63	9.369	0,60%
Ukupno	1.391.808	100,00%	113,02	1.573.084	100,00%

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb**Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu**

Troškovi prodane robe iskazani su u iznosu od 15.593.973 Eur (14.752.972 Eur prethodne godine).

Ostali vanjski troškovi, s obilježjem materijalnih troškova, u iznosu od 2.590.226 Eur (2.924.537 Eur prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS	2022.		Indeks 2023/2022	2023.	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Prijevozne, telekomunikacijske, poštanske usluge	335.417	11,47%	91,48	306.850	11,85%
Usluge student servisa	171.692	5,87%	83,38	143.165	5,53%
Usluge održavanja	406.483	13,90%	116,03	471.624	18,21%
Troškovi zakupnina	488.574	16,71%	74,97	366.266	14,14%
Troškovi promidžbe	347.296	11,88%	71,42	248.047	9,58%
Komunalne usluge	624.804	21,36%	96,72	604.300	23,33%
Ostale usluge	550.271	18,82%	81,77	449.974	17,37%
Ukupno	2.924.537	100,00%	88,57	2.590.226	100,00%

Troškovi zakupnine iskazani su u iznosu od 366.266 Eur (488.574 Eur prethodne godine), a odnose se na zakupnine za građevinske objekte i zemljišta u iznosu od 206.016 Eur, trošak pričuve u iznosu od 147.755 Eur, najamninu za vozila u iznosu od 11.036 Eur i odnose na najmove koji su izvan područja primjene MSFI-ja 16 – Najmovi, te najam za teretna vozila u iznosu od 1.459 Eur.

Ostale usluge u iznosu od 449.974 Eur (550.271 Eur prethodne godine) odnose se na usluge posredovanja pri prodaji na domaćem tržištu u iznosu od 379.058 Eur, usluge posredovanja kod zakupa nekretnina 4.710 Eur, usluge šivanja zavjesa u iznosu od 1.678 Eur, te na ostale troškove u iznosu od 64.528 Eur.

BILJEŠKA 5.2.2. - Troškovi zaposlenika

Troškovi zaposlenika iskazani su u iznosu od 5.289.981 Eur (4.861.248 Eur prethodne godine) te ih prikazujemo kako slijedi:

OPIS	2022.		Indeks 2023/2022	2023.	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Neto plaće i nadnice	3.295.027	67,78%	107,16	3.530.835	66,75%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	933.917	19,21%	117,23	1.094.830	20,70%
Doprinosi na plaće	632.304	13,01%	105,06	664.316	12,56%
Ukupno	4.861.248	100,00%	108,82	5.289.981	100,00%

BILJEŠKA 5.2.3. – Amortizacija

Trošak amortizacije za 2023. godinu iskazan u poslovnim knjigama u iznosu 1.838.736 Eur (1.673.076 Eur prethodne godine), sadrži amortizaciju obračunatu sukladno bilješci 3.5.:

- amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu od 35.191 Eur (26.056 Eur prethodne godine),
- amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 859.529 Eur (869.280 Eur prethodne godine),
- amortizaciju postrojenja i opreme u iznosu od 58.197 Eur (67.424 Eur prethodne godine),
- amortizaciju alata i pogonskog inventara u iznosu od 36.792 Eur (11.387 Eur prethodne godine)
- amortizacija imovine s pravom uporabe, u skladu s MSFI-jem 16 – Najmovi, u iznosu od 849.027 Eur (698.929 Eur prethodne godine). Vidjeti bilješku 4.1.2

BILJEŠKA 5.2.4. – Ostali troškovi

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 1.438.839 Eur (1.371.802 Eur prethodne godine), a odnose se na:

OPIS	2022.		Indeks 2023/2022	2023.	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Troškovi dnevnica i naknade prijevoza	280.075	20,42%	101,71	284.852	19,80%
Intelektualne i ostale usluge	358.099	26,10%	103,92	372.121	25,86%
Bankarske usluge i troškovi provizija	353.809	25,79%	95,39	337.500	23,46%
Nagradne, otpremnine i darovi zaposl.	122.532	8,93%	135,72	166.295	11,56%
Nakn. čl. NO i nakn. za povremene posl.	75.028	5,47%	99,51	74.664	5,19%
Ostali troškovi	182.259	13,29%	111,60	203.407	14,14%
Ukupno	1.371.802	100,00%	104,89	1.438.839	100,00%

Intelektualne i ostale usluge iskazane u iznosu od 372.121 Eur odnose se na usluge odvjetnika, bilježnika i pravnog savjetovanja u iznosu od 19.682 Eur, revizorske usluge u iznosu od 17.254 Eur, ostale intelektualne usluge u iznosu od 17.500 Eur, usluge obrade podataka i softwarea u iznosu od 194.120 Eur, usluge čišćenja u iznosu od 46.356 Eur, pranja, glačanja i slično u iznosu od 3.405 Eur, grafičke usluge u iznosu od 19.246 Eur, usluge izrade intrastata u iznosu od 13.313 Eur, te ostale usluge u iznosu od 41.245 Eur.

BILJEŠKA 5.2.5. - Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano je u iznosu od 119.589 Eur (71.710 Eur prethodne godine), a odnosi se na slijedeće:

- vrijednosno usklađenje robe u iznosu od 57.343 Eur (70.840 Eur prethodne godine),
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 62.246 Eur (870 Eur prethodne godine).

Vrijednosno usklađenje robe iskazano u iznosu od 57.343 Eur 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 31.12.2023. utvrđeno je da postoji potraživanje u iznosu od 62.246 Eur 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 5.2.6. – Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 373.841 Eur (478.091 Eur prethodne godine), a odnose se na slijedeće:

OPIS	2022.		Index 2023/2022	2023.	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Neotpisana vrijed. Imovine	277.027	57,94%	11,24	31.126	8,33%
Manjkovi uključivo porez	37.630	7,87%	72,51	27.287	7,30%
Rashodi prošlih godina	66.044	13,81%	321,60	212.399	56,82%
Ostali rashodi	97.390	20,37%	105,79	103.029	27,56%
Ukupno	478.091	100,00%	78,19	373.841	100,00%

BILJEŠKA 5.3. – Financijski prihodi

U tekućoj godini iskazani su financijski prihodi u iznosu od 90.989 Eur (500.084 Eur u prethodnoj godini). Struktura financijskih prihoda prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2022.		Indeks 2023/2022	2023.	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Prih.od div/kt i teč razl-povezani	422.641	84,51%	9,80	41.439	45,54%
Kamate nepovezani	1.247	0,25%	11,55	144	0,16%
Tečajne razlike nepovezani	76.196	15,24%	64,84	49.406	54,30%
Ukupno financijski prihodi	500.084	100,00%	18,19	90.989	100,00%

BILJEŠKA 5.4. – Financijski rashodi

U tekućoj godini iskazani su financijski rashodi u iznosu od 338.651 Eur (270.360 Eur u prethodnoj godini), a odnose se na slijedeće:

OPIS	2022.		Indeks 2023/2022	2023.	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Kamate i teč. razlike sa pov.poduz.	5.057	1,87%	114,21	5.775	1,71%
Rashodi kt (pozajmice i krediti)	134.745	49,84%	184,30	248.338	73,33%
Kamate MSFI 16	55.101	20,38%	132,23	72.862	21,52%
Kamate dobavljačima	3.310	1,22%	239,24	7.919	2,34%
Negativne tečajne razlike	72.147	26,69%	5,21	3.757	1,11%
Ukupno financijski rashodi	270.360	100,00%	125,26	338.651	100,00%

BILJEŠKA 5.5. – Ukupni prihodi

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 30.776.878 Eur (28.902.210 prethodne godine) sastoje se od:

- poslovnih prihoda u iznosu od 30.685.889 Eur (28.402.126 Eur prethodne godine)
- financijskih prihoda u iznosu od 90.989 Eur (500.084 Eur prethodne godine).

BILJEŠKA 5.6. – Ukupni rashodi

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 29.156.920 Eu (27.795.604 Eur u prethodnoj godini) sastoje se od:

- poslovnih rashoda u iznosu od 28.818.269 Eur (27.525.244 Eur prethodne godine)
- financijskih rashoda u iznosu od 338.651 Eur (270.360 Eur 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 1.619.958 Eur (prethodne godine u iznosu od 1.106.606).

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 1.619.958 Eur (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 27.112 Eur, **troškove za osobni prijevoz** u iznosu od 59.354 Eur, **troškove kazni za prekršaje i prijestupe** u iznosu od 444 Eur, amortizaciju iznad propisanih stopa u iznosu 524 Eur, te vrijednosnog usklađenja i otpisa potraživanja 6.492 Eur.

Dobit je smanjena:

- **državne potpore** u iznosu od 5.277 Eur.

Društvo tijekom 2023. godine nije imalo prenesenog poreznog gubitka. Nakon uvećanja i smanjenja iskazan je porezni dobitak u iznosu od 1.708.608 Eur.

BILJEŠKA 5.9. – Dobit/gubitak poslije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je dobit u iznosu od 1.312.409 Eur (prethodne godine u iznosu od 1.068.593 Eur).

Bilješka 6 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

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

Stanja na kraju godine koja su rezultat transakcija s poduzetnicima unutar grupe su kako slijedi:

	2022.	2023.
PRIHODI		
Prihodi od prodaje robe	165.020	266.344
Prihodi od prodaje usluga	42.148	100.266
Financijski prihodi	24.473	41.439
Prihodi od dividendi	398.168	0
Ostali prihodi	223.441	22.990
Ukupno	853.250	431.039
RASHODI		
Financijski rashodi	5.057	5.775
Troš. nabave prod. robe pov. društvima	36.431	66.234
Ukupno	41.488	72.009
IMOVINA		
Potraživanja od kupaca	566.929	138.203
Udjeli u povezanim poduzećima	11.331.171	3.495.799
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	1.414.444	0
Ukupno	13.312.544	3.634.002
OBVEZE		
Obveze prema dobavljačima	347.808	485.390
Ukupno	347.808	485.390

Bilješka 7 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

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

Bilješka 8– DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

Bilješka 9 – IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčani tokovi za 2023. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 3.646.446 Eur,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -1.946.394 Eur,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -1.434.212 Eur.

Ukupni neto novčani tok je pozitivan i iskazan je u iznosu od 265.840 Eur.

Društvo koristi indirektnu metodu prilikom sastavljanja izvještaja o novčanom toku.

Bilješka 10 - Naknade ključnom menadžmentu

Tekstilpromet d.d.
2023.

Plaće i ostala kratkoročna
primanja menadžmenta

378.495

U 2023. godini ključni menadžment čini 8 osoba za Društvo.

Bilješka 11 - Revizorske naknade

Naknade za zakonom propisanu reviziju financijskih izvještaja Društva, društvu Alpha Audit d.o.o. iznosile su 17.254 Eur (16.590 Eur prethodne godine). Revizorsko društvo nije vršilo ostale usluge društvu Tekstilpromet d.d.