

3

2

0

2



TEKSTILPROMET d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

KONSOLIDIRANO 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	14
4.1. VALUTNI RIZIK.....	14
4.2. RIZIK LIKVIDNOSTI.....	14
4.3. KREDITNI RIZIK	15
5. ZAPOSLENICI	15
6. IZVJEŠĆE O ODRŽIVOSTI	16
7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	21
8. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	26
9. MIŠLJENJE REVIZORA	28
10. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	37

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

683

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GALEB DALMATINSKA TRIKOTAŽA d.d.**OMIŠ, PUNTA 6****03114007****LAURIS MODA d.o.o.****ZAGREB, ULICA GRADA GOSPIĆA 1A****01585991****PRO SPORT 98 d.o.o.****ZAGREB, ULICA GRADA GOSPIĆA 1A****01378155**

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **GRDEN KSENIJA**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **012700419**Adresa e-pošte: **grden.ksenija@tekstilpromet.hr**

Revizorsko društvo:

ALPHA AUDIT d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

ILUJA NIKOLIĆ

(ime i prezime)

BILANCA NA DAN 31.12.2023. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET GRUPA			
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	29.932.628	22.450.101
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	9.401.497	2.508.050
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	119.583	100.944
3. Goodwill	006	9.281.914	2.400.273
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	20.509.075	19.919.995
1. Zemljište	011	8.594.345	8.563.220
2. Građevinski objekti	012	9.415.557	9.288.351
3. Postrojenja i oprema	013	539.213	216.655
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	247.529	263.912
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.712.431	1.587.857
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	5.225	5.225
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	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	4.336	4.336
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	16.831	16.831
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	17.125.078	17.459.421
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	11.590.441	11.716.657
1. Sirovine i materijal	039	1.068.315	1.149.376
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.237.305	1.561.437
3. Gotovi proizvodi	041	2.604.245	2.672.807
4. Trgovačka roba	042	6.680.576	6.333.037
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	3.736.430	3.845.732
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.463.293	3.286.050
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.274	50.331
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	206.458	294.802
6. Ostala potraživanja	052	64.405	214.549
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	59.394	577.110
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	47.074	564.790
9. Ostala financijska imovina	062	12.320	12.320
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.738.813	1.319.922
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	127.524	170.090
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	47.185.230	40.079.612
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	10.871.750	11.631.831

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	31.246.908	26.031.251
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	4.344.920	4.337.626
II. KAPITALNE REZERVE	069	165.555	1.153.019
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.197.722	1.341.417
1. Zakonske rezerve	071	249.182	344.087
2. Rezerve za vlastite dionice	072	164.443	164.443
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-161.563	-112.773
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	17.502.705	10.219.220
1. Zadržana dobit	084	17.502.705	10.219.220
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	882.524	2.090.243
1. Dobit poslovne godine	087	882.524	2.090.243
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	36.200	289.311
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	16.989	192.844
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	19.211	96.467
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	4.970.922	4.686.579
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	1.412.411	1.457.412
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	9.969.038	8.665.153
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	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	361.559
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.659.182	1.279.396
7. Obveze za predujmove	116	15.097	75.127
8. Obveze prema dobavljačima	117	4.563.701	3.477.683
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	538.481	656.359
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.238.020	1.371.191
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	1.608.295	1.443.838
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	962.162	407.318
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	47.185.230	40.079.612
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	10.871.750	11.631.831

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	41.068.401	40.889.665
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	36.777.517	36.809.740
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	4.290.884	4.079.925
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	39.786.441	38.060.082
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	-727.939	-765.976
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	25.968.187	23.893.951
a) Troškovi sirovina i materijala	010	4.475.563	3.622.362
b) Troškovi prodane robe	011	15.710.879	15.477.410
c) Ostali vanjski troškovi	012	5.781.745	4.794.179
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	9.048.538	8.884.502
a) Neto plaće i nadnice	014	6.223.882	5.962.678
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.679.564	1.785.152
c) Doprinosi na plaće	016	1.145.092	1.136.672
4. Amortizacija	017	2.263.643	2.479.373
5. Ostali troškovi	018	2.042.848	2.058.000
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	202.405	409.069
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	202.405	409.069
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	267.226
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	5.600
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	85.000
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	176.626
8. Ostali poslovni rashodi	029	988.759	833.937
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	101.797	56.168
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	0	0
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	2.128	6.602
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	99.669	49.566
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	315.073	344.946
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	268.144	340.904
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	46.929	4.042
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	41.170.198	40.945.833
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	40.101.514	38.405.028
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.068.684	2.540.805
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.068.684	2.540.805
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	186.160	450.562
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	882.524	2.090.243
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	882.524	2.090.243
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 GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.068.684	2.540.805
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.257.105	2.732.485
a) Amortizacija	003	2.263.643	2.479.373
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	-6.538	253.112
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	3.325.789	5.273.290
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.137.616	-3.711.754
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-758.921	-774.939
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	275.941	-109.302
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-309.364	-126.217
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-345.272	-2.701.296
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	2.188.173	1.561.536
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-186.160	-450.562
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	2.002.013	1.110.974
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. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.120.164	-1.487.181
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-1.120.164	-1.487.181
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-1.120.164	-1.487.181
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	1.123.865
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	131.478	-472.715
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	131.478	651.150
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	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-777.170	-693.834
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-645.692	-42.684
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	236.157	-418.891
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.502.656	1.738.813
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.738.813	1.319.922



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

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

Direktor računovodstva:

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 dospijeca obveza i nastavili sa stvaranjem pretpostavki za dugoročno održivo poslovanje.

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.

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

Financijski izvještaji za 2023. godinu uključuju nekonsolidirane godišnje financijske izvještaje Tekstilprometa d.d. ("Društvo") i konsolidirane financijske izvještaje sa podružnica ("Grupa").

U Tekstilpromet Grupi djeluju:

- TEKSTILPROMET d.d., Zagreb kao matica
- GALEB 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 Grupe je veleprodaja i maloprodaja tekstilnih proizvoda kao i proizvodnja tekstilnih proizvoda. Poslovanje u veleprodaji obavlja se kroz veleprodajna skladišta u Zagrebu i Splitu, a u maloprodaji kroz 130 prodavaonica:

- Tekstilpromet d.d. – 89 prodavaonica
- Galeb d.d. – 40 prodavaonica
- Pro Sport 98 d.o.o. – 1 prodavaonica

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

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 Grupa je u 2023. godini ostvarila pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 2,1 milijun eura (prošle godinu ostvaren je pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 882,5 tisuća eura).

PRIHODI

Ukupan prihod Tekstilpromet Grupe u 2023. godini iznosio je 40,9 milijuna eura što je 1% manje u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje iznose 36,8 milijuna eura, ostali poslovni prihodi 4,1 milijuna eura, a financijski prihodi iznose 56,2 tisuće eura.

Ostvareni **prihodi od prodaje** u 2023. godini iznosili su 36,8 milijuna eura što je na razini prošle godine kada su iznosili 36,8 milijuna eura.

Ostali prihodi u 2023. godini iznosili su 4,1 milijuna eura što je 5% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 4,3 milijuna eura.

Financijski prihodi u 2023. godini iznosili su 56,2 tisuće eura a što je 45% manje u odnosu na prošlu godinu kada su isti iznosili 101,8 tisuća eura.

RASHODI

Ukupan rashod Tekstilpromet Grupe u 2023. godini iznosi **38,4 milijuna eura** (prošle godine su iznosili 40,1 milijun eura) što je smanjenje od 4% u odnosu na prošlu godinu, od čega poslovni rashodi iznose 38,1 milijun eura, a financijski rashodi iznose 345,0 tisuća eura.

Poslovni rashodi u 2023. godini iznosili su 38,1 milijun eura što predstavlja smanjenje od 4% u odnosu isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 39,8 tisuće eura.

Financijski rashodi u 2022. godini iznosili su 345,0 tisuća eura što predstavlja povećanje od 9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 315,1 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	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks
Ukupni prihod	41.170.198	40.945.833	99
Prihod od prodaje	36.777.517	36.809.740	100
Neto dobit (gubitak)	882.524	2.090.243	237
Neto profitna marža	2,4%	5,7%	0
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,72	2,01	117
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,55	0,60	109
Koeficijent zaduženosti	0,32	0,33	105
Koeficijent financiranja	0,32	0,34	105
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,87	1,03	117
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,40	2,35	98
Koeficijent obrtaja potraživanja	9,84	9,57	97
Trajanje naplate u danima	37	38	103

4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Valutni rizik

Tekstilpromet 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 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.

5. ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2023. godine broj zaposlenih u Tekstilprometu Grupi iznosio 683 zaposlenih što je smanjenje od 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 725.

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 Grupa kontinuirano provodi aktivnosti usklade s tržištem. Proteklih godina Tekstilpromet Grupa je vodila aktivan dijalog s ključnim dionicima kako bi razumio utjecaj i važnost različitih čimbenika materijalnosti za poslovanje kompanije. Dijalog je omogućio određivanje prioritetnih 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 Grupa 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 Grupa 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 Grupa će težiti postizanju veće stope recikliranja otpada od prosjeka EU.

3. IZBACIVANJE JEDNOKRATNE PLASTIKE

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

ZAPOSLENICI

Razvoj, timski rad, edukacija i briga za zaposlenike predstavljaju temelje koje Tekstilpromet Grupa 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. U ukupnom broju zaposlenih udio žena je znatno veći od udjela muškaraca. Tekstilpromet Grupa 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 Grupe. 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 Grupe identificirao kao izuzetno važnog. Ovaj cilj održivog razvoja kamen je temeljac za ispunjavanje svih ostalih ciljeva. U tom smislu, Tekstilpromet Grupe 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 Grupa 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 Grupa nastoji razumjeti potrebe okruženja u kojemu posluje te podržava vrijedne projekte i aktivnosti iz područja unaprjeđenja kvalitete života te razvoja gospodarstva i društva u cjelini.

ESG STRATEŠKA INICIJATIVA

Enviromental

Tekstilpromet Grupa je predana 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
- 2.4. Optimizacija potrošnje vode prilikom bojanja tekstila

Social

Tekstilpromet Grupa 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. Veće plaća od nacionalnog prosjeka industrije
- 3.2. Edukacije i treninzi
- 3.3. Raznolikost
- 3.4. 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 Grupa 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 Grupa (u daljnjem tekstu Grupa), 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 Grupe uvrštene na uređeno tržište, Grupa 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.

Grupa 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:

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 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.

Grupa je postupak pripreme i objave financijskih izvještaja detaljno uredila internim aktom čime je uspostavila 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.

Nadzorni odbor odgovoran je za imenovanje i opoziv članova Uprave, strateško usmjeravanje Grupe 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 Društava 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 primjerenoj 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.

Odgovorne osobe Grupe su postavile procese izrade izvještaja koji omogućavaju kontinuiranu kontrolu procesa u svim fazama izrade izvještaja. Sustav unutarnjih kontrola u postupku financijskog izvještavanja osigurava da financijski izvještaji Grupe s prihvatljivom točnošću predstavljaju financijski rezultat i financijski položaj Grupe, kao i njihovu usklađenost s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

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

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 Grupe 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.

Zakonski predstavnik



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.



**TEKSTILPROMET, dioničko društvo****Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

Temeljem odredbi čl. 300 b do 300 d Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93.-110/15,130/23) i Zakona o računovodstvu (NN 78/15. – 47/20.) Nadzorni odbor Tekstilprometa d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, dana 29.04.2024. godine, na temelju prijedloga Uprave donosi:

ODLUKU**o utvrđivanju godišnjih konsolidiranih financijskih izvješća za 2023. godinu****Točka 1.**

Uprava Društva, sukladno propisima, sastavila je i članovima Nadzornog odbora predočila na prihvaćanje temeljna financijska izvješća i porezno izvješće za poslovnu 2023. godinu i to:

1. Bilancu
2. Račun dobiti i gubitka
3. Bilješke uz financijska izvješća
4. Izvještaj o novčanom tijeku
5. Izvještaj o promjenama kapitala
6. Godišnje izvješće o stanju društva

Točka 2.

Nadzorni odbor prihvaća izvješća iz **točke 1.** utvrđuje se *Račun dobiti i gubitka* za 2023. godinu u kojem je iskazan *dobit* grupe u iznosu od 2.090.243 eura. *Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje iznos aktive i iznos pasive u svoti 40.079.612 eura.*

Zagreb, 29.04.2024. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO 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





Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MB: 030019547

VAT No.: 14404485248

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVIA

Tekstilpromet d.d. Zagreb

Izvešće o reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A i njemu ovisnih društava (Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023., konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (račun dobiti i gubitka), konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju priloženi konsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju konsolidirani financijski položaj Grupe na 31. prosinca 2023., njenu konsolidiranu financijsku uspješnost, te njene konsolidirane 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 konsolidiranih 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 konsolidiranih 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.



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MB: 030019547

VAT No.: 14404485248

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju konsolidiranih 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 konsolidiranih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje – zalihe

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

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

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

Ključno revizijsko pitanje – Prihodi

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



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MB: 030019547

VAT No.: 14404485248

Ostale informacije

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

U vezi s našom revizijom konsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne konsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, Nefinancijskog izvješća 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, je li Nefinancijsko izvješće sastavljeno u skladu s člankom 21.a 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 konsolidiranim financijskim izvještajima;
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu;
3. je priloženo Nefinancijsko izvješće sastavljeno u skladu sa člankom 21.a Zakona o računovodstvu; te
4. priložena Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Grupe i njenog okruženja stečenog u okviru revizije konsolidiranih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da ne postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства, Nefinancijskom izvješću i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja.



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MB: 030019547

VAT No.: 14404485248

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Grupa.

Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li konsolidirani 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 konsolidiranih 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 konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MB: 030019547

VAT No.: 14404485248

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 zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Grupe.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Grupe da nastavi s 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 Grupa prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li konsolidirani 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.



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MB: 030019547

VAT No.: 14404485248

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

Izvješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

1. 11. srpnja 2023. godine imenovala nas je Glavna skupština Grupe, odnosno matičnog društva, temeljem prijedloga Nadzornog odbora Grupe, odnosno matičnog društva, da obavimo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja za 2023. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Grupe od revizije konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2018. do revizije konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2023. godinu što ukupno iznosi šest godina.
3. U reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2023 godinu odredili smo značajnost za konsolidirane financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 125.000 Eur, koji predstavlja približno 6% od konsolidirane dobiti prije poreza zbog činjenice kako je Grupa profitno orijentirana 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 konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe 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 Grupu.



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR982360001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MB: 030019547

VAT No.: 14404485248

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 konsolidirani 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_KONSOLIDIRANO* u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti uprave i onih zaduženih za upravljanje

Uprava Društva/Grupe odgovorna je za pripremu i sadržaj konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEFu. Osim toga, uprava Društva/Grupe odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu konsolidiranih financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijevare ili pogreške. Uprava Društva/Grupe također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti konsolidiranih 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 konsolidiranih 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 konsolidirani 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



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MB: 030019547

VAT No.: 14404485248

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 visok stupanj uvjerenja, međutim ne osigurava 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/Grupe relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEFu,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijave ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i oblikovali postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- konsolidirani financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnje izvješće, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u konsolidiranim 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 dovoljni i prikladni da pruže osnovu za naš zaključak.

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, konsolidirani 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



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MB: 030019547

VAT No.: 14404485248

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 konsolidirane 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

Roberta Frangeša Mihanovića 9

10 110 Zagreb

Republika Hrvatska

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

Ilija Nikolić

Direktor,

Hrvatski ovlaštteni revizor



TEKSTILPROMET d.d. Zagreb

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2023. GODINU

Travanj, 2024. godine

GRUPA TEKSTILPROMET , Zagreb**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

	Bilj.	<u>2022.</u> u tisućama Eur	<u>2023.</u> u tisućama Eur
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	3.	36.777	36.810
Ostali poslovni prihodi	4.	4.291	4.080
Ukupno poslovni prihodi		41.068	40.890
Poslovni rashodi			
Promjene vrijed. zaliha proizv. u tijeku i GP		-728	-766
Materijalni troškovi	5.	25.968	23.894
Troškovi osoblja	6.	9.048	8.885
Amortizacija	7.	2.264	2.479
Ostali troškovi	8.	2.043	2.058
Vrijednosno usklađivanje	9.	203	409
Rezerviranja		0	267
Ostali poslovni rashodi	10.	989	834
Ukupno poslovni rashodi		39.787	38.060
Financijski prihodi	11.		
Prihodi od ulaganja u dionice (udjele) poduzetnika unutar grupe		0	0
Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi		102	56
Nerealizirani dobiti		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0
Ukupno financijski prihodi		102	56
Financijski rashodi	12.		
Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi		315	345
Nerealizirani gubici		0	0
Ostali financijski rashodi		0	0
Ukupno financijski rashodi		315	345
UKUPNI PRIHODI		41.170	40.946
UKUPNI RASHODI		40.102	38.405
GUBITAK/DOBIT TEK.GOD. PRIJE OPOREZIVANJA		1.068	2.541
POREZ NA DOBIT	13.	186	451
GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA		882	2.090
MANJINSKI INTERES		0	0
NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE		882	2.090
SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
Pripisana imateljima kapitala matice		882	2.090
Pripisana manjinskom interesu		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		882	2.090

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja

GRUPA TEKSTILPROMET , Zagreb**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

AKTIVA	Bilj.	31. prosinca 2022. u tisućama Eur	31. prosinca 2023. u tisućama Eur
Izdaci za razvoj		0	0
Koncesije, patenti, licencije i ost. prava		120	101
Goodwill	15.1.	9.282	2.400
Nematerijalna imovina u pripremi		0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	7
Nematerijalna imovina	15	9.402	2.508
Zemljište		8.594	8.563
Građevinski objekti		9.416	9.288
Postrojenje i oprema		539	217
Alati, pog. inv. i trans. imovina		248	264
Materijalna imovina u pripremi		1.712	1.588
Materijalna imovina	16	20.509	19.920
Sudjelujući interesi, udjeli		1	1
Dani zajmovi, depoziti i slično		4	4
Dugotrajna financijska imovina	17	5	5
Dugotrajna potraživanja			
Odgođena porezna imovina	18	17	17
DUGOTRAJNA IMOVINA		29.933	22.450
Zalihe	19	11.590	11.717
Potraživanja od kupaca	20	3.463	3.286
Ostala kratkotrajna potraživanja	21	273	560
Kratkotrajna potraživanja		3.736	3.846
Dani zajmovi, depoziti i slično		47	565
Ostala financijska imovina		12	12
Financijska imovina	22	59	577
Novac u banci i blagajni	23	1.739	1.320
KRATKOTRAJNA IMOVINA		17.124	17.460
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	24	128	170
UKUPNO AKTIVA		47.185	40.080

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja

GRUPA TEKSTILPROMET , Zagreb**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

PASIVA	Bilj.	31. prosinca 2022. u tisućama Eur	31. prosinca 2023. u tisućama Eur
Temeljni kapital	25	4.345	4.338
Rezerve	26	8.517	9.384
Zadržana dobit	27	17.503	10.219
Dobit/gubitak tekuće godine	28	882	2.090
Kapital i rezerve		31.247	26.031
Dugoročna rezerviranja	29	36	290
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.		3.559	3.229
Ostale dugoročne obveze		1.412	1.458
Dugoročne obveze	30	4.971	4.687
Obveze za zajmove, depozite i sl.	31	346	362
Obveze prema bankama i dr. fin.inst.	32	1.659	1.279
Obveze za predujmove	33	15	75
Obveze prema dobavljačima	34	4.564	3.478
Ostale kratkoročne obveze	35	3.385	3.471
Kratkoročne obveze		9.969	8.665
Odgođeno plaćanje troškova	36	962	407
UKUPNO PASIVA		47.185	40.080

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja

GRUPA TEKSTILPROMET , Zagreb**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

	Bilj.	2022.	2023.
		u tisućama Eur	u tisućama Eur
A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit/gubitak prije poreza		1.069	2.541
Amortizacija		2.264	2.479
Rezerviranja		-7	253
Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza		-759	-775
Povećanje/Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		276	-109
Povećanje/Smanjenje zaliha		-309	-126
Ostalo povećanje/smanjenje novčanog tijeka		-346	-2.701
Ukupno povećanje/smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		2.188	1.562
Plaćeni porez na dobit		-186	-451
B NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		2.002	1.111
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti			
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti			
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-1.120	-1.487
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-1.120	-1.487
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-1.120	-1.487
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0	1.124
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		131	-473
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		131	651
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		-777	-694
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje tem kapitala		0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-777	-694
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		-646	-43
Ukupno smanj/povećanje novčanog tijeka		236	-419
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		1.503	1.739
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	23	1.739	1.320

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja

GRUPA TEKSTILPROMET , Zagreb
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										Ukupno kapital i rezerve
	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	3	4	5	6	7	9	10	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	18 (16+17)
Prethodno razdoblje											
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	4.345	166	249	164	162	946	7.494	17.450	-144	30.797	30.797
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	4.345	166	249	164	162	946	7.494	17.450	-144	30.797	30.797
5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	882	882	882
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0	-340	0	0	-340	-340
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	-92	0	-92	-92
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	144	-144	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	4.345	166	249	164	162	946	7.153	17.503	882	31.247	31.247
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	0	0	0	0	0	0	-340	-92	0	-432	-432
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	0	0	0	0	0	0	-340	-92	882	450	450
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA	0	0	0	0	0	0	0	-144	-144	0	0

GRUPA TEKSTILPROMET , Zagreb
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)												
Tekuće razdoblje												
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	4.345	166	249	164	162	946	7.153	17.503	882	31.247	31.247	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	0	0	0	0	0	0	0	0	2.090	2.090	2.090	
5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-7	7	0	0	0	0	-264	-7.868	0	-8.131	-8.131	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0	0	0	-298	0	-298	-298	
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	0	980	95	0	-49	0	0	883	-882	1.124	1.124	
19. Uplate članova/dioničara	0	0	0	0	0	0	0	0	2.090	2.090	2.090	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0	-264	-7.868	0	-8.131	-8.131	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	4.338	1.153	344	164	113	946	7.153	144	2.090	26.031	26.031	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)												
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	-7	7	0	0	0	0	-264	-7.868	0	-8.131	-8.131	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	-7	7	0	0	0	0	-264	-7.868	2.090	-6.042	-6.042	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	0	980	95	0	-49	0	0	584	-882	826	826	

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja

1. OPĆI PODACI

1.1. Djelatnost

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine uključuju konsolidirane financijske izvještaje TEKSTILPROMETA d.d. (Društvo) i njegovih podružnica (zajedno Grupa).

TEKSTILPROMET d.d, trgovina na veliko i malo, Zagreb, Ulica grada Gospića 1A registrirano je kod Trgovačkog suda u Zagrebu - registarski broj 1-2463 pod matičnim brojem subjekta 080105589 te OIB-om 16529207670

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

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

Temeljna djelatnost Grupe je:

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

U Grupi u 2023. djeluju:

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

1.2. Zaposleni

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 683 zaposlenih (725 zaposlenih na dan 31. prosinca 2022. godine).

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Nadzorni odbor

Predsjednik

Mijo Šimić dipl.oec.

Članovi

Dragutin Šojat
Gordana Šijan
Mara Hrgović
Veljko Kovač
Janja Tikvić

Uprava Društva je:

Hrvoje Šimić, dipl.oec

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Grupe za 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

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

Godišnji konsolidirani financijski izvještaji su dostupni na www.tekstilpromet.hr.

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 Grupe od 1. siječnja 2022. godine i koje nisu imale značajnog utjecaja na financijske izvještaje Grupe. 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 Presentiranje 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 Presentacija 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. Osnova konsolidacije

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

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

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

2.3. Ključne procjene

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

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

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne

imovine, umanjene vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja, te objavu potencijalnih obveza.

2.4. Izvještajna valuta

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta).

Obzirom da je Republika Hrvatska 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. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 8 (MRS) Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina

2.5. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama su izražene u valuti euro. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance/izvještaja o financijskom položaju. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka/izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Na dan 31. prosinca 2023. godine službeni tečaj eura bio je 0,915866 Eur za 1 Usd (0,88175 Eur prethodne godine).

2.6. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

2.7. Porez na dobit

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

2.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

	Korisni vijek trajanja
Građevinski objekti	40 godina
Oprema	1 – 4 godine
Ostalo (transportna sredstva, namještaj)	2 - 4 godine

2.9. Najmovi (MSFI 16)

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

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

Početno priznavanje imovine s pravom uporabe započinje od prvog dana trajanja najma te se navedena imovina mjeri po trošku. Trošak imovine s pravom korištenja uključuje iznos početne obveze po osnovu najma, sva plaćanja po osnovi najma izvršena prije ili na datum početka najma, umanjena za primljene poticaje za najam, sve početne izravne troškove koji nastaju za najmoprimca te procijenjene troškove koje će najmoprimac snositi prilikom demontaže i uklanjanja predmetne imovine. Imovina s pravom uporabe se naknadno mjeri modelom troška ili modelom fer vrijednosti (u slučaju primjene MRS-a 40) ili modelom revalorizacije (u slučaju primjene MRS-a 16). Model troška podrazumijeva umanjene 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 najma koja nisu plaćena do tog datuma. Sadašnja se vrijednost računa diskontiranjem pomoću kamatne stope sadržane u najmu ili u slučaju nemogućnosti utvrđivanja takve kamatne stope, pomoću inkrementalne stope zaduživanja najmoprimca. Nakon početnog priznavanja obveza po osnovi najma, obveza se mjeri povećanjem knjig. vrijednosti kako bi odražavala kamate na obveze po najmu, smanjenjem knjig. vrijednosti kako bi odražavala izvršena plaćanja najma te ponovnim mjerenjem knjig. vrijednosti kako bi odražavala ponovnu ocjenu ili izmjene najma.

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

Grupa 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%.

2.10. Nematerijalna imovina

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

Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina sastoji se od software-a i projektne dokumentacije i amortizira se linearnom metodom. Procijenjeni korisni vijek trajanja je od 4 do 10 godina.

2.10.a 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.

2.11. Financijska imovina

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

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

2.12. Zalihe

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

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

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

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

2.13. Potraživanja

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

2.14. Novac u banci i blagajni

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

2.15. Umanjenja

Na svaki datum bilance/izvještaja o financijskom položaju, Grupa provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknativi iznos nekog sredstva

procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadivog iznosa.

2.16. Potencijalne obveze i imovina

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

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

2.17. Događaji nakon datuma bilance

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

2.18. Revizija financijskih izvještaja Društva i ovisnih društava

Reviziju temeljnih financijskih izvještaja Društva TEKSTILPROMET GRUPA d.d. Zagreb, kao i društva Matice Tekstilpromet d.d. Zagreb, a ujedno i reviziju financijskih izvještaja ovisnih društava Galeb d.d., Omiš i Pro Sport 98 d.d., Zagreb obavila je revizorska kuća „Alpha Audit d.o.o.“ iz Zagreba.

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	2022	2023
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Prihodi od prodaje u zemlji	34.966	35.757
Prihodi od prodaje u inozemstvu	1.811	1.053
Ukupno	36.777	36.810

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Prihodi od prodaje stalne imovine	1.229	1.327
Prefakt. troškovi	299	0
Prihodi od rabata, kasaskonta	42	192
Prihodi od trgovinskog zastupanja	199	11
Prihodi od ukidanja revalorizacije	310	264
Ostali poslovni prihodi	2.212	2.286
Ukupno	4.291	4.080

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2022	2023
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Troškovi sirovina i materijala	4.475	3.622
Troškovi prodane robe	15.711	15.478
Ostali vanjski troškovi	5.782	4.794
Ukupno	25.968	23.894

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

Ostali vanjski troškovi

	2022	2023
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Prijevozne, telekomunikacijske i poštanske usluge	465	407
Usluge održavanja	710	696
Troškovi pričuve, najamnine i zakupnine	738	644
Troškovi promidžbe	496	308
Komunalne usluge	892	658
Ostale usluge	2.481	2.081
Ukupno	5.782	4.794

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	2022	2023
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Neto plaće i nadnice	6.224	5.963
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.679	1.785
Doprinosi na plaće	1.145	1.137
Ukupno	9.048	8.885

7. AMORTIZACIJA

	2022	2023
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Amortizacija nematerijalne imovine	41	10
Amortizacija materijalne imovine	1.373	1.450
Amortizacija - MSFI 16	850	1.019
Ukupno	2.264	2.479

8. OSTALI TROŠKOVI

	2022	2023
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Bankarske usl. i prov. po kred. karticama	482	337
Otpremnine, nagrade, pomoći	316	487
Premije osiguranja	83	0
Ostali troškovi	1.162	1.234
Ukupno	2.043	2.058

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2022	2023
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
<i>Vrijednosno usklađenje dug.imovine</i>	0	0
<i>Vrijednosno usklađenje krat. Imovine</i>		
Vrijed.uskl.sir.i mat., rez.dijelova i GP	27	306
Vrijednosno usklađenje robe	80	40
Vrijednosno usklađivanje potr. Kupaca	95	63
	202	409
Ostala vrijednosna usklađenja	0	0
Ukupno	202	409

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2022	2023
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Neotp. vrijednost otuđ.i rash. imovine	2	41
Naknadno utvrđeni rash.iz proš.god.	179	516
Manjkovi	145	142
Kazne,penali i nakn. štete	15	0
Ostali rashodi	648	135
Ukupno	989	834

11. FINACIJSKI PRIHODI

	2022	2023
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
<i>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</i>		
Prihodi od kamata i dividendi	2	7
Prihodi od tečajnih razlika	100	49
	102	56
<i>Nerealizirani dobiti</i>	0	0
<i>Ostali financijski prihodi</i>	0	0
Ukupno	102	56

12. FINACIJSKI RASHODI

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Rashodi od kamata	147	258
Rashodi od kamata - MSFI 16	68	83
Rashodi od tečajnih razlika	100	4
	<u>315</u>	<u>345</u>
<i><u>Nerealizirani gubici</u></i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i><u>Ostali finacijski rashodi</u></i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno	<u>315</u>	<u>345</u>

13. POREZ NA DOBIT

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

Dobit prije oporezivanja su ostvarili:

- Tekstilpromet d.d. u iznosu od 1.620 tisuća Eur,
- Galeb grupa u iznosu od 777 tisuća Eur
- Lauris moda d.o.o. u iznosu od 276 tisuća Eur

Gubitak je ostvario:

- Pro Sport98 d.o.o. u iznosu od 133 tisuća Eur.

Na kraju 2023. godine Grupa je evidentirala obvezu za porez u iznosu od 451 tisuća Eur.

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

14. ZARADA PO DIONICI

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

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Gubitak/Dobit (u tisućama Eur)	882	2.090
Ponderirani prosječni broj dionica (bez vlastitih)	81.242	81.242
Zarada/gubitak po dionici (u Eur)	10,86	25,73

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	Koncesije,patenti,licencije i ostala prava	Ukupno
	<i>u tis Eur</i>	<i>u tis Eur</i>
Nabavna vrijednost		
1.1.2023.	7.259	7.259
Povećanje	44	44
Rashod, smanjenje	-2.918	-2.918
31.12.2023.	4.384	4.384
Ispravak vrijednosti		
1.1.2023.	7.139	7.139
Amortizacija	46	46
Rashod, smanjenje	-2.908	-2.908
31.12.2023.	4.276	4.276
Sadašnja vrijednost		
31.12.2023.	108	108
1.1.2023.	120	120

15.1. Goodwill

Goodwill u iznosu od 2.400 tisuća Eur (9.282 tisuća Eur prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima. Uprava društva je uvjeren u tržišnu nadoknadivost iskazanog goodwilla.

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Nabavna Vrijednost	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transp.im.	Imovina u pripremi	Materijalna imovina
	u tis Eur	u tis Eur	u tis Eur	u tis Eur	u tis Eur	u tis Eur
1.1.2023.	8.784	60.442	12.203	5.345	1.712	88.486
Nabava	0	428	87	80	672	1.267
MSFI 16- povećanje	0	1.290	0	0	0	1.290
MSFI 16- smanjenje	0	-119	0	0	0	-119
Prijenos u uporabu	0	274	57	37	-368	0
Rashod, smanjenje	-31	-270	-2.465	-1.034	-429	-4.229
31.12.2023.	8.753	62.044	9.882	4.428	1.588	86.694
Ispravak						
Vrijednosti						
1.1.2023.	189	51.026	11.664	5.097	0	67.977
Amortizacija	0	932	433	85	0	1.450
MSFI 16 - amortizacija	0	994	0	25	0	1.019
Prodaja/rashod	0	-197	-2.432	-1.043	0	-3.672
31.12.2023.	189	52.756	9.665	4.164	0	66.775
Sadašnja						
Vrijednost						
31.12.2023.	8.563	9.288	217	264	1.588	19.920
1.1.2023.	8.594	9.416	539	248	1.712	20.509

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	u tisućama Eur	u tisućama Eur
Sudjelujući interesi (udjeli)	1	1
Dani zajmovi, depoziti i slično	4	4
Ukupno	5	5

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

18. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 17 tisuća Eur (17 tisuća Eur prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak neiskorištenih poreznih gubitaka, te privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

19. ZALIHE

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Sirovine i materijal	1.068	1.149
Proizvodnja u tijeku	1.237	1.562
Gotovi proizvodi	2.604	2.673
Trgovačka roba	6.681	6.333
Ukupno	11.590	11.717

20. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Kupci u zemlji	3.479	3.192
Kupci u inozemstvu	465	446
Sumnjiva i sporna potraživanja	415	359
Ispravak vrijednosti potraživanja	-896	-709
Ukupno	3.463	3.286

21. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	2	50
Potraživanja od države i drugih institucija	207	295
Ostala potraživanja	64	215
Ukupno	273	560

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

22. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Dani zajmovi, depoziti i slično	47	565
Ostala financijska imovina	12	12
Ukupno	59	577

23. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Stanje na žiro-računima	1.337	1.246
Stanje na deviznim računima	336	24
Novac u blagajni	66	50
Ukupno	1.739	1.320

24. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 170 tisuća Eur (128 tisuća Eur prethodne godine) prikazana su u tablici:

OPIS	Stanje 1.1.2023. Eur	Povećanje Eur	Smanjenje Eur	Stanje 31.12.2023. Eur
Unaprijed plaćeni troškovi	90	128	135	83
Obračunati prihodi	38	50	1	87
Ukupno	128	178	136	170

25. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 4.338 tisuća Eur (4.345 tisuća Eur prethodne godine) i sastoji se od 81.842 dionice nominalne vrijednosti 53 Eur.

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

26. REZERVE

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Kapitalne rezerve	166	1.153
Zakonske rezerve	249	344
Rezerve za vlastite dionice	164	164
Vlastite dionice (odbitna stavka)	-162	-113
Ostale rezerve	946	946
Revalorizacijske rezerve	7.154	6.890
Ukupno	8.517	9.384

Revalorizacijske pričuve iskazane u iznosu od 6.890 tisuća Eur nastale su kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine. Tijekom razdoblja revalorizacijske rezerve su se smanjile uslijed amortizacije revalorizirane imovine za 264 tisuće Eur.

27. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 10.219 tisuće Eur (17.503 tisuće Eur prethodne godine).

28. REZULTAT TEKUĆE GODINE

Poslovanje Grupe tijekom 2023. godine rezultiralo je ostvarenim dobitkom u iznosu od 2.090 tisuća Eur (dobit od 882 tisuće Eur prethodne godine).

29. REZERVIRANJA

Rezerviranja u iznosu od 290 tisuće Eur (36 tisuće Eur prethodne godine) odnose se na rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl. te rezerviranja za sudske sporove.

GRUPA TEKSTILPROMET d.d., Zagreb**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

30. DUGOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
<i>Obv.prema bankama i dr.fin.institucijama</i>		
Obveza za dugoročni kredit banaka	3.559	3.229
	3.559	3.229
<i>Ostale dugoročne obveze</i>		
Dugoročne obveze s osnove najmova – MSFI 16	1.412	1.458
	1.412	1.360
Ukupno	4.971	4.687

31. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično iskazane su u iznosu od 362 tisuća Eur (346 tisuća eur prethodne godine).

32. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

OPIS	STANJE 01.01.2023.	Povećanje	Smanjenje	Tečajne Razlike	STANJE 31.12.2023
	Eur	Eur	Eur		Eur
Kratkoročne obveze prema financijskim institucijama	1.229	2.801	2.751	0	1.279
Obveze za kamate po kreditima	23	73	96	0	0
Obveze za tek.dosp.dug.kredita	407	0	407	0	0
OBV.KRED.INSTITUCIJE - KRATKOROČNE	1.659	2.874	3.254	0	1.279

Tekuće dospjeće dugoročnih kredita iskazano u iznosu od 1.279 tisuća Eur odnosi se na kratkoročni dio obveza po dugoročnom kreditu (svi obroci koji dospijevaju za manje od godinu dana od datuma bilance).

33. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 75 tisuća Eur (15 tisuća Eur prethodne godine) odnose se na primljene predujmove od kupaca u zemlji.

34. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Dobavljači u zemlji	1.847	1.431
Dobavljači u inozemstvu	2.717	2.047
Ukupno	4.564	3.478

35. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
	<i>u tisućama Eur</i>	<i>u tisućama Eur</i>
Obveze prema zaposlenicima	539	656
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.238	1.371
Ostale kratkoročne obveze	1.608	1.444
Ukupno	3.385	3.471

35.a OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenima, u ukupnom iznosu od 656 tisuća Eur (538 tisuća Eur prethodne godine) odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 496 tisuća Eur, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 9 tisuća Eur, obustave iz neto plaća u iznosu od 7 tisuća Eur, obvezu za prijevoz u iznosu od 18 tisuća Eur te ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 126 tisuća Eur.

36. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 407 tisuća Eur (962 tisuća Eur prethodne godine) odnose se na obračunate troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 171 tisuća Eur i na odgođene prihode u iznosu od 236 tisuća Eur.

OPIS	Stanje 01.01.2023.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2023.
	Eur	Eur	Eur	Eur
Obračunati troškovi	686	411	939	158
Odgođeno priznavanje prihoda	276	66	93	249
Ukupno	962	477	1.033	407

37. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Izveštaj o novčanom toku za 2023. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektne metode.

Novčani tokovi za 2023. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 1.111 tisuća Eur,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -1.487 tisuće Eur,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -43 tisuća Eur.

Ukupni neto novčani tok je negativan i iskazan je u iznosu od -419 tisuća Eur.

Društvo koristi indirektnu metodu prilikom sastavljanja izvještaja o novčanom toku

38. UPRAVLJANJE RIZICIMA

38.1. Tržišni rizik

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

38.2. Kamatni rizik

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

38.3. Kreditni rizik

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

38.4. Valutni rizik

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

38.5. Rizik likvidnosti

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

39. NAKNADE KLJUČNOM MENADŽMENTU

Tekstilpromet Grupa

2023.

Plaće i ostala kratkoročna primanja menadžmenta

622.375

U 2023. godini ključni menadžment čini 14 osoba za Grupu.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

41. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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