

2020  
2020



**TEKSTILPROMET d.d.**  
GODIŠNJE IZVJEŠĆE  
NEKONSOLIDIRANO I REVIDIRANO  
**ZA 2020. GODINU**

## SADRŽAJ

<b>1. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI TEKSTILPROMET D.D. ....</b>	<b>3</b>
1.1. BILANCA .....	4
1.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA .....	6
1.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU .....	7
1.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA .....	8
1.5. IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA.....	9
<b>2. O DRUŠTVU .....</b>	<b>10</b>
<b>3. OBILJEŽJA POSLOVANJA .....</b>	<b>13</b>
<b>4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA .....</b>	<b>17</b>
4.1. VALUTNI RIZIK.....	17
4.2. RIZIK LIKVIDNOSTI.....	17
4.3. KREDITNI RIZIK.....	17
<b>5. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO PONAŠANJE .....</b>	<b>17</b>
<b>6. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA .....</b>	<b>19</b>
<b>7. ODLUKA O RASPOREDU DOBITI DRUŠTVA .....</b>	<b>20</b>
<b>8. MIŠLJENJE REVIZORA .....</b>	<b>21</b>
<b>9. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE .....</b>	<b>31</b>

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2020.

do

31.12.2020.

Godina:

2020

## Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03269329

Oznaka matične  
države članice

HR

Matični broj  
subjekta (MBS):

080105589

Osobni  
identifikacijski broj

16529207670

LEI:

7478000040UHDQGLQW43

Šifra ustanove:

1400

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

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ULICA GRADA GOSPIĆA 1A

Adresa e-pošte:

info@tekstilpromet.hr

Internet adresa:

www.tekstilpromet.hr

Broj zaposlenih  
(krajem)

393

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni  
servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

KR PAN KATICA

(unositi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

012700419

Adresa e-pošte:

katica.krpan@tekstilpromet.hr

Revizorsko društvo:

ALPHA AUDIT d.o.o.

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

ANTONIJA KOLARIĆ

(ime i prezime)

## BILANCA NA DAN 31.12.2020. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	282.809.969	275.872.923
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	37.753.617	37.311.976
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	985.267	543.626
3. Goodwill	006	36.768.350	36.768.350
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	159.166.482	152.869.890
1. Zemljište	011	55.693.635	55.693.635
2. Građevinski objekti	012	91.234.702	85.801.105
3. Postrojenja i oprema	013	974.811	567.686
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.274.945	802.604
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.988.389	10.004.860
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	85.381.411	85.381.411
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	85.374.711	85.374.711
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	6.700	6.700
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	508.459	309.646
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	78.196.079	80.677.260
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	39.739.219	44.082.111
1. Sirovine i materijal	039	3.954	5.027
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	39.735.265	44.077.084
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	32.086.816	28.165.077
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	8.318.313	10.223.133
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	23.191.320	16.786.113
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	46.458	33.544
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	506.244	515.835
6. Ostala potraživanja	052	24.481	606.452
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	2.178.449	1.738.320
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	1.500.000	1.480.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	585.620	165.491
9. Ostala financijska imovina	062	92.829	92.829
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	4.191.595	6.691.752
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	989.019	603.737
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	361.995.067	357.153.920
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	28.651.293	29.732.797

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do</b>	<b>067</b>	<b>240.474.392</b>	<b>238.888.212</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	32.736.800	32.736.800
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	1.247.377	1.247.377
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>9.024.235</b>	<b>9.024.235</b>
1. Zakonske rezerve	071	1.877.460	1.877.460
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.238.999	1.238.999
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.217.300	-1.217.300
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	7.125.076	7.125.076
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>	60.784.214	58.624.608
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>	<b>129.250.544</b>	<b>136.482.953</b>
1. Zadržana dobit	082	129.250.544	136.482.953
2. Preneseni gubitak	083	0	0
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	<b>7.431.222</b>	<b>772.239</b>
1. Dobit poslovne godine	085	7.431.222	772.239
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>1.421.082</b>	<b>144.743</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.421.082	144.743
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>38.566.383</b>	<b>28.589.801</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	27.001.681	24.276.350
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	11.564.702	4.313.451
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>80.283.834</b>	<b>86.741.547</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	1.216.722	2.491.468
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	2.320.896	2.312.396
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	28.188.016	28.145.887
7. Obveze za predujmove	114	26.435	213.717
8. Obveze prema dobavljačima	115	25.220.404	24.598.299
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.582.883	2.000.059
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	5.268.970	3.615.162
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	44.408	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	13.415.100	23.364.559
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>1.249.376</b>	<b>2.789.617</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>361.995.067</b>	<b>357.153.920</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>28.651.293</b>	<b>29.732.797</b>

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>219.351.344</b>	<b>164.544.305</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	793.295	212.213
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	188.513.079	133.343.530
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	5.267.453	3.763.968
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	24.777.517	27.224.594
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 131)</b>	<b>131</b>	<b>205.459.124</b>	<b>161.012.689</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	142.892.230	107.646.029
a) Troškovi sirovina i materijala	134	6.615.999	5.588.050
b) Troškovi prodane robe	135	116.852.490	85.816.233
c) Ostali vanjski troškovi	136	19.423.741	16.241.746
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	33.649.937	30.996.751
a) Neto plaće i nadnice	138	22.029.053	20.331.096
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	7.070.584	6.239.115
c) Doprinosi na plaće	140	4.550.300	4.426.540
4. Amortizacija	141	13.677.317	12.493.847
5. Ostali troškovi	142	13.775.254	8.873.115
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	134.780	266.083
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	134.780	266.083
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	198.596	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	198.596	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	1.131.010	736.864
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>709.324</b>	<b>512.293</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	40.793	60.362
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	56.080	6
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	82.451	55.435
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	530.000	396.490
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>7.170.322</b>	<b>3.271.670</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	2.235.652	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	1.519	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	4.391.024	2.330.069
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	542.127	941.601
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>220.060.668</b>	<b>165.056.598</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>212.629.446</b>	<b>164.284.359</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>7.431.222</b>	<b>772.239</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	7.431.222	772.239
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>7.431.222</b>	<b>772.239</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	7.431.222	772.239
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

u razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	7.431.222	772.239
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	13.856.038	11.217.508
a) Amortizacija	003	13.677.317	12.493.847
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	178.721	-1.276.339
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>21.287.260</b>	<b>11.989.747</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	18.635.454	8.012.712
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-3.142.929	-3.396.709
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	25.283.642	3.921.739
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-3.568.779	-4.342.891
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	63.520	11.830.573
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>39.922.714</b>	<b>20.002.459</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>39.922.714</b>	<b>20.002.459</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-25.123.019	-7.716.406
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-25.123.019</b>	<b>-7.716.406</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-25.123.019</b>	<b>-7.716.406</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	30.989.581	440.129
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>30.989.581</b>	<b>440.129</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-41.292.672	-2.775.961
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	-1.016.000	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-863.245	-7.450.064
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-43.171.917</b>	<b>-10.226.025</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-12.182.336</b>	<b>-9.785.896</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>2.617.359</b>	<b>2.500.157</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>1.574.236</b>	<b>4.191.595</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>4.191.595</b>	<b>6.691.752</b>

# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

## u razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

Prethodno razdoblje	AOP oznaka	Opis pozicije	Raspodijelivo imanje/kapitala matice																
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za višestruke dionice	Reserve za vlastite dionice (stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Rezervirane rezerve	Financijske rezerve	Ukupno dio zaštitne neto uobičajni tokova	Ukupni dio zaštitne neto uobičajni tokova	Zaštita neto gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodijelivo imanje/kapitala matice	Manjinski interes	Ukupno kapital rezerve	
01	01	Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	32.736.600	1.247.377	1.877.480	222.099	201.300	0	7.125.076	62.243.014	0	0	0	0	124.459.458	6.670.332	237.081.216	0	237.081.216
02	02	Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	03	Priznanje dodatnih prihoda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	04	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP:1 do 03)	32.736.600	1.247.377	1.877.480	222.099	201.300	0	7.125.076	62.243.014	0	0	0	0	124.459.458	6.670.332	237.081.216	0	237.081.216
05	05	Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.431.222	7.431.222	7.431.222	0	7.431.222
06	06	Promjene revalorizacije nekretnih dobara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	07	Trošajne razlike iz prethodne poslovne godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	08	Dobitak ili gubitak s osnovne računovodstvene postavke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	09	Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	10	Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto uobičajni tokova	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	11	Lido u obliku svedruženog odobrenja društava	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	12	Pozicije u vezi s dugotrajnim imanjem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	13	Ostale neovlaštite promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	14	Priznanje dodatnih prihoda iz prethodne poslovne godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	15	Povećanje (manjenje) temeljnog (upisanog) kapitala (osim revalorizacijom)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	16	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala (revalorizacijom)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	17	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predložene nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	18	Ostale promjene temeljnog (upisanog) kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	19	Promjene revalorizacije nekretnih dobara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	20	Ostale raspodijelive rezervacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	21	Prijenos u posebice rezezi u godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	22	Povećanje rezezi u postupku predložene nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	23	Stanje na završni dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (od do 22)	32.736.600	1.247.377	1.877.480	1.238.999	1.217.300	0	7.125.076	60.784.214	0	0	0	0	129.250.544	6.670.332	240.474.392	0	240.474.392
<b>DODATAK IZJAVLJUJE PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzeće, obveznik primjenju MSF-a)</b>																			
24	24	I. OSTALA SVEDRUŽENJA DOBITI PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA PORIZE (AOP:16 do 14)	0	0	0	0	0	0	0	-2.158.600	0	0	0	0	-1.679.246	0	-4.038.046	0	-4.038.046
25	25	II. SVEDRUŽENJA DOBITI I LI GUBITAKI PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP:15-14)	0	0	0	0	0	0	0	-2.158.600	0	0	0	0	-1.679.246	7.431.222	3.933.176	0	3.933.176
26	26	III. TRANSACIJE SVLAŠĆIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DREBNO U KAPITALU (AOP:15 do 22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.670.332	-6.670.332	0	0	0
<b>Tekuća razdoblja</b>																			
27	27	1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	32.736.600	1.247.377	1.877.480	1.238.999	1.217.300	0	7.125.076	60.784.214	0	0	0	0	129.250.544	7.431.222	240.474.392	0	240.474.392
28	28	Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	29	Priznanje dodatnih prihoda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	30	4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP:16 do 29)	32.736.600	1.247.377	1.877.480	1.238.999	1.217.300	0	7.125.076	60.784.214	0	0	0	0	129.250.544	7.431.222	240.474.392	0	240.474.392
31	31	Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	772.239	772.239	772.239	0	772.239
32	32	Trošajne razlike iz prethodne poslovne godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	33	Promjene revalorizacije nekretnih dobara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	34	Dobitak ili gubitak s osnovne računovodstvene postavke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	35	Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	36	Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto uobičajni tokova	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	37	Lido u obliku svedruženog odobrenja društava	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	38	Pozicije u vezi s dugotrajnim imanjem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	39	Ostale neovlaštite promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	40	Priznanje dodatnih prihoda iz prethodne poslovne godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	41	Povećanje (manjenje) temeljnog (upisanog) kapitala (osim revalorizacijom)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	42	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala (revalorizacijom)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	43	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predložene nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	44	Ostale promjene temeljnog (upisanog) kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	45	Promjene revalorizacije nekretnih dobara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	46	Ostale raspodijelive rezervacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	47	Prijenos u posebice rezezi u godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	48	Povećanje rezezi u postupku predložene nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	49	Stanje na završni dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP:30 do 48)	32.736.600	1.247.377	1.877.480	1.238.999	1.217.300	0	7.125.076	60.624.608	0	0	0	0	136.482.983	772.239	238.989.212	0	238.989.212
<b>DODATAK IZJAVLJUJE PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzeće, obveznik primjenju MSF-a)</b>																			
50	50	I. OSTALA SVEDRUŽENJA DOBITI TEKUĆE RAZDOBLJA, UMANJENO ZA PORIZE (AOP:16 do 14)	0	0	0	0	0	0	0	-2.159.606	0	0	0	0	-1.981.813	0	-2.358.419	0	-2.358.419
51	51	II. SVEDRUŽENJA DOBITI I LI GUBITAKI TEKUĆE RAZDOBLJA (AOP:15-14)	0	0	0	0	0	0	0	-2.159.606	0	0	0	0	-1.981.813	772.239	-1.586.160	0	-1.586.160
52	52	III. TRANSACIJE SVLAŠĆIMA TEKUĆE RAZDOBLJA PRIZNATE DREBNO U KAPITALU (AOP:15 do 48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.431.222	-7.431.222	0	0	0





**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

## **IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA**

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

Direktor računovodstva:

KATICA KRPAN, dipl. oec.

## 2. O DRUŠTVU

### PISMO DIREKTORA

Protekla godina obilježena pandemijom COVID-19 bolesti te dodatno potresima na području Zagreba, a kasnije Petrinje i Siska bila je jedna od najizazovnijih godina u poslovanju kako naše kompanije tako i ukupnog hrvatskog te svjetskog gospodarstva, a posebno djelatnosti trgovine i proizvodnje odjeće, obuće, tekstila i turizma.

Značajan negativan utjecaj imalo je zatvaranje ekonomije u ožujku i travnju, smanjenje kretanja stanovništva, uvođenje mjera zaštite od širenja zaraze te promjena ponašanja kupaca. Činjenica da je cijeli svijet bio prvi put na ovaj način zahvaćen do sada neviđenom krizom koja prožima sve aspekte života i gospodarstva je utjecala na kretanje performansi našeg poslovanja.

Prepoznavši rizike pokrenute su mnoge aktivnosti stabilizacije i optimizacije poslovanja. Kao prioritet je postavljeno održavanje likvidnosti i zaposlenosti, a poduzete mjere su među ostalim uključivale moratorij na otplatu postojećih kreditnih obveza, osiguravanje kreditnih linija, smanjenje troškova i investicija, pregovaranje s postojećim dobavljačima roba i usluga o uvjetima, korištenje dostupnih mjera i potpora, smanjenje nabave kao i traženje alternativnih izvora nabave. Također, provedene su značajne aktivnosti poticanja prodaje putem pogodnosti i akcija, uvođenjem novog programa vjernosti "Brands&trends", suradnjom s drugim programima vjernosti i organizacijama, pristupanje novim kupcima u maloprodaji i veleprodaji te otvaranje novih kanala distribucije (online prodaja putem tuđih platformi i kreiranje vlastite online platforme za cijelu Grupu) uz aktivno upravljanje postojećim portfeljem maloprodajnih mjesta. Uz sve navedeno, u drugom dijelu godine uspjeli smo nastaviti sa smanjenjem zaduženosti i stvaranjem pretpostavki za dugoročno održivo poslovanje. Od samog početka pandemije potenciran je prioritet zaštite zdravlja i sigurnosti zaposlenika i kupaca.

Unatoč snažnom padu prodaje u djelatnostima u kojima djelujemo uspjeli smo zahvaljujući snazi našeg tima, dugoročnim odnosima s partnerima, pravovremenom reagiranju i poslovnom modelu uz široki asortiman proizvoda koje nudimo minimizirati negativne učinke na poslovanje. Izazovi obzirom na pandemiju te posljedice koje ima na rizike su prisutni su i početkom 2021. godine, a oporavak će ovisiti o dostupnosti cjepiva, brzini procjepljivanja te ubrzanju gospodarske aktivnosti.



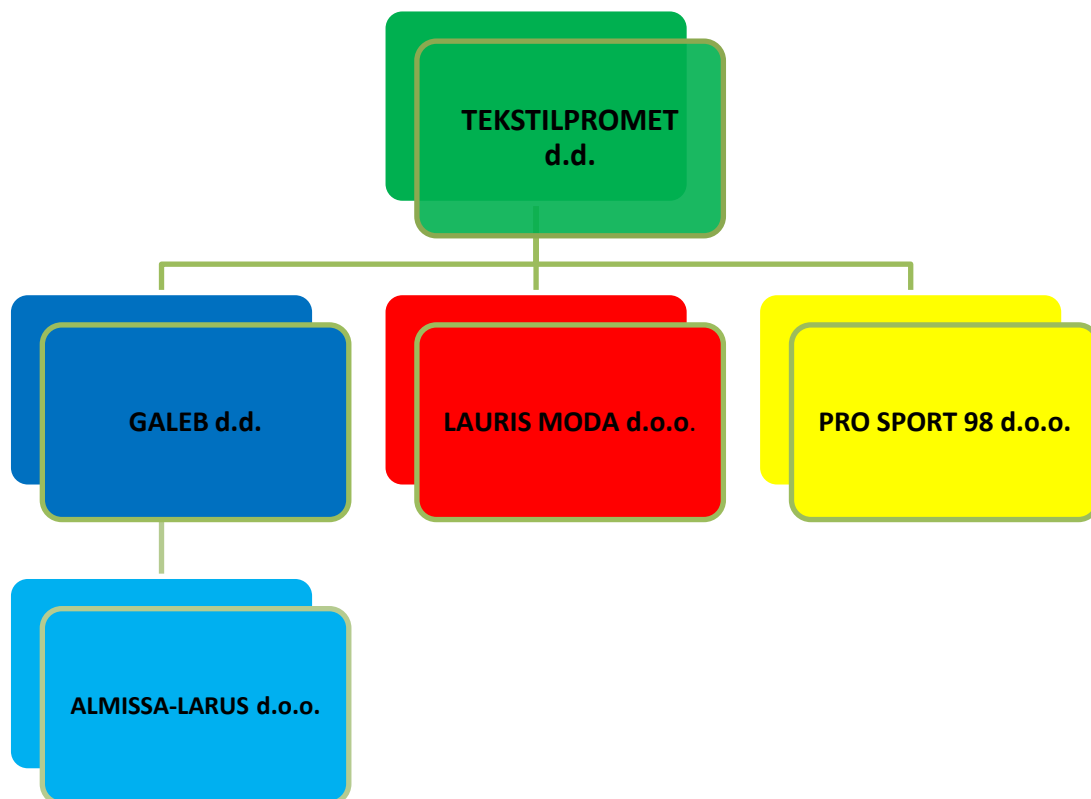
HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.

**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.

## KODEKS

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

### U Tekstilpromet Grupi djeluju:



## **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

Poslovni sustav Tekstilpromet d.d., svoj je rast započeo sredinom devedesetih godina kada su preuzeti Standard konfekcija d.d. i Robni magazin d.d. iz Zagreba, zatim Galeb d.d. Omiš, a kasnije i Grateks d.o.o. Sarajevo. Naknadnim udruživanjem Standard konfekcije d.d. i Robnog magazina d.d. nastaje Lantea Grupa d.d. koja je pripojena u Tekstilpromet d.d. 30. svibnja 2014. godine. Važan član sustava danas je i Pro Sport 98 d.o.o. Zagreb, maloprodajni lanac odjeće i obuće za sport i slobodno vrijeme i robnih marki kao što su Adidas, Puma, Reebok i druge. Krajem 2019. godine kompanija je prodala udjele povezanog poduzeća Grateks d.o.o. Sarajevo.

Osnovna djelatnost Tekstilprometa d.d. je veleprodaja i maloprodaja tekstilnih proizvoda. Veleprodajno poslovanje se obavlja u veleprodajnim centrima u Zagrebu i u Splita, a maloprodajno poslovanje kroz 100 prodavaonica (prošle godine bilo je 96 prodavaonica) od čega 18 prodavaonica rade kao franšize (prošle godine ih je bilo 16). Ukupan broj zaposlenih u Tekstilprometu d.d. iznosi 393 zaposlenika (prošle godine 424 zaposlenika).

### **UPRAVLJAČKA STRUKTURA TEKSTILPROMETA d.d.**

#### **Uprava Društva:**

- Hrvoje Šimić - direktor društva

#### **Članovi Nadzornog odbora:**

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

### 3. OBILJEŽJA POSLOVANJA

Najveći utjecaj na rezultate poslovanja u 2020. godini je imala pojava pandemije COVID-19 (korona virusa). Gledano sa aspekta naše osnovne djelatnosti, trgovina na malo i na veliko tekstilnim proizvodima, odjećom i obućom je posebno pogođena. Od pojave prvog slučaja zaraze COVID-19 25. veljače 2020. godine vidljiva je bila promjena ponašanja potrošača te se počeo osjećati pad potrošnje na robe koje nudi naša kompanija da bi od 19. ožujka 2020. godine Odlukom nacionalnog stožera Civilne zaštite bila zatvorena sva naša maloprodajna mjesta. Krajem travnja otvorene su prodajne jedinice s kolnim pristupom, a početkom svibnja i ostala maloprodajna mjesta, a koja su sva krenula s radom u novim okolnostima (obvezna uporaba zaštitne maske prodavača i kupaca, ograničen broj kupaca unutar prodavaonice, dezinficiranje kabina, stavljanje isprobane odjeće van prodaje kraći period i sl.). Na prodajnim mjestima bilježi se značajno manji broj ulaza kao i manji broj izdanih računa što je bilo u skladu sa očekivanjima. U veleprodaji je izostala prodaja robe za turističku sezonu (apartmani i hoteli), kao i zatvaranje manjih kupaca uslijed pojave pandemije COVID-19. Također, značajan utjecaj na poslovanje je imao i razorni zagrebački potres u ožujku te potres na području Petrinje i Siska na samom kraju godine. To, uz činjenicu da je smanjeno kretanje stanovništva, da su razne kompanije i drugi organizirali rad od kuće, a krajem studenog su zatvorene i određene djelatnosti (ugostiteljstvo), uz probleme rješavanja posljedica potresa stvorilo je dodatne poteškoće u poslovanju prodajnih jedinica u centru Zagreba odnosno potresom pogođenih područja.

Društvo je poduzelo cijeli niz radnji i mjera kao odgovor na poremećaj izazvan COVID-19 krizom kako bi se prilagodilo novonastalim okolnostima. Poduzete mjere i radnje odnose se na samostalne mjere Društva, ali i one koje su omogućene zakonskim promjenama koje je Vlada Republike Hrvatske usvojila. Ovisno o razvoju događaja, Društvo će poduzeti daljnje mjere kako bi osiguralo financijsku stabilnost i punu zaposlenost uz prilagođavanje strategije novim okolnostima. Sve mjere i radnje mogu se sažeti na sljedeći način:

#### 1. **SIGURNOST ZAPOSLENIKA**

Društvo je još u ranoj fazi početka pandemije COVID-19 u Republici Hrvatskoj povećalo sigurnost i dezinfekciju radnih mjesta zaposlenika, međutim već sredinom ožujka 2020. godine organiziran je rad od kuće za većinu zaposlenika. Rad od kuće u ovim okolnostima povećavao je sigurnost naših djelatnika i njihovih obitelji. Ovisno o razvoju epidemiološke situacije u Republici Hrvatskoj i postepenom otvaranju različitih djelatnosti i slobode kretanja. Osigurano je poštivanje mjera HZJZ-a, a krajem godine je u skladu sa epidemiološkom situacijom opet uveden rad od kuće za sve djelatnike koji na taj način mogu obavljati svoj posao.

**2. STABILIZACIJA NOVČANOG TOKA**

Kako je maloprodaja naš najvažniji izvor prihoda (priljeva) posebna pažnja je sada na upravljanju novčanim tokovima i identificiranju glavnih mjera i radnji koje je potrebno poduzeti kako bi se očuvala likvidnost društva i stabilizirao novčani tok koji je bilo potrebno prilagoditi novonastalim okolnostima. Sljedeće radnje i mjere su poduzete:

- sukladno mjerama za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima Korona virusom (COVID 19) zatražene su i odobrene potpore za osiguravanje minimalne plaće za sve djelatnike društva Tekstilpromet d.d. kao i ostalih povezanih poduzeća unutar Tekstilpromet Grupe
- s obzirom da je ostvarena mjera za potporu za očuvanje radnih mjesta koju isplaćuje HZZ-o, a sve sukladno mjeri Oslobođenje od obveze doprinosa za sufinancirane neto plaće, Društvo je oslobođeno i obveze plaćanja doprinosa (MIO i zdravstveno) za iznos isplaćene sufinancirane neto plaće po osnovi potpore za očuvanje radnih mjesta (pregled potpora u tabeli „prikaz efekata subvencija (potpora) i odobrenja)).
- odgoda plaćanja obveza po akreditivima koji su dospjeli na naplatu
- značajno smanjenje nabave i pregovori s dobavljačima oko uvjeta otkaza narudžbi, povrata, plaćanja i odobrenja
- veliki broj aktivnosti poticanja prodaje, otvaranje novih kanala distribucije, obraćanje novim kupcima

**3. ODNOS SA KREDITORIMA I OSIGURAVANJE LIKVIDNOSTI DRUŠTVA**

Društvo je od početka COVID-19 krize u komunikaciji sa bankama i drugim finansijskim institucijama vezano uz okvir mjera Vlade Republike Hrvatske koje se odnose na „odgodu kredita“ i mjeru „kredit za očuvanje finansijske stabilnosti“, te je sukladno navedenim mjerama podnesen i formalni zahtjev putem FINA-e. Kredit za očuvanje likvidnosti je odobren od strane Zagrebačke banke kao i moratorij na otplatu kredita i kamata, kao i od strane Privredne banke (moratorij od 3 mjeseca na kamate). Nismo koristili sredstva za očuvanje likvidnosti kod nijedne banke, a obveze prema dobavljačima za robu i usluge se uredno podmiruju.

Ovisno o razvoju događaja, Društvo će poduzeti daljnje mjere kako bi osiguralo finansijsku stabilnost i punu zaposlenost uz prilagođavanje strategije novim okolnostima.

## GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

U 2020. godini ostvaren je pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 772,2 tisuće kuna (prošle godine je ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 7,4 milijuna kuna). Najveći utjecaj na ostvareni pozitivan poslovni rezultat imalo je:

- utjecaj pandemije COVID-19
- smanjenje troškova poslovanja
- smanjenje nabave
- dogovori s dobavljačima oko odgode plaćanja, povrata, odobrenja
- potpore za očuvanje radnih mjesta
- pregovori sa najmodavcima oko smanjenja najamnina
- izmjena zakonskih propisa (otpis doprinosa, odgoda plaćanja dospjelih doprinosa, odgoda plaćanja PDV-a pri uvozu do 20.09.2020. godine)
- pregovori sa bankama oko moratorija na kamate i novog zaduženja
- smanjenje broja zaposlenih - **31** (u odnosu na isto razdoblje prošle godine)
- očuvanje likvidnosti (moratorij na otplatu kredita i kamata, odgoda plaćanja obveza prema dobavljačima)

### PRIHODI

**Ukupan prihod** Tekstilprometa d.d. u 2020. godini iznosi 165,1 milijun kuna (prošle godine su iznosili 220,1 milijuna) kuna što je 25% manje u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje iznose 133,6 milijuna kuna, ostali prihodi 31,0 milijuna kuna, a financijski prihodi iznose 512,3 tisuće kuna.

**Ostvareni prihodi od prodaje** u 2020. godini iznosili su 133,6 milijuna kuna što je 29% manje u odnosu na prošlu godinu.

**Ostali prihodi** u 2020. godini iznosili su 31,0 milijuna kuna te su za 3% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 30,0 milijuna kuna.

**Financijski prihodi** u 2020. godini iznosili su 512,3 tisuće kuna što predstavlja smanjenje od 31% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 709,3 tisuće kuna.

**RASHODI**

**Ukupan rashod** Tekstilprometa d.d. u 2020. godini iznosi **164,3 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 212,6 milijuna) kuna što je smanjenje od 23% u odnosu na prošlu godinu, od čega poslovni rashodi iznose 161,0 milijun kuna, a financijski rashodi iznose 3,3 milijuna kuna.

**Poslovni rashodi** u 2020. godini iznosili su 161,0 milijuna kuna te su za 22% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 205,5 milijuna kuna. Većina troškova je manja u odnosu na prošlu godinu, a najveći pad troškova bilježe troškovi prodane robe kao i ostali troškovi.

**Financijski rashodi** u 2020. godini iznosili su 3,3 milijuna kuna te su za 44% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 7,2 milijuna.

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

**KLJUČNI FINACIJSKI POKAZATELJI**

POKAZATELJ	IZVRŠENJE 2019. godine	IZVRŠENJE 2020. godine	Indeks (20/19)
Ukupni prihod	220.060.669	165.056.598	75
Prihod od prodaje	189.306.374	133.555.743	71
Neto dobit (gubitak)	7.431.222	772.239	10
Neto profitna marža	3,9%	0,6%	15
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,97	0,93	95
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,45	0,40	89
Koeficijent zaduženosti	0,33	0,32	98
Koeficijent financiranja	0,49	0,48	98
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,61	0,46	76
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,81	2,05	73
Koeficijent obrtaja potraživanja	5,90	4,74	80
Trajanje naplate u danima	62	77	124



## 4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

### 4.1. Valutni rizik

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

### 4.2. Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti finansijskih 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 Grupi kreditnom riziku sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Služba financija svake pojedine članice Grupe. Grupa nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

## 5. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

### Broj i struktura zaposlenih

Na dan 31. prosinca 2020. godine Tekstilpromet d.d. broji ukupno 393 radnika što je 7% manje u odnosu na broj radnika na isti dan 2019. godine.

S obzirom na radno intenzivnu djelatnost, unutarnja organizacija rada Društva je ustrojena u tri poslovna područja koji predstavljaju operativne profitne centre i uprave kao stručne podrške operativnom poslovanju u koju spadaju službe financija, računovodstva i kontrolinga, ljudskih resursa i pravne službe, informatike i komunikacija i marketinga. Broj radnika na dan 31.12.2020. godine u maloprodaji je iznosio 248 radnika, a u veleprodaji 37 radnika.

**Društveno odgovorno poslovanje**

Kao društveno odgovorna tvrtka, Tekstilpromet d.d. nastoji razumjeti potrebe okruženja u kojemu posluje te podržava vrijedne projekte i aktivnosti iz područja unaprjeđenja kvalitete života te razvoja gospodarstva i društva u cjelini.

Tekstilpromet d.d. svojim donacijama u novcu i robi pruža pomoć djeci, mladima i osobama s posebnim potrebama od kojih se izdvajaju donacije savezu Naša djeca - kampanja promocije dječjih prava te ostalim Udrugama kao i pomoć stradalima u potresima u Sisku.

Zakonski predstavnik društva



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





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

Na temeljem odredbi čl. 300. b. – 300. d. Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br.111/93 – 110/15 ) i čl. 30. st. 4. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., 78/15 - 120/16), Nadzorni odbor društva Tekstilprometa d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, dana 29. travnja 2021. godine ovu

## **ODLUKU**

### **o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2020. godinu**

#### **Točka 1.**

Uprava Društva, u skladu s važećim propisima sastavila je i predočila na prihvaćanje članovima Nadzornog odbora ova godišnja financijska izvješća za 2020. godinu:

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

#### **Točka 2.**

Nadzorni odbor prihvaća izvješća iz **točke 1.** Utvrđuje se *Račun dobiti i gubitka* za 2020. godinu u kojem je iskazana svota *dobiti* u iznosu od **772.238,62 kune**.

Zagreb, 29. travanj 2021. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.





**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93 – 68/13) i Statuta Društva, Uprava Društva dana 23. travnja 2021. godine donosi:

## **ODLUKU**

### **o rasporedu dobiti Društva 2020. godine**

Dobit poslovne 2020. godine u iznosu od 772.238,62 *kune* raspoređuje se u zadržanu dobit.

Zagreb, 23. travanj 2021. godine

Zakonski predstavnik društva:

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.



**TEKSTILPROMET d.d. Zagreb**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU**  
**Izvješće neovisnog revizora**

**Travanj, 2021.**

**IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE**

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

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo 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 Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena

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

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 23. travnja 2021. godine.

Zagreb, 23. travanj 2021.

Tekstilpromet d.d.

Ulica grada Gospića 1a

10000 Zagreb

Potpisano u ime Uprave



---

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVA**

### **Tekstilpromet d.d. Zagreb**

#### **Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja**

##### **Mišljenje s rezervom**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

##### **Osnova za mišljenje s rezervom**

Kako je prikazano u bilješci 4.1.3.a uz financijske izvještaje, društvo na dan 31. prosinca 2020. godine unutar dugotrajne financijske imovine ima iskazanu vrijednost ulaganja u povezana društva u iznosu od 85.374.711 Kn. Pregledom najnovijih financijskih podataka ovisnih društava identificirali smo indikatore koji upućuju na potrebu umanjenja dijela financijske imovine.

Društvo na datum izvještaja bilance nije provelo odgovarajuće procjene i umanjenja navedene imovine iako postoje indikatori koji ukazuju da bi vrijednost dijela ove imovine trebala biti umanjena.

## GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Slijedom navedenog, nismo u mogućnosti utvrditi učinke ispravaka na godišnje financijske izvještaje društva za 2020. godinu. Provođenje navedenog umanjenja utjecalo bi na povećanje iskazanih troškova i u skladu s tim na smanjenje rezultata tekućeg razdoblja.

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

### **Ključna revizijska pitanja**

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

#### *Ključno revizijsko pitanje - zalihe trgovačke robe*

Značajan udio u kratkotrajnoj imovini Društva čine zalihe trgovačke robe, uz koje smo prepoznali rizik nakupljanja zastarjelih zaliha, te se veze 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.

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

#### *Ključno revizijsko pitanje - transakcije sa povezanim poduzetnicima*

Društvo je matica, te je ujedno i 100%-tni vlasnik poduzeća kćeri. Društvo matica ujedno kontrolira poslovanje društava kćeri. Tijekom prethodnih razdoblja, Društvo je provodilo razne aktivnosti kojima



## GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

je omogućavalo poslovanje poduzeća kćeri, tako se primjerice vršila dokapitalizacija, kao i davanje zajmova. Rezultat transakcija s povezanim poduzećima je prožimajući rizik od neispravnog iskazivanja računovodstvenih pozicija, njihovim precjenjivanjem ili podcjenjivanjem, koje može utjecati na financijski položaj i uspješnost Društva.

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

### *Ključno revizijsko pitanje - Dugotrajna financijska imovina*

Društvo u svojim financijskim izvještajima ima iskazanu financijsku imovinu značajnog udjela u ukupnoj imovini te mjerenje fer vrijednosti navedene imovine uključuje značajne prosudbe i procjene od strane Uprave Društva.

Provođenjem postupaka testiranja financijske imovine od Društva su zatražene procjene Uprave vezane uz vrijednost iskazanih financijskih udjela povezanih društava. Sukladno MSFI-9 Financijski instrumenti, Društvo treba procijeniti vrijednost financijske imovine te ju testirati na umanjenje.

Društvo navedeno nije provelo u tekućem razdoblju. Postupcima testiranja ustanovili smo kako postoje indikatori za provođenje testa umanjenja financijske imovine. Kako društvo nije provelo test umanjenja te kako alternativnim postupcima nismo uspjeli potvrditi vrijednost financijske imovine, nismo u mogućnosti utvrditi učinke ispravaka na godišnje financijske izvještaje društva za 2020. godinu.

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

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim

## **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu.

Kako je opisano u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, Društvo na datum izvještaja bilance nije provelo odgovarajuće procjene i umanjenja dijela dugotrajne financijske imovine iako postoje indikacije koje ukazuju da bi vrijednost ove imovine trebala biti umanjena. Zaključili smo da su zbog istog razloga značajno pogrešno prikazane ostale informacije u izvješću posloводства Društva u vezi s iznosima i stavkama koje se odnose na financijsku imovinu.

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

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

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

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

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

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

## **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

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

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

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

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

### Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

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

1. 27. kolovoza 2020. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2020. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. do revizije financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu što ukupno iznosi tri godine.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br.537/2014.
4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranjem na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne. Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih

## **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora. U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 600.000 Kuna koji predstavlja približno 10,00% od dobiti prije poreza kao osnovice za izračun, jer Društvo ostvaruje dobit u nazad nekoliko godina.

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.
7. Izjavljujemo da Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom nismo pružili nerevizorske usluge.

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

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, ustanovili smo da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva opisani u odjeljku osnova za mišljenje s rezervom.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2020.

## GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

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

5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2020. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5., 6. i 7. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Antonija Kolarić.

Zagreb, 23. travanj 2021. godine

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

Hrvatski ovlaštteni revizori

Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

10 110 Zagreb

Republika Hrvatska

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

Ilija Nikolić

*Direktor,*

*Hrvatski ovlaštteni revizor*



Antonija Kolarić

*Manager,*

*Hrvatski ovlaštteni revizor*



**TEKSTILPROMET, dioničko društvo**

**Zagreb, Ulica grada Gospića 1a**

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

**(nekonsolidirano, revidirano)**

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE**
**BILANCA**

	Bilj.	31.12.19. Kn	31.12.20. Kn
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>4.1.</b>		
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>4.1.1.</b>		
Koncesije,patenti,licencije i ost.prava		985.267	543.626
Goodwill		36.768.350	36.768.350
<b>Ukupno nematerijalna imovina</b>		<b>37.753.617</b>	<b>37.311.976</b>
<b>Materijalna imovina</b>	<b>4.1.2.</b>		
Zemljište		55.693.635	55.693.635
Građevinski objekti	4.1.2.a	91.234.702	85.801.105
Postrojenja i oprema	4.1.2.b	974.811	567.686
Alati,pog.inventar i transport.im.	4.1.2.c	1.274.945	802.604
Materijalna imovina u pripremi	4.1.2.d	9.988.389	10.004.860
<b>Ukupno materijalna imovina</b>		<b>159.166.482</b>	<b>152.869.890</b>
<b>Dugotrajna financijska imovina</b>	<b>4.1.3.</b>		
Ulaganja u udjele(dionice)pod.unutar grupe	4.1.3.a	85.374.711	85.374.711
Sudjelujući interesi (udjeli)		6.700	6.700
<b>Dugotrajna financijska imovina</b>		<b>85.381.411</b>	<b>85.381.411</b>
<b>Odgodena porezna imovina</b>	<b>4.1.4.</b>	<b>508.459</b>	<b>309.646</b>
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>282.809.969</b>	<b>275.872.923</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>4.2.</b>		
<b>Zalihe</b>	<b>4.2.1.</b>		
Sirovine i materijal	4.2.1.a	3.954	5.027
Trgovačka roba	4.2.1.b	39.735.265	44.077.084
<b>Ukupno zalihe</b>		<b>39.739.219</b>	<b>44.082.111</b>
<b>Kratkoročna potraživanja</b>	<b>4.2.2.</b>		
Potraživanja od poduz.unutar grupe	4.2.2.a	8.318.313	10.223.133
Potraživanja od kupaca	4.2.2.b	23.191.320	16.786.113
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	4.2.2.c	46.458	33.544
Potraživanja od drž. i dr. institucija	4.2.2.d	506.244	515.835
Ostala kratkoročna potraživanja	4.2.2.e	24.481	606.452
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>		<b>32.086.816</b>	<b>28.165.077</b>
<b>Kratkotrajna financijska imovina</b>	<b>4.2.3.</b>		
Dani zajmovi,dep.i sl.pod.unutar grupe	4.2.3.a	1.500.000	1.480.000
Dani zajmovi, depoziti i slično	4.2.3.b	585.620	165.491
Ostala financijska imovina	4.2.3.c	92.829	92.829
<b>Ukupno kratkotrajna financijska imovina</b>		<b>2.178.449</b>	<b>1.738.320</b>
<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>4.2.4.</b>	<b>4.191.595</b>	<b>6.691.752</b>
<b>UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>78.196.079</b>	<b>80.677.260</b>
<b>Plaćeni troš.bud. razd. i nedosp. napl.prihoda</b>	<b>4.3.</b>	<b>989.019</b>	<b>603.737</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>361.995.067</b>	<b>357.153.920</b>

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



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

	<b>Bilj.</b>	<b>31.12.19.</b>	<b>31.12.20.</b>
		<b>Kn</b>	<b>Kn</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>4.4.</b>		
Temeljni kapital	4.4.1.	32.736.800	32.736.800
Kapitalne rezerve	4.4.2.	1.247.377	1.247.377
Rezerve iz dobiti	4.4.3.	9.024.235	9.024.235
Revalorizacijske rezerve	4.4.4.	60.784.214	58.624.608
Zadržana dobit	4.4.5.	129.250.544	136.482.953
Preneseni gubitak		0	0
Dobit poslovne godine	4.4.6.	7.431.222	772.239
Gubitak poslovne godine		0	0
<b>UKUPNO KAPITAL I REZERVE</b>		<b>240.474.392</b>	<b>238.888.212</b>
<b>Dugor. rezerv. za rizike i trošk.</b>	<b>4.5.</b>	<b>1.421.082</b>	<b>144.743</b>
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>4.6.</b>		
Obveze prema bankama i dr.financijskim inst.	4.6.2.	27.001.681	24.276.350
Ostale dugoročne obveze	4.6.1.	11.564.702	4.313.451
<b>UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>38.566.384</b>	<b>28.589.801</b>
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>4.7.</b>		
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	4.7.1.	1.216.722	2.491.468
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.7.2.	2.320.896	2.312.396
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	4.7.3.	28.188.016	28.145.887
Obveze za predujmove	4.7.4.	26.435	213.717
Obveze prema dobavljačima	4.7.5.	25.220.404	24.598.299
Obveze prema zaposlenima	4.7.6.	4.582.883	2.000.059
Obveze za poreze, doprinose	4.7.7.	5.268.970	3.615.162
Obveze s osnova udjela u rezultatu		44.408	0
Ostale kratkoročne obveze	4.7.8.	13.415.100	23.364.559
<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>80.283.834</b>	<b>86.741.547</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova i PBR</b>	<b>4.8.</b>	<b>1.249.376</b>	<b>2.789.617</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>361.995.067</b>	<b>357.153.920</b>

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

	Bilj.	2019. Kn	2020. Kn
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>5.1.</b>		
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	5.1.1.	793.295	212.213
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	5.1.2.	188.513.079	133.343.530
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	5.1.3.	5.267.453	3.763.968
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.1.4.	24.777.517	27.224.594
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>219.351.344</b>	<b>164.544.305</b>
<b>RASHODI RAZDOBLJA</b>			
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>5.2.1.</b>	<b>142.892.230</b>	<b>107.646.029</b>
Troškovi sirovina i materijala		6.615.999	5.588.050
Troškovi prodane robe		116.852.490	85.816.233
Ostali vanjski troškovi		19.423.741	16.241.747
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>5.2.2.</b>	<b>33.649.937</b>	<b>30.996.751</b>
Neto plaće i nadnice		22.029.053	20.331.096
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		7.070.584	6.239.115
Doprinosi na plaće		4.550.300	4.426.540
<b>Amortizacija</b>	<b>5.2.3.</b>	<b>13.677.317</b>	<b>12.493.847</b>
<b>Ostali troškovi</b>	<b>5.2.4.</b>	<b>13.775.254</b>	<b>8.873.115</b>
<b>Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine</b>	<b>5.2.5.</b>	<b>134.780</b>	<b>266.083</b>
<b>Rezerviranja</b>		<b>198.596</b>	<b>0</b>
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>5.2.6.</b>	<b>1.131.010</b>	<b>736.864</b>
<b>Ukupno rashodi razdoblja</b>		<b>205.459.124</b>	<b>161.012.689</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>5.3.</b>		
Ost.prih.s osnove kamata iz odn.s pod.unutar grupe		40.793	60.362
Teč.razlike i ost.fin.prihodi iz odn.s pod.unutar grupe		56.080	6
Ost.prih.s osnove kamata		82.451	55.435
Teč.razlike i ost.fin.prihodi		530.000	396.490
<b>Ukupno financijski prihodi</b>		<b>709.324</b>	<b>512.293</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>5.4.</b>		
Rash.s osnove kt i sl.rash.s pod.unutar grupe		2.235.652	0
Teč.razlike i dr.rash.s poduz.unutar grupe		1.519	0
Rash.s osnove kt i slični rashodi		4.391.024	2.330.069
Tečajne razlike i drugi rashodi		542.127	941.601
<b>Ukupno financijski rashodi</b>		<b>7.170.322</b>	<b>3.271.670</b>
<b>UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POV.SUD.INTERESOM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>5.5.</b>	<b>220.060.668</b>	<b>165.056.598</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>5.6.</b>	<b>212.629.446</b>	<b>164.284.359</b>
<b>DOBIT TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>5.7.</b>	<b>7.431.222</b>	<b>772.239</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>5.8.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DOBIT TEKUĆE GODINE NAKON OPOREZ.</b>	<b>5.9.</b>	<b>7.431.222</b>	<b>772.239</b>

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

## IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI</b>		
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>7.431.222</b>	<b>772.239</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne I nematerijalne imovine	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>7.431.222</b>	<b>772.239</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti</b>		
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Pozicija	2019.	2020.
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>		
1. Dobit prije oporezivanja	7.431.222	772.239
2. Usklađenja :	13.856.038	11.217.508
a) Amortizacija	13.677.317	12.493.847
f) Rezerviranja	178.721	-1.276.339
<b>I. Poveć.ili smanj.novč.tokova prije prom.u radnom kapitalu</b>	21.287.260	11.989.747
3. Promjene u radnom kapitalu	18.635.454	8.012.712
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-3.142.929	-3.396.709
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	25.283.642	3.921.739
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-3.568.779	-4.342.891
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	63.520	11.830.573
<b>II. Novac iz poslovanja</b>	39.922.714	20.002.459
4. Novčani izdaci za kamate	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	39.922.714	20.002.459
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>		
Novčani primici od dividendi	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	0	0
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-25.123.019	-7.716.406
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	-25.123.019	-7.716.406
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	-25.123.019	-7.716.406
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>		
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	30.989.581	440.129
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	30.989.581	440.129
Nov.izd.za otplatu glavnice kred., poz.i dr. posudbi i duž.Fin.inst.	-41.292.672	-2.775.961
Nov. izdaci za otkup vl.dion.i smanjenje tem. kapitala	-1.016.000	0
Ostali novčani izdaci od financijske aktivnosti	-863.245	-7.450.064
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	-43.171.917	-10.226.025
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	-12.182.336	-9.785.896
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA</b>	<b>2.617.359</b>	<b>2.500.157</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>1.574.236</b>	<b>4.191.595</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>4.191.595</b>	<b>6.691.752</b>

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

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

### Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	Tem. kapital	Kapit. Rezerve	Zakon. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vl.dion.i udjeli (odb.stavka)	Ostale rezerve	Reval. rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak posl. godine	Ukupno raspod. imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
<b>Prethodno razdoblje</b>											
Stanje 1. siječnja pret.razd	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	62.943.014	124.459.458	6.670.332	237.081.216	237.081.216
Stanje 1. siječnja preth.razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	222.999	201.300	7.125.076	62.943.014	124.459.458	6.670.332	237.081.216	237.081.216
Dobit/gubitak razdoblja									7.431.222	7.431.222	7.431.222
Prom.reval.rez.dug.mat.i nemat.im.							-2.158.800			-2.158.800	-2.158.800
Porez na trans priznate direktno u kap								-1.879.246		-1.879.246	-1.879.246
Prijenos u pozicije rez. po god. Rasp.								6.670.332	-6.670.332	0	0
Otkup vlastitih dionica/udjela				1.016.000	1.016.000						
Stanje 31. prosinca preth.razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	60.784.214	129.250.544	7.431.222	240.474.392	240.474.392
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA</b>											
OST.SVEOB.DOBIT PRET.											
RAZd, UMANJENO ZA POREZE	0	0	0	0	0	0	-2.158.799	-1.879.246	0	-4.038.046	-4.038.046
SVEOB. DOBIT ILI GUBITAK PRETH.RAZDOBLJA	0	0	0	0	0	0	-2.158.799	-1.879.246	7.431.222	3.393.176	3.393.176
TRANS. S VLASN.PRETH.RAZD. PRIZNATE DIR. U KAPITALU	0	0	0	1.016.000	1.016.000	0	0	6.670.332	-6.670.332	0	0
<b>Tekuće razdoblje</b>											
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	60.784.214	129.250.544	7.431.222	240.474.392	240.474.392
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	60.784.214	129.250.544	7.431.222	240.474.392	240.474.392
Dobit/gubitak razdoblja									772.239	772.239	772.239
Prom.reval.rez.dug.mat. i nemat.im.							-2.159.606			-2.159.606	-2.159.606
Porez na trans.priznate dir. u kapitalu								-198.813		-198.813	-198.813
Prijenos u poz.rez. po god. rasporedu								7.431.222	-7.431.222	0	0
Stanje 31. prosinca tek.razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	56.624.608	136.482.953	772.239	238.888.212	238.888.212
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA</b>											
OST SVEOB.DOB.TEK.RAZD. UMANJ ZA POR	0	0	0	0	0	0	-2.159.606	-198.813	0	-2.358.419	-2.358.419
SVEOB. DOBIT ILI GUB TEK. RAZD.	0	0	0	0	0	0	-2.159.606	-198.813	772.239	-1.586.180	-1.586.180
TRANS S VLASN.TEK. RAZ.PRIZ.DIR. U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	7.431.222	-7.431.222	0	0

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

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

**BILJEŠKA 1 – Opći podaci**

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

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

**Predmet poslovanja je:**

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

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

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

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

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Na dan 31. prosinca 2020. godine broj zaposlenih iznosio je 393 (424 prethodne godine) dok je prosječan broj zaposlenih iznosi 407.

### Nadzorni odbor i Uprava društva

Predsjednik Mijo Šimić

Članovi Dragutin Šojat  
Gordana Šijan  
Mara Hrgović  
Veljko Kovač  
Janja Tikvić

### Uprava Društva

Hrvoje Šimić, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

## BILJEŠKA 2 – Sažetak značajnih računovodstvenih politika

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

### 2.1. Primjena

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

Društvo je sastavilo ove odvojene financijske izvještaje u skladu s hrvatskim zakonskim propisima. Društvo je također sastavilo konsolidirane financijske izvještaje na dan 31. prosinca 2020. godine i godinu koja je tada završila, u skladu s MSFI koji su odobreni od strane Europske Unije (EU) za Društvo i njegova ovisna društva (Grupa) koji su odobreni od strane Uprave na dan 23. travanj 2021. godine. Korisnici ovih odvojenih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2020. godine i godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini. Godišnji konsolidirani financijski izvještaji su dostupni na [www.tekstilpromet.hr](http://www.tekstilpromet.hr).

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

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

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



**2.2. Strane valute**

Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem to društvo posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama priznaju se u računu dobiti i gubitka. Dobici ili gubici od tečajnih razlika koji se odnose na obveze po primljenim kreditima i obvezama po najmovima iskazani su u računu dobiti i gubitka unutar rashoda od financiranja - neto. Ostali dobiti ili gubici od tečajnih razlika su iskazani unutar stavke ostali dobiti/(gubici) – neto u računu dobiti i gubitka..

**2.3. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

Procijenjeni korisni vijek trajanja imovine prikazan je u nastavku:.

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

## **2.4. Nematerijalna imovina**

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

Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine. Procijenjeni korisni vijek trajanja je od četiri do deset godina.

## **2.5. Financijska imovina**

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

### **(a) Financijska imovina po amortiziranom trošku**

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

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

## **2.6. Najmovi**

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

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

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

podrazumijeva umanjenje imovine za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti te usklađenja uslijed ponovnih mjerenja obveze za najmove.

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

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

### **2.7. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja**

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

### **2.8. Zalihe trgovačke robe**

Zalihe trgovačke robe se iskazuju po vrijednosti troška nabave ili neto ostvarive vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu tijekom redovnog poslovanja umanjenu za procijenjene troškove prodaje. Trošak zaliha temelji se na metodi FIFO. Trgovačka roba iskazuje se po prodajnoj cijeni umanjenoj za poreze i marže.

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

### **2.9. Novac i novčani ekvivalenti**

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

**2.10. Dionički kapital**

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit. Iznos fer vrijednosti primljene naknade iznad nominalne vrijednosti izdanih dionica prikazan je u bilješkama kao kapitalna dobit. Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije, umanjuje dionički kapital sve do povlačenja dionica ili njihovog ponovnog izdavanja. Prilikom ponovnog izdavanja vlastitih dionica, svi primici, umanjeni za sve izravno pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit, uključuju se u glavicu.

**2.11. Posudbe**

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

**2.12. Tekući i odgođeni porez**

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

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

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

### 2.13. Primanja zaposlenih

#### (a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

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

#### (b) Otpremnine

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prijevremeno prekine Ugovor o radu sa zaposlenikom ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu, odnosno prilikom odlaska u prijevremenu mirovinu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu prekinuti radni odnos sa sadašnjim radnicima na osnovu detaljnog formalnog plana, bez mogućnosti da od njega odustane ili kada osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa, odnosno prilikom odlaska u prijevremenu mirovinu.

#### (c) Dugoročna primanja zaposlenika

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

#### (d) Kratkoročna primanja zaposlenika

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

**2.14. Rezerviranja**

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

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

**2.15. Porezi**

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

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

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

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

**2.16. Raspodjela dividendi**

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

**2.17. Porez na dodanu vrijednost**

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

**2.18. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze**

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

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

**2.19. Goodwill**

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

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

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

Goodwill se alocira na jedinice stvaranja novca za potrebe testiranja umanjenja vrijednosti. Alokacija se provodi na one jedinice stvaranja novca za koje se očekuje da će imati koristi od sinergija iz poslovne kombinacije u kojoj je goodwill nastao, odnosno na segment maloprodaje Društva, obzirom

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

kako je goodwill nastao kao posljedica pripajanja maloprodajnog društva Lantea Grupa d.d. u ranijim razdobljima.

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

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

- diskontna stopa nakon poreza primjenjiva u 2020. godini iznosi 5,76%
- diskontna stopa nakon poreza primjenjiva u 2019. godini iznosi 6,13%

Pretpostavka o stopi rasta temeljena je na povijesnim podacima i očekivanjima Uprave o razvoju tržišta. Terminalna stopa rasta iznosi 1,5% za maloprodajni segment te se bazira na očekivanjima Uprave o razvoju tržišta. Diskontne stope nakon poreza u 2020. godini su uglavnom niže u odnosu na 2019. godinu kao rezultat kombinacije nižih bezrizičnih kamatnih stopa uslijed smanjenih prinosa na državne obveznice diljem tržišta i smanjenog troška duga prije oporezivanja temeljem nižih kamatnih stopa na kredite nefinancijskom sektoru.

Testiranjem na umanjeње goodwilla na datum bilance utvrđeno je kako je neto nadoknadiva vrijednost jedinica stvaranja novca veća u odnosu na knjigovodstvenu vrijednost te se stoga tijekom 2020. ne priznaje umanjeње vrijednosti goodwilla kao i u prethodnom razdoblju.

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

### 2.20. Informacije o segmentima

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

Prihod od prodaje	2019. godina	2020. godina	Indeks
Maloprodaja	138.597.528	98.619.043	71
Veleprodaja	50.708.846	34.936.700	69
<b>Ukupno</b>	<b>189.306.374</b>	<b>133.555.743</b>	<b>71</b>



**2.21. Ključne procjene**

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

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

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

**BILJEŠKA 3 – IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA*****Valutni rizik***

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

***Rizik likvidnosti***

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

***Kreditni rizik***

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

**BILJEŠKA 4 - BILANCA**

U ovim se bilješkama daju potanja objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2020. godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive/pasive iznosio je 357.153.920 Kn (361.995.067 Kn krajem prethodne godine).

Skraćena struktura aktive i pasive prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dugotrajna imovina	282.809.969	78,13%	275.872.923	77,24%	-6.937.046
Kratkotrajna imovina	78.196.079	21,60%	80.677.260	22,59%	2.481.181
Plać.tr.bud.razd.i ned.napl.prih.	989.019	0,27%	603.737	0,17%	-385.282
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>361.995.067</b>	<b>100,00%</b>	<b>357.153.920</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4.841.147</b>
Kapital i rezerve	240.474.392	66,43%	238.888.212	66,89%	-1.586.180
Rezerviranja	1.421.082	0,39%	144.743	0,04%	-1.276.339
Dugoročne obveze	38.566.383	10,65%	28.589.801	8,00%	-9.976.582
Kratkoročne obveze	80.283.834	22,18%	86.741.547	24,29%	6.457.713
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	1.249.376	0,35%	2.789.617	0,78%	1.540.241
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>361.995.067</b>	<b>100,00%</b>	<b>357.153.920</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4.841.147</b>

**BILJEŠKA 4.1. - Dugotrajna imovina**

Ukupna dugotrajna imovina Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznosila je 275.872.923 Kn (282.809.969 Kn krajem prethodne godine).

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

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Nematerijalna imovina	37.753.617	13,35%	37.311.976	13,53%	-441.641
Materijalna imovina	159.166.482	56,28%	152.869.890	55,41%	-6.296.592
Financijska imovina	85.381.411	30,19%	85.381.411	30,95%	0
Potraživanja	0	0,00%	0	0,00%	0
Odgođena porezna imovina	508.459	0,18%	309.646	0,11%	-198.813
<b>Ukupno</b>	<b>282.809.970</b>	<b>100,00%</b>	<b>275.872.923</b>	<b>100,00%</b>	<b>-6.937.047</b>

**BILJEŠKA 4.1.1. – Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina na dan 31. prosinac 2019. godine iznosila je 37.311.976 Kn (37.753.617 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.1.2. – Materijalna imovina**

**Materijalna imovina** na dan 31. prosinac 2019. godine iznosila je 152.869.890 Kn (159.166.482 Kn prethodne godine).

**Primjena MSFI 16 – Najmovi**

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

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

**BILJEŠKA 4.1.2.a – Građevinski objekti**

**Građevinski objekti** su iskazani u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 85.801.105 Kn (91.234.702 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.1.2.b – Postrojenja i oprema**

**Postrojenja i oprema** iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 567.686 Kn (974.811 Kn prethodne godine).

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

Iskazano smanjenje odnosi se na rashodovanje potpuno amortizirane opreme.

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

**Alati, pogonski inventar i transportna imovina** iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 802.604 Kn (1.274.945 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.1.2.d – Imovina u pripremi**

**Imovina u pripremi** iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 10.004.860 Kn (9.988.389 Kn prethodne godine). Strukturu imovine u pripremi prikazujemo u slijedećoj tablici

OPIS	1.1.2020	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020
Građevinski objekti u pripremi	6.142.500	0	0	6.142.500
Oprema u pripremi	10.104	71.759	55.288	26.575
Investicije u toku	3.835.785	0	0	3.835.785
<b>Ukupno</b>	<b>9.988.389</b>	<b>71.759</b>	<b>55.288</b>	<b>10.004.860</b>

**BILJEŠKA 4.1.3. – Dugotrajna financijska imovina**

**Dugotrajna financijska imovina** iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 85.381.411 Kn (85.381.441 Kn prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Ulaganja u udjele pod.unutar grupe	85.374.711	99,99%	85.374.711	99,99%	0
Ulag.u ost.VP druš. povez. sud.interes.	6.700	0,01%	6.700	0,01%	0
<b>Ukupno</b>	<b>85.381.411</b>	<b>100,00%</b>	<b>85.381.411</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>

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

**Ulaganje u udjele (dionice) poduzeća unutar grupe** iskazano je u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 85.374.711 Kn (85.374.711 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.1.4. – Odgođena porezna imovina**

**Odgođena porezna imovina** iskazana je na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 309.646 Kn (508.459 Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove vrijednosno usklađenih zaliha. U 2020. realizirano je 198.813 Kn navedenih zaliha.

**BILJEŠKA 4.2. – Kratkotrajna imovina**

Sastav i promjene kratkotrajne imovine, iskazane u ukupnom iznosu od 80.677.260 Kn (78.196.079 Kn krajem prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
Zalihe	39.739.219	50,82%	44.082.111	54,64%	4.342.891
Potraživanja	32.086.816	41,03%	28.165.077	34,91%	-3.921.739
Kratkotrajna financijska imovina	2.178.449	2,79%	1.738.320	2,15%	-440.129
Novac u banci i blagajni	4.191.595	5,36%	6.691.752	8,29%	2.500.157
<b>Ukupno</b>	<b>78.196.079</b>	<b>100,00%</b>	<b>80.677.260</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.481.180</b>

**BILJEŠKA 4.2.1. - Zalihe**

Sastav **zaliha**, iskazanih u ukupnom iznosu od 44.082.111 Kn (39.739.219 Kn krajem prethodne godine) prikazan je u tablici u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Sirovine i materijal	3.954	0,01%	5.027	0,01%	1.072
Trgovačka roba	39.735.265	99,99%	44.077.084	99,99%	4.341.819
<b>Ukupno</b>	<b>39.739.219</b>	<b>100,00%</b>	<b>44.082.111</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.342.891</b>

**BILJEŠKA 4.2.1.a – Zalihe sirovine i materijala**

Zalihe sirovine i materijala iznosile su 5.027 Kn (3.954 Kn prethodne godine), a odnose se na skladište caffè bara.

**BILJEŠKA 4.2.1.b – Zaliha trgovačke robe**

Zaliha trgovačke robe iznosila je 44.077.084 Kn (39.735.265 Kn prethodne godine), a struktura je prikazana u slijedećoj tablici:

OPIS	Veleprodaja	Roba u	Maloprodaja	Roba na	Ukupno
		komisiji		doradi i putu	
Roba na skladištu	10.784.692	1.623.575	33.244.056	40.246	45.692.568
Ispravak vrijednosti robe	-1.615.484	0	0	0	-1.615.484
<b>Nabavna vrijednost</b>	<b>9.169.208</b>	<b>1.623.575</b>	<b>33.244.056</b>	<b>40.246</b>	<b>44.077.084</b>

**BILJEŠKA 4.2.2. – Kratkotrajna potraživanja**

Na datum bilance, iskazana su **kratkotrajna potraživanja** u iznosu od 28.165.077 Kn (32.086.816 Kn prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja od poduz.unutar grupe	8.318.313	25,92%	10.223.133	36,30%	1.904.820
Potraživanja od kupaca	23.191.320	72,28%	16.786.113	59,60%	-6.405.207
Potraž. od zaposlenih i članova poduz.	46.458	0,14%	33.544	0,12%	-12.914
Potraživanja od drž. i dr. institucija	506.244	1,58%	515.835	1,83%	9.591
Ostala kratkoročna potraživanja	24.481	0,08%	606.452	2,15%	581.971
<b>Ukupno</b>	<b>32.086.815</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.165.077</b>	<b>100,00%</b>	<b>-3.921.739</b>

**BILJEŠKA 4.2.2.a – Potraživanja od povezanih poduzeća**

Nenaplaćena potraživanja od povezanih poduzeća, na datum bilance iznose 10.223.133 Kn (8.318.313 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.2.2.b – Potraživanja od kupaca**

**Nenaplaćena potraživanja od kupaca** na dan 31. prosinac 2020. godine iznosila su 16.786.113 Kn (23.191.320 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.2.2.c – Potraživanja od zaposlenih**

**Potraživanja od zaposlenih**, u ukupnom iznosu od 33.544 Kn (46.925 Kn prethodne godine) odnose se na potraživanja za polog u blagajni u iznosu od 14.839 Kn, potraživanja za manjkove u iznosu od 705 Kn, te ostala potraživanja u iznosu od 18.000 Kn.

**BILJEŠKA 4.2.2.d – Potraživanja od države i drugih institucija**

**Potraživanja od države i drugih institucija**, iskazana su u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 515.835 Kn (506.244 Kn prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potr.od HZZO za refund. nakn.	129.611	25,60%	148.356	28,76%	18.745
Potr. od društva osiguranja	56.185	11,10%	23.608	4,58%	-32.577
Potr.za PDV koji se ne može odbiti	320.448	63,30%	315.329	61,13%	-5.119
Potraž. za više plaćene doprinose	0	0,00%	15.608	3,03%	15.608
Potraživanje za više pl. članarine	0	0,00%	12.934	2,51%	12.934
<b>Ukupno</b>	<b>506.244</b>	<b>100,00%</b>	<b>515.835</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.591</b>

**BILJEŠKA 4.2.2.e – Ostala kratkotrajna potraživanja**

**Ostala kratkotrajna potraživanja** iskazana su na dan 31. prosinca 2020. u iznosu od 606.452 Kn (24.481 Kn prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u slijedećoj tabeli:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja za kamate	312	0,11%	346	0,05%	34
Dani predumovi dobavljačima	24.170	8,84%	606.106	92,33%	581.936
Potraživanja po cesijama	248.833	91,04%	50.000	7,62%	-198.833
Ukupno ostala potraživanja	273.315	100,00%	656.452	100,00%	-383.137
IV potraživanja	-248.834		-50.000		-198.834
<b>Ukupno</b>	<b>24.481</b>		<b>606.452</b>		<b>581.971</b>

**BILJEŠKA 4.2.3. – Kratkotrajna financijska imovina**

**Kratkotrajna financijska imovina** iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 1.738.320 Kn (2.178.449 Kn prethodne godine), a sastav i promjena prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani zajmovi, depoziti i sl.-povezani	1.500.000	68,86%	1.480.000	85,14%	-20.000
Dani zajmovi, depoziti i slično	585.620	26,88%	165.491	9,52%	-420.129
Ostala financijska imovina	92.829	4,26%	92.829	5,34%	0
<b>Ukupno</b>	<b>2.178.449</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.738.320</b>	<b>100,00%</b>	<b>-440.129</b>

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

**Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe** iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 1.480.000 Kn (1.500.000 Kn prethodne godine), a odnosi se na dane pozajmice povezanim poduzećima.

**4.2.3.b - Dani zajmovi, depoziti i slično**

**Dani zajmovi, depoziti i slično** iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 165.491 Kn (585.620 Kn prethodne godine), a odnose se na dane kratkoročne kredite i depozite.

**4.2.3.c Ostala financijska imovina**

**Ostala financijska imovina** iskazana je na dan 31.12.2020.godine u iznosu 92.829 Kn (92.829 Kn prethodne godine), a odnosi se na ulaganja u ostale vrijednosne papire.

**BILJEŠKA 4.2.4. – Novac u banci i blagajni**

**Novčana sredstva** iskazana u ukupnom iznosu od 6.691.752 Kn (4.191.595 Kn prethodne godine) odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
Žiro račun	1.905.248	45,45%	5.007.334	74,83%	3.102.086
Blagajna	35.861	0,86%	31.800	0,48%	-4.061
Devizni račun	2.250.487	53,69%	1.652.618	24,70%	-597.869
<b>Ukupno novac</b>	<b>4.191.595</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.691.752</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.500.156</b>

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

**Plaćeni troškovi budućeg razdoblja** iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 603.737 Kn ( 989.018 Kn prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove.

**BILJEŠKA 4.4. – Kapital i pričuve**

Na dan 31. prosinac 2020. godine, iskazan je **ukupni kapital i rezerve**, 238.888.426 Kn (240.474.393 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.4.1. – Upisani kapital**

**Upisani kapital** iskazan je u iznosu od 32.736.800 Kn i nisu zabilježene nikakve promjene u odnosu na prethodnu godinu.

**BILJEŠKA 4.4.2. – Kapitalne rezerve**

**Kapitalne rezerve** iskazane su u iznosu od 1.247.377 Kn jednako kao i prethodne godine.

**BILJEŠKA 4.4.3. – Rezerve iz dobiti**

**Rezerve iz dobiti** su iskazane u iznosu od 9.024.235 Kn i ostale su nepromijenjene u odnosu na prethodnu godinu.



**BILJEŠKA 4.4.4. - Revalorizacijske rezerve**

**Revalorizacijske rezerve** iskazane su u iznosu od 58.624.608 Kn (60.784.214 Kn prethodne godine), smanjile su se za iznos od 2.159.607 Kn zbog ukidanja revalorizacijske rezerve revalorizirane jednokratno otpisane imovine.

**BILJEŠKA 4.4.5.– Zadržana dobit**

**Zadržana dobit** iskazana je u iznosu od 136.482.953 Kn (129.250.544 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.4.6. – Dobit poslovne godine**

U poslovnoj 2020. godini ostvarena je **dobit** u iznosu od 772.239 Kn.

**BILJEŠKA 4.5. – Rezerviranja**

**Rezerviranja** su iskazana krajem tekuće godine u iznosu od 144.743 Kn (1.421.082 Kn prethodne godine), a odnose se na rezervirane troškove po započetim sudskim sporovima.

**BILJEŠKA 4.6. – Dugoročne obveze**

**Dugoročne obveze** iskazane su u ukupnom iznosu od 28.589.801 Kn (38.566.383 Kn prethodne godine) odnose se na obveze prema bankama i dr. kreditnim institucijama i ostale obveze.

**BILJEŠKA 4.6.1. – Ostale dugoročne obveze**

**Ostale dugoročne obveze** su iskazane u poslovnim knjigama u iznosu od 4.313.451 Kn (11.564.702 Kn prethodne godine), a odnose se na obveze s osnove najmova, sukladno MSFI-ju 16 – Najmovi, klasificiranih kao obveze za zajmove, depozite i slično (vidjeti bilješku 4.1.2.).

**BILJEŠKA 4.6.2. – Obveze prema kreditnim institucijama**

**Obveza prema kreditnim institucijama** iskazane su u ukupnom iznosu od 24.276.350 Kn (27.001.681 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.7. - Kratkoročne obveze**

Struktura i sastav **kratkoročnih obveza**, iskazanih u ukupnom iznosu od 86.741.547 Kn (80.283.834 Kn prethodne godine), prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2019.		31.prosinca 2020.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	1.216.722	1,52%	2.491.468	2,87%	1.274.746
Obveze za zajmove, depozite i slično	2.320.896	2,89%	2.312.396	2,67%	-8.500
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	28.188.016	35,11%	28.145.887	32,45%	-42.129
Obveze za predujmove	26.435	0,03%	213.717	0,25%	187.282
Obveze prema dobavljačima	25.220.404	31,41%	24.598.299	28,36%	-622.105
Obveze prema zaposlenima	4.582.883	5,71%	2.000.059	2,31%	-2.582.824
Obveze za poreze, doprinose	5.268.970	6,56%	3.615.162	4,17%	-1.653.808
Obveze s osnova udjela u rezultatu	44.408	0,06%	0	0,00%	-44.408
Ostale kratkoročne obveze	13.415.100	16,71%	23.364.559	26,94%	9.949.459
<b>Ukupno</b>	<b>80.283.834</b>	<b>100,00%</b>	<b>86.741.547</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.457.713</b>

**BILJEŠKA 4.7.1. – Obveza prema povezanim poduzetnicima unutar grupe**

**Obveze prema povezanim poduzetnicima unutar grupe** iskazani su u iznosu od 2.491.468 Kn (1.216.722 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.7.2. – Obveze za zajmove, depozite i slično**

**Obveze s osnova zajmova, depozita i sl.** iskazane su u iznosu od 2.312.396 Kn (2.320.896 Kn prethodne godine), a odnose se na primljene depozite jamčevine u iznosu od 487.066 Kn i obveze za kredite ostalih kreditora u iznosu od 1.825.330.

**BILJEŠKA 4.7.3. – Obveze prema kreditnim institucijama**

**Obveze prema kreditnim institucijama** na dan 31. prosinac 2020. godine se odnose na **kratkoročne kredite i tekuće dospijeće dugoročnih kredita** koje se odnosi na kratkoročni dio obveza po dugoročnim kreditima (svi obroci koji dospijevaju za manje od godinu dana od datuma bilance).

**BILJEŠKA 4.7.4. – Obveze za predujmove**

**Obveze za predujmove** iskazane su u iznosu od 213.717 Kn ( 26.435 kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 4.7.5. - Obveze prema dobavljačima**

**Obveze prema dobavljačima**, iskazane u ukupnom iznosu od 24.598.299 Kn (25.220.404 Kn krajem prethodne godine) odnose se na slijedeće obveze:

NAZIV	31.prosinca 2019.		Pov/smanj	31.prosinca 2020.	
	Iznos	% učešća	indeks	Iznos	% učešća
Dobavljači u zemlji	7.082.116	33,85%	93,95	6.653.323	27,05%
Dobavljači u inozemstvu	4.197.478	12,74%	100	4.187.742	17,02%
Dobavljači iz EU	14.215.172	54,48%	97	13.763.822	55,95%
Obveze za nefakturiranu robu	-274.362	-1,07%	2	-6.589	-0,02%
<b>Ukupno</b>	<b>25.220.404</b>	<b>100,00%</b>	<b>98</b>	<b>24.598.299</b>	<b>100,00%</b>

**BILJEŠKA 4.7.6. – Obveze prema zaposlenima**

**Obveze prema zaposlenima**, u ukupnom iznosu od 2.000.059 Kn (4.582.883 Kn prethodne godine) odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 1.595.087 Kn, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 45.343 Kn, obustave iz neto plaća u iznosu od 65.571 Kn, obvezu za prijevoz u iznosu od 145.889 Kn, te ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 148.169 Kn.

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

**Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe** koje na datum bilance iznose 3.615.162 Kn (5.268.970 Kn prethodne godine), a odnose se na:

- doprinose na plaće u iznosu od 455.115 Kn,
- doprinose iz plaća u iznosu od 553.849 Kn,
- obveze za porez na dohodak u iznosu od 64.755 Kn i
- obvezu za uplatu PDV-a u iznosu od 2.541.443 Kn

**BILJEŠKA 4.7.8. – Ostale kratkoročne obveze**

**Ostale kratkoročne obveze** iskazane su u iznosu od 23.364.559 Kn (13.415.100 Kn prethodne godine), a odnose se na ostale obveze i obveze po najmovima MSFI 16.

**BILJEŠKA 4.8. – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

**Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** iskazano je u iznosu od 2.789.617 Kn (1.249.376 Kn prethodne godine), a odnosi se na troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 1.757.088 Kn i odgođene prihode od prodaje u iznosu od 1.032.529 Kn.

**BILJEŠKA 5 - RAČUN DOBITI I GUBITKA**

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

U tekućoj poslovnoj godini Društvo je ostvarilo:

- ukupne prihode u iznosu od 165.056.598 Kn (220.060.668 Kn u prethodnom razdoblju) i
- ukupne rashode u iznosu od 164.284.359 Kn (212.629.446 Kn u prethodnom razdoblju).

Temeljem tako ostvarenih prihoda i rashoda, iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 772.239 Kn (za 2019. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 7.431.222 Kn).

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

NAZIV	2019. Kn	2020. Kn	Indeks	Razlika Kn
Poslovni prihodi	219.351.344	164.544.305	75,01	-54.807.039
Poslovni rashodi	205.459.124	161.012.689	78,37	-44.446.435
Financijski prihodi	709.324	512.293	72,22	-197.031
Financijski rashodi	7.170.322	3.271.670	45,63	-3.898.652
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>220.060.668</b>	<b>165.056.598</b>	<b>75,01</b>	<b>-55.004.070</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>212.629.446</b>	<b>164.284.359</b>	<b>77,26</b>	<b>-48.345.087</b>
<b>Dobit/gubitak prije opor.</b>	<b>7.431.222</b>	<b>772.239</b>	<b>10,39</b>	<b>-6.658.983</b>
<b>Porez na dobit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dobitak/gubitak</b>	<b>7.431.222</b>	<b>772.239</b>	<b>10,39</b>	<b>-6.661.768</b>

Društvo je u tekućem razdoblju **iz poslovnih aktivnosti**, ostvarilo **dobit**, u iznosu od 3.531.616 Kn, te **gubitak iz financijskih aktivnosti**, u iznosu od 2.759.377 Kn, što je rezultiralo dobiti iz redovnog poslovanja prije oporezivanja, u iznosu od 772.239 Kn (u prethodnoj godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 7.431.222 Kn).

**BILJEŠKA 5.1. - Poslovni prihodi**

**Struktura poslovnih prihoda** iskazanih u ukupnom iznosu od 164.544.305 Kn (219.351.344 Kn prethodne godine) prikazana je kako slijedi:

OPIS	2019.	% učešća	Poveć/Smanj	2020.	% učešća
	Iznos Kn		2020/2019 Index	Iznos Kn	
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	793.295	0,36%	26,75	212.213	0,13%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	188.513.079	85,94%	70,73	133.343.530	81,04%
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	5.267.453	2,40%	71,46	3.763.968	2,29%
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	24.777.517	11,30%	109,88	27.224.594	16,54%
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>219.351.344</b>	<b>100,00%</b>	<b>75,01</b>	<b>164.544.305</b>	<b>100,00%</b>

**BILJEŠKA 5.1.1. - Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe**

**Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe** iskazani su u iznosu od 212.213 Kn (793.295 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 5.1.2. - Prihodi od prodaje (izvan grupe)**

**Prihodi od prodaje (izvan grupe)** iskazani su u iznosu od 133.343.530 Kn (188.513.079 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 5.1.3. – Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe**

**Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe** iskazani su u ukupnom iznosu od 3.763.968 Kn (5.267.453 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 5.1.4. – Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)**

**Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima (izvan grupe)** iskazani su u ukupnom iznosu od 27.224.594 Kn (24.777.517 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 5.2. – Poslovni rashodi**

**Poslovni rashodi** iskazani u ukupnom iznosu od 161.012.689 Kn (205.459.124 Kn prethodne godine), smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 44.446.436 Kn, te su s obzirom na obilježje djelatnosti, jednaki rashodima razdoblja.

**Rashodi** razdoblja prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS POSLOVNOG RASHODA	2019.		Index	2020.	
	Kn	% učešća	2020/2019	Kn	% učešća
Sirovine i materijal	6.615.999	3,22%	84,46	5.588.050	3,47%
Troškovi prodane robe	116.852.490	56,87%	73,44	85.816.233	53,30%
Ostali vanjski troškovi	19.423.741	9,45%	83,62	16.241.746	10,08%
<b>Ukupno materijalni troškovi</b>	<b>142.892.230</b>	<b>69,55%</b>	<b>75,33</b>	<b>107.646.029</b>	<b>66,85%</b>
Neto plaće i nadnice	22.029.053	10,72%	92,29	20.331.096	12,63%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	7.070.584	3,44%	88,24	6.239.115	3,87%
Doprinosi na plaće	4.550.300	2,21%	97,28	4.426.540	2,75%
<b>Ukupno troškovi osoblja</b>	<b>33.649.937</b>	<b>16,38%</b>	<b>92,12</b>	<b>30.996.751</b>	<b>19,25%</b>
Amortizacija	13.677.317	6,66%	91,35	12.493.847	7,76%
Ostali troškovi	13.775.254	6,70%	64,41	8.873.115	5,51%
Vrijednosno usklađivanje KI	134.780	0,07%	197,42	266.083	0,17%
Rezerviranja	198.596	0,10%	0,00	0	0,00%
Ostali poslovni rashodi	1.131.010	0,54%	65,15	736.864	0,46%
<b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b>	<b>205.459.124</b>	<b>100,00%</b>	<b>78,37</b>	<b>161.012.689</b>	<b>100,00%</b>

**BILJEŠKA 5.2.1. – Materijalni troškovi**

**Materijalni troškovi** iskazani u ukupnom iznosu od 107.646.029 Kn (142.892.230 Kn prethodne godine), a sastoje se od:

- **troškova sirovina i materijala** iskazane u iznosu od 5.588.050 Kn (6.615.999 Kn prethodne godine),
- **troškova prodane robe** iskazani su u iznosu od 85.816.233 Kn (116.852.490 Kn prethodne godine), i
- **ostalih vanjskih troškova**, s obilježjem materijalnih troškova, u iznosu od 16.241.746 Kn (19.423.741 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 5.2.2. - Troškovi zaposlenika**

**Troškovi zaposlenika** iskazani su u iznosu od 30.996.751 Kn (33.649.937 Kn prethodne godine) te ih prikazujemo kako slijedi:

OPIS	2019.		Index 2020/2019	2020.	
	Kn	% učešća		Kn	% učešća
Neto plaće i nadnice	22.029.053	65,47%	92,29	20.331.096	65,59%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	7.070.584	21,01%	88,24	6.239.115	20,13%
Doprinosi na plaće	4.550.300	13,52%	97,28	4.426.540	14,28%
<b>Ukupno</b>	<b>33.649.937</b>	<b>100,00%</b>	<b>92,12</b>	<b>30.996.751</b>	<b>100,00%</b>

**BILJEŠKA 5.2.3. – Amortizacija**

**Trošak amortizacije** za 2020. godinu iskazan u poslovnim knjigama u iznosu 12.493.847 Kn (13.677.317 Kn prethodne godine), sadrži amortizaciju obračunatu sukladno bilješci 3.5.:

- amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu od 525.662 Kn (627.288 Kn prethodne godine),
- amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 6.601.890 Kn (6.597.096 Kn prethodne godine),
- amortizaciju postrojenja i opreme u iznosu od 529.013 Kn (489.688 Kn prethodne godine),

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- amortizaciju alata i pogonskog inventara u iznosu od 292.698 Kn (349.205 Kn prethodne godine)
- amortizacija imovine s pravom uporabe, u skladu s MSFI-jem 16 – Najmovi, u iznosu od 4.544.584 Kn. Vidjeti bilješku 4.1.2

### BILJEŠKA 5.2.4. – Ostali troškovi

**Ostali troškovi** iskazani su u iznosu od 8.873.115 Kn (13.775.254 Kn prethodne godine).

### BILJEŠKA 5.2.5. - Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

**Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine** iskazano je u iznosu od 266.083 Kn (134.780 Kn prethodne godine), a odnosi se na slijedeće:

- vrijednosno usklađenje robe u iznosu od 116.555 Kn (66.355 Kn prethodne godine),
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 149.528 Kn (68.425 Kn prethodne godine).

Vrijednosno usklađenje robe iskazano u iznosu od 116.555 Kn odnosi se na vrijednosno usklađenje nekurentne robe temeljeno na MRS-2 Zalihe, a prema Odluci Uprave Društva.

Od ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2020., utvrđeno je da postoji potraživanje u iznosu od 149.528 Kn za koje je neizvjesna naplata, te postoji opravdana sumnja da se ta potraživanja neće moći naplatiti. Navedeni iznos se otpisuje preko ispravka vrijednosti na teret troškova poslovanja.

### BILJEŠKA 5.2.6. – Ostali poslovni rashodi

**Ostali poslovni rashodi** iskazani su u iznosu od 736.864 Kn (1.131.010 Kn prethodne godine).

### BILJEŠKA 5.3 – Financijski prihodi

Na dan 31. prosinac 2020. godine iskazani su **financijski prihodi** u iznosu od 512.293 Kn (709.324 Kn u prethodnoj godini).

### BILJEŠKA 5.4. – Financijski rashodi

Na dan 31. prosinac 2020. godine iskazani su **financijski rashodi** u iznosu od 3.271.670 Kn (7.170.322 Kn u prethodnoj godini).



**BILJEŠKA 5.5. – Ukupni prihodi**

**Ukupni prihodi** iz redovnog poslovanja, u iznosu od 165.056.598 Kn (220.060.668 Kn prethodne godine) sastoje se od:

- poslovnih prihoda u iznosu od 164.544.305 Kn (219.351.344 Kn prethodne godine)
- financijskih prihoda u iznosu od 512.293 Kn (709.324 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 5.6. – Ukupni rashodi**

**Ukupni rashodi** iz redovnog poslovanja, u iznosu od 164.284.359 Kn (212.629.446 Kn u prethodnoj godini) sastoje se od:

- poslovnih rashoda u iznosu od 161.012.689 Kn (205.459.124 Kn prethodne godine)
- financijskih rashoda u iznosu od 3.271.670 Kn (7.170.322 Kn prethodne godine).

**BILJEŠKA 5.7. – Dobit/gubitak prije oporezivanja**

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je **dobit prije oporezivanja**, u iznosu od 772.239 Kn (prethodne godine u iznosu od 7.431.222 Kn).

**BILJEŠKA 5.8. – Porez na dobit**

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

Polazna porezna osnovica, u ukupnom iznosu od **772.239 Kn** (red. broj 3. obrasca PD), predstavlja računovodstvenu dobit kao pozitivno ostvarenu razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Dobit je uvećana:

- sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit za porezno nepriznate troškove u iznosu od 360.322 Kn.

Dobit je smanjena:

- za **potpore u slučaju posebnih okolnosti** u iznosu od 6.070.982 Kn, **ostale rashode ranijih razdoblja** u iznosu od 1.104.519 Kn te državne potpore u iznosu od 8.301 Kn.

Nakon uvećanja i smanjenja iskazan je porezni gubitak u iznosu od 6.051.242 Kn.

**BILJEŠKA 5.9. – Dobit/gubitak poslije oporezivanja**

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je **dobit** u iznosu od 772.239 Kn (prethodne godine u iznosu od 7.431.222 Kn).

**BILJEŠKA 6 – TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA**

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

**BILJEŠKA 7 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE**

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

**BILJEŠKA 8 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

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

**BILJEŠKA 9 – IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA**

Novčani tokovi za 2020. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 20.002.459 Kn,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -7.716.406 Kn,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -9.785.896 Kn.

Ukupni neto novčani tok je pozitivan i iskazan je u iznosu od 2.500.157 Kn.

Društvo koristi indirektnu metodu prilikom sastavljanja izvještaja o novčanom toku.

**BILJEŠKA 10 – NAKNADE KLJUČNOM MENADŽMENTU**

	Tekstilpromet d.d. 2020.
Plaće i ostala kratkoročna primanja menadžmenta	2.073.644

U 2020. godini ključni menadžment čini 8 osoba za Društvo.

**BILJEŠKA 11 – REVIZORSKE NAKNADE**

Naknade za zakonom propisanu reviziju financijskih izvještaja Društva, društvu Alpha Audit d.o.o. iznosile su 125.000 kuna (125.000 kuna prethodne godine). Revizorsko društvo nije vršilo ostale usluge društvu Tekstilpromet d.d.