

2021



TEKSTILPROMET d.d.
GODIŠNJE IZVJEŠĆE
NEKONSOLIDIRANO I REVIDIRANO
ZA 2021. GODINU

SADRŽAJ

1. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI TEKSTILPROMET D.D.	3
1.1. BILANCA	4
1.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA	6
1.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU	7
1.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	8
1.5. IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA.....	9
2. O DRUŠTVU	10
3. OBILJEŽJA POSLOVANJA	13
4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA	15
4.1. VALUTNI RIZIK.....	15
4.2. RIZIK LIKVIDNOSTI.....	15
4.3. KREDITNI RIZIK.....	15
5. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO PONAŠANJE	15
6. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	17
7. ODLUKA O RASPOREDU DOBITI DRUŠTVA	18
8. MIŠLJENJE REVIZORA	19
9. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	31

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021.

do

31.12.2021.

Godina:

2021

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03269329

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080105589

Osobni
identifikacijski broj

16529207670

LEI:

7478000040UHDQLQW43

Šifra ustanove:

1400

Tvrтка 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

387

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrčka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

KR PAN KATICA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

012700419

Adresa e-pošte:

katica.krpan@tekstilpromet.hr

Revizorsko društvo:

ALPHA AUDIT d.o.o.

(tvrčka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

ANTONIJA KOLARIĆ

(ime i prezime)

BILANCA NA DAN 31.12.2021. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	275.872.923	265.082.910
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	37.311.976	37.249.364
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	543.626	481.014
3. Goodwill	006	36.768.350	36.768.350
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	152.869.890	142.452.135
1. Zemljište	011	55.693.635	55.693.635
2. Građevinski objekti	012	85.801.105	75.105.796
3. Postrojenja i oprema	013	567.686	815.967
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	802.604	840.154
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.004.860	9.996.583
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	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
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	309.646	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	80.677.260	86.232.149
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	44.082.111	46.280.957
1. Sirovine i materijal	039	5.027	4.398
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	44.077.084	46.276.559
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	28.165.077	34.708.952
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	10.223.133	12.129.145
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	16.786.113	21.281.305
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	33.544	190.751
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	515.835	464.218
6. Ostala potraživanja	052	606.452	643.533
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.738.320	1.345.450
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	1.480.000	962.131
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	165.491	290.490
9. Ostala financijska imovina	062	92.829	92.829
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	6.691.752	3.896.790
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	603.737	652.678
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	357.153.920	351.967.737
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	29.732.797	30.010.066

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	238.888.212	239.538.366
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	32.736.800	32.736.800
II. KAPITALNE REZERVE	069	1.247.377	1.247.377
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	9.024.235	9.024.235
1. Zakonske rezerve	071	1.877.460	1.877.460
2. Rezerve za vlastite dionice	072	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
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	58.624.608	56.462.082
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	136.482.953	136.945.545
1. Zadržana dobit	084	136.482.953	136.945.545
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	772.239	3.122.327
1. Dobit poslovne godine	087	772.239	3.122.327
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	144.743	272.743
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	128.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	144.743	144.743
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	28.589.801	28.593.135
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	24.276.350	18.093.839
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	4.313.451	10.499.296
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	86.741.547	82.166.620
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.491.468	4.780.579
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	1.500.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	2.312.396	2.243.396
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	28.145.887	27.439.976
7. Obveze za predujmove	116	213.717	442.980
8. Obveze prema dobavljačima	117	24.598.299	28.924.305
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.000.059	2.077.513
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	3.615.162	4.192.758
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	23.364.559	10.565.113
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.789.617	1.396.873
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	357.153.920	351.967.737
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	29.732.797	30.010.066

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	164.544.305	184.636.604
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	212.213	407.670
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	133.343.530	156.286.165
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	3.763.968	3.993.065
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	27.224.594	23.949.704
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	161.012.689	180.064.619
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	107.646.029	124.576.000
a) Troškovi sirovina i materijala	010	5.588.050	6.540.836
b) Troškovi prodane robe	011	85.816.233	98.585.489
c) Ostali vanjski troškovi	012	16.241.746	19.449.675
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	30.996.751	31.137.111
a) Neto plaće i nadnice	014	20.331.096	20.800.645
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	6.239.115	6.112.738
c) Doprinosi na plaće	016	4.426.540	4.223.728
4. Amortizacija	017	12.493.847	13.804.560
5. Ostali troškovi	018	8.873.115	9.020.090
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	266.083	348.856
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	266.083	348.856
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	736.864	1.178.002
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	512.293	757.022
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	60.362	57.723
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	6	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	55.435	43.197
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	396.490	656.102
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.271.670	2.206.680
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	18.041
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	2.330.069	1.906.419
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	941.601	282.220
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	165.056.598	185.393.626
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	164.284.359	182.271.299
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	772.239	3.122.327
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	772.239	3.122.327
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	772.239	3.122.327
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	772.239	3.122.327
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

u razdoblju od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	772.239	3.122.327
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	11.217.508	13.932.560
a) Amortizacija	003	12.493.847	13.804.560
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	-1.276.339	128.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	11.989.747	17.054.887
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	8.012.712	-13.984.423
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-3.396.709	8.999.429
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	3.921.739	-6.543.876
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-4.342.891	-2.198.847
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	11.830.573	-14.241.129
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	20.002.459	3.070.464
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	20.002.459	3.070.464
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-7.716.406	-5.486.719
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-7.716.406	-5.486.719
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-7.716.406	-5.486.719
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	440.129	6.578.714
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	440.129	6.578.714
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.775.961	-6.957.421
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-7.450.064	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-10.226.025	-6.957.421
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-9.785.896	-378.707
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	2.500.157	-2.794.962
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.191.595	6.691.752
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	6.691.752	3.896.790



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

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

Direktor računovodstva:

KATICA KRPAN, dipl. oec.

2. O DRUŠTVU

PISMO DIREKTORA

2021. godine nastavili su se izazovi vezani uz pandemiju COVID-19 bolesti, bilo putem mjera zaštita od širenja bolesti koje su utjecale na promjenu ponašanja kupaca te putem poremećenih opskrbnih lanaca koji su uzrokovali kašnjenja roba te rast cijena. Povećanje procijepljenosti i bolja epidemiološka situacija donijele su ipak uspješnu turističku sezonu te određeni optimizam što je bilo vidljivo u drugoj polovici godine i na prodaji našeg asortimana.

Globalna kao i lokalna kretanja u našoj industriji slično su se odražavala i na naše poslovanje.

Prioriteti u poslovanju su kao i godinu ranije bili održavanje likvidnosti, upravljanje nabavom i zalihama te optimizacija poslovanja, odnosno upravljanje profitabilnošću. Prodaja je zahtijevala značajne promotivne aktivnosti a fokusirali smo se i na nastavak građenja lojalnosti kupaca. S radom je počeo webshop www.brandsandtrend.hr kao novi kanal distribucije za asortiman cijele grupe a potpisali smo i distribuciju novih brandova. Upravljanje postojećim portfeljem maloprodajnih mjesta rezultiralo je konsolidacijom dijela maloprodajne mreže, relokacijom nekih prodajnih jedinica kao i ekspanzijom. Uvedeni su principi lean upravljanja u logistici i maloprodaji a nastavak implementacije se planira i na ostale segmente poslovanja. Nastavili smo sa smanjenjem zaduženosti i stvaranjem pretpostavki za dugoročno održivo poslovanje.

Kraj godine, kao i početak 2022. godine je donio nove izazove od kojih su najrelevantniji inflacija te geopolitička situacija sa ratom u Ukrajini te s tim povezani daljnji rast cijena energenata kao i fokus potrošača na esencijalne proizvode i neizvjesnost.



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

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

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

U **Tekstilpromet Grupi** djeluju:

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

Osnovna djelatnost Tekstilprometa d.d. je veleprodaja i maloprodaja tekstilnih proizvoda. Veleprodajno poslovanje se obavlja u veleprodajnim centrima u Zagrebu i u Splita, a maloprodajno poslovanje kroz *99 prodavaonica* (prošle godine bilo ih je 100) od čega 17 prodavaonica radi kao franšiza (prošle godine ih je bilo 18). Ukupan broj zaposlenih u Tekstilprometu d.d. iznosi 387 (prošle godine ih je bilo 393).

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

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.

3. OBILJEŽJA POSLOVANJA

Tekstilpromet d.d. je u 2021. godini ostvario pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 3,1 milijun kuna (prošle godinu je također ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 772,2 tisuće kuna). Najveći utjecaj na poslovanje je imao nastavak pandemije COVID-19 uz treći val koji se dogodio u ključnom periodu proljetne sezone što je utjecalo na manju prodaju i niže marže zbog brojnih promotivnih aktivnosti. Pandemija je utjecala na poremećaj u mnogim globalnim lancima opskrbe što je u određenoj mjeri utjecalo na poremećaje ulaza robe kao i povećanje ulaznih cijena određenih grupa roba. Prisutan je rast troškova energije i kao posljedica tržišnih kretanja i potrošnjom jer ove godine u odnosu na prethodnu nije bilo širokog lockdown-a. Prudentan pristup upravljanju zalihama koji se uz pažljivo upravljanje nabavom, među ostalim sastojao od većeg obuhvata s većim popustima tijekom sezonskih sniženja za prodaju starijih zaliha, organizacije pop up outleta i akcija čišćenja zaliha po kornerima prodajnih jedinica utjecala je posljedično i na niže marže tijekom ljetnih mjeseci. Ulasci nove robe u sezoni jesen/zima su pozitivno utjecali na ostvarene promete i marže. Veći promet u četvrtom kvartalu u odnosu na isti kvartal prethodne godine, usprkos daleko snažnijem valu zaraze od prethodnih valova rezultat je manje restriktivnih mjera te procijepljenosti stanovništva. Vidljiv je rastući trend potrošnje usprkos činjenici da je pandemija utjecala i na promjene navika potrošača.

PRIHODI

Ukupan prihod Tekstilprometa d.d. u 2021. godini iznosio je 185,4 milijuna kuna što je 12% više u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje iznose 156,7 milijuna kuna, ostali prihodi 27,9 milijun kuna, a financijski prihodi iznose 757,0 tisuća kuna.

Ostvareni **prihodi od prodaje** u 2021. godini iznosili su 156,7 milijuna kuna što je 17% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 133,6 milijuna kuna.

Ostali prihodi u 2021. godini iznosili su 27,9 milijuna kuna što je 10% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 31,0 milijuna kuna.

Financijski prihodi u 2021. godini iznosili su 757,0 tisuća kuna što je 48% više u odnosu na prošlu godinu kada su isti iznosili 512,3 tisuće kuna.

RASHODI

Ukupan rashod Tekstilprometa d.d. u 2021. godini iznosi **182,3 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 164,3 milijuna kuna) što je 11% više u odnosu na prošlu godinu, od čega poslovni rashodi iznose 180,1 milijun kuna, a financijski rashodi iznose 2,2 milijuna kuna.

Poslovni rashodi u 2021. godini iznosili su 180,1 milijun kuna što je 12% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 161,0 milijuna kuna.

Financijski rashodi u 2021. godini iznosili su 2,2 milijuna kuna što je 33% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 3,3 milijuna kuna.

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

KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

POKAZATELJ	IZVRŠENJE 2020. godine	IZVRŠENJE 2021. godine	Indeks (21/19)
Ukupni prihod	165.056.598	185.393.625	112
Prihod od prodaje	133.555.743	156.693.835	117
Neto dobit (gubitak)	772.239	3.122.327	404
Neto profitna marža	0,6%	2,0%	345
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,97	1,05	108
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,40	0,47	117
Koeficijent zaduženosti	0,32	0,31	97
Koeficijent financiranja	0,48	0,46	96
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,46	0,53	114
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,05	2,15	105
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,74	4,51	95
Trajanje naplate u danima	77	81	105

4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Valutni rizik

Tekstilpromet d.d. je izložen valutnom riziku koji najvećim djelom proizlazi iz obveza prema inozemnim dobavljačima. 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 financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnosti podmirenja svih obveza. Služba financija svake članice redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

4.3. Kreditni rizik

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

5. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Broj i struktura zaposlenih

Na dan 31. prosinca 2021. godine Tekstilpromet d.d. broji ukupno 387 radnika što je 6 radnika manje u odnosu na broj radnika na isti dan 2020. godine.

Unutarnja organizacija rada Društva je ustrojena u tri poslovna područja koji predstavljaju operative profitne centre i funkcija podrške operativnom poslovanju u koju spadaju financije, računovodstvo i

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

kontrolinga, ljudski resursi, ICT, marketing i pravna služba. Broj radnika na dan 31.12.2021. godine u maloprodaji je iznosio 233 radnika, a u veleprodaji 31 radnik.

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.

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 25. travnja 2022. godine ovu

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2021. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, u skladu s važećim propisima sastavila je i predočila na prihvaćanje članovima Nadzornog odbora ova godišnja financijska izvješća za 2021. 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 2021. godinu u kojem je iskazana svota *dobiti* u iznosu od **3.122.326,73 kune**.

Zagreb, 25. travanj 2022. 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 25. travnja 2022. godine donosi:

ODLUKU

o rasporedu dobiti Društva 2021. godine

Dobit poslovne 2021. godine u iznosu od 3.122.326,73 kune raspoređuje se u zadržanu dobit.

Zagreb, 25. travanj 2022. godine

Zakonski predstavnik društva:

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.



TEKSTILPROMET d.d. Zagreb

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU
Izvešće neovisnog revizora

Travanj, 2022.

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 velike 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 25. travnja 2022. godine.

Zagreb, 25. travanj 2022.

Tekstilpromet d.d.

Ulica grada Gospića 1a

10000 Zagreb

Potpisano u ime Uprave

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.



Alpha Audit d.o.o. za reviziju

OIB: 14404485248

Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

10 110 Zagreb

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 2021., 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 2021., 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 2021. 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.

Slijedom navedenog, nismo u mogućnosti utvrditi učinke ispravaka na godišnje financijske izvještaje društva za 2021. godinu. Provođenje navedenog umanjenja utjecalo bi na povećanje iskazanih troškova i u skladu s tim na smanjenje rezultata tekućeg razdoblja.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe 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 našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje – zalihe trgovačke robe

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

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

Ključno revizijsko pitanje – transakcije sa povezanim poduzetnicima

Društvo je matica, te je ujedno i 100%-tni vlasnik poduzeća kćeri. Društvo matica ujedno kontrolira poslovanje društava kćeri. Tijekom prethodnih razdoblja, Društvo je provodilo razne aktivnosti kojima je omogućavalo poslovanje poduzeća kćeri, tako se primjerice vršila dokapitalizacija, kao i davanje

zajmova. Rezultat transakcija s povezanim poduzećima je prožimajući rizik od neispravnog iskazivanja računovodstvenih pozicija, njihovim precjenjivanjem ili potcjenjivanjem, koje može utjecati na financijski položaj i uspješnost Društva.

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

Ključno revizijsko pitanje - 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 2021. 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 financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

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:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarama 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. 30. kolovoza 2021. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva temeljem prijedoga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2021. 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 2021. godinu što ukupno iznosi četiri 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 2021. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranjem na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

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 2021. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 367.000 Kuna koji predstavlja približno 7,5% od prosjeka 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 2021. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.
7. Izjavljujemo da Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom nismo pružili nerevizorske usluge.

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. 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 2021. 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 2021. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5., 6. i 7. Zakona o računovodstvu.

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

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

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci **tekstilpromet-2021-12-31-hr.zip**, u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti Uprave i onih zaduženih za upravljanje

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

Uprava Društva također je odgovorna za:

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

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

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s

izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija.

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visok stupanj uvjerenja, međutim ne osigurava da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

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

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

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

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i prikladni da pruže osnovu za naš zaključak.

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.


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

Zagreb, 25. travanj 2022. godine

ALPHA AUDIT D.O.O.

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

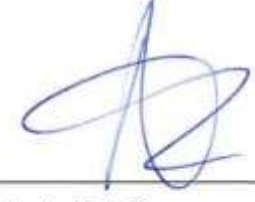
U ime i za Alpha Audit d.o.o.



Ilija Nikolić
Direktor,
Hrvatski ovlašteni revizor



Zagreb OIB: 14404485248



Antonija Kolarić
Manager,
Hrvatski ovlašteni revizor



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

(nekonsolidirano, revidirano)

BILANCA

AKTIVA	Bilj.	31.12.2020. Kn	31.12.2021. Kn
DUGOTRAJNA IMOVINA	4.1.		
Nematerijalna imovina	4.1.1.		
Koncesije, patenti, licencije i ost. prava		543.626	481.014
Goodwill		36.768.350	36.768.350
Ukupno nematerijalna imovina		37.311.976	37.249.364
Materijalna imovina	4.1.2.		
Zemljište		55.693.635	55.693.635
Građevinski objekti	4.1.2.a	85.801.105	75.105.796
Postrojenja i oprema	4.1.2.b	567.686	815.967
Alati, pog. inventar i transport. im.	4.1.2.c	802.604	840.154
Materijalna imovina u pripremi	4.1.2.d	10.004.860	9.996.583
Ukupno materijalna imovina		152.869.890	142.452.135
Dugotrajna financijska imovina	4.1.3.		
Ulaganja u udjele (dionice) pod. unutar grupe	4.1.3.a	85.374.711	85.374.711
Sudjelujući interesi (udjeli)		6.700	6.700
Dugotrajna financijska imovina		85.381.411	85.381.411
Odgođena porezna imovina	4.1.4.	309.646	0
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		275.872.923	265.082.910
KRATKOTRAJNA IMOVINA	4.2.		
Zalihe	4.2.1.		
Sirovine i materijal	4.2.1.a	5.027	4.398
Trgovačka roba	4.2.1.b	44.077.084	46.276.559
Ukupno zalihe		44.082.111	46.280.957
Kratkoročna potraživanja	4.2.2.		
Potraživanja od poduz. unutar grupe	4.2.2.a	10.223.133	12.129.145
Potraživanja od kupaca	4.2.2.b	16.786.113	21.281.305
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	4.2.2.c	33.544	190.751
Potraživanja od drž. i dr. institucija	4.2.2.d	515.835	464.218
Ostala kratkoročna potraživanja	4.2.2.e	606.452	643.533
Ukupno kratkoročna potraživanja		28.165.077	34.708.952
Kratkotrajna financijska imovina	4.2.3.		
Dani zajmovi, dep. i sl. pod. unutar grupe	4.2.3.a	1.480.000	962.131
Dani zajmovi, depoziti i slično	4.2.3.b	165.491	290.490
Ostala financijska imovina	4.2.3.c	92.829	92.829
Ukupno kratkotrajna financijska imovina		1.738.320	1.345.450
Novac u banci i blagajni	4.2.4.	6.691.752	3.896.790
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		80.677.260	86.232.149
Plaćeni troš. bud. razd. i nedosp. napl. prihoda	4.3.	603.737	652.678
UKUPNO AKTIVA		357.153.920	351.967.737

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

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

	Bilj.	31.12.2020. Kn	31.12.2021. Kn
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	4.4.		
Temeljni kapital	4.4.1.	32.736.800	32.736.800
Kapitalne rezerve	4.4.2.	1.247.377	1.247.377
Rezerve iz dobiti	4.4.3.	9.024.235	9.024.235
Revalorizacijske rezerve	4.4.4.	58.624.608	56.462.082
Zadržana dobit	4.4.5.	136.482.953	136.945.545
Preneseni gubitak		0	0
Dobit poslovne godine	4.4.6.	772.239	3.122.327
Gubitak poslovne godine		0	0
UKUPNO KAPITAL I REZERVE		238.888.212	239.538.366
Dugor. rezerv. za rizike i trošk.	4.5.	144.743	272.743
DUGOROČNE OBVEZE	4.6.		
Obveze prema bankama i dr.financijskim inst.	4.6.2.	24.276.350	18.093.839
Ostale dugoročne obveze	4.6.1.	4.313.451	10.499.296
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		28.589.801	28.593.135
KRATKOROČNE OBVEZE	4.7.		
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	4.7.1.	2.491.468	6.280.579
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.7.2.	2.312.396	2.243.396
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	4.7.3.	28.145.887	27.439.976
Obveze za predujmove	4.7.4.	213.717	442.980
Obveze prema dobavljačima	4.7.5.	24.598.299	28.924.305
Obveze prema zaposlenima	4.7.6.	2.000.059	2.077.513
Obveze za poreze, doprinose	4.7.7.	3.615.162	4.192.758
Obveze s osnova udjela u rezultatu		0	0
Ostale kratkoročne obveze	4.7.8.	23.364.559	10.565.113
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		86.741.547	82.166.620
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	4.8.	2.789.617	1.396.873
UKUPNO PASIVA		357.153.920	351.967.737

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	2020. Kn	2021. Kn
POSLOVNI PRIHODI	5.1.		
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	5.1.1.	212.213	407.670
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	5.1.2.	133.343.530	156.286.165
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	5.1.3.	3.763.968	3.993.065
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.1.4.	27.224.594	23.949.704
Ukupno poslovni prihodi		164.544.305	184.636.604
RASHODI RAZDOBLJA			
Materijalni troškovi	5.2.1.	107.646.029	124.576.000
Troškovi sirovina i materijala		5.588.050	6.540.836
Troškovi prodane robe		85.816.233	98.585.489
Ostali vanjski troškovi		16.241.746	19.449.675
Troškovi osoblja	5.2.2.	30.996.751	31.137.111
Neto plaće i nadnice		20.331.096	20.800.645
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		6.239.115	6.112.738
Doprinosi na plaće		4.426.540	4.223.728
Amortizacija	5.2.3.	12.493.847	13.804.560
Ostali troškovi	5.2.4.	8.873.115	9.020.090
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.2.5.	266.083	348.856
Rezerviranja		0	0
Ostali poslovni rashodi	5.2.6.	736.864	1.178.001
Ukupno rashodi razdoblja		161.012.689	180.064.618
FINANCIJSKI PRIHODI	5.3.		
Ost.prih.s osnove kamata iz odn.s pod.unutar grupe		60.362	57.723
Teč.razlike i ost.fin.prihodi iz odn.s pod.unutar grupe		6	0
Ost.prih.s osnove kamata		55.435	43.143
Teč.razlike i ost.fin.prihodi		396.490	656.155
Ukupno financijski prihodi		512.293	757.021
FINANCIJSKI RASHODI	5.4.		
Rash.s osnove kt i sl.rash.s pod.unutar grupe		0	18.041
Teč.razlike i dr.rash.s poduz.unutar grupe		0	0
Rash.s osnove kt i slični rashodi		2.330.069	1.906.419
Tečajne razlike i drugi rashodi		941.601	282.220
Ukupno financijski rashodi		3.271.670	2.206.680
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POV.SUD.INTERESOM		0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI	5.5.	165.056.598	185.393.625
UKUPNI RASHODI	5.6.	164.284.359	182.271.298
DOBIT TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA	5.7.	772.239	3.122.327
POREZ NA DOBIT	5.8.	0	0
DOBIT TEKUĆE GODINE NAKON OPOREZ.	5.9.	772.239	3.122.327

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	772.239	3.122.327
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	-2.358.419	-2.472.173
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-2.159.606	-2.162.526
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	-198.813	-309.647
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	-2.358.419	-2.472.173
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.586.180	650.154
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti		
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.586.180	650.154
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-1.586.180	650.154
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Pozicija	2020.	2021.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	772.239	3.122.327
2. Usklađenja :	11.217.508	13.932.560
a) Amortizacija	12.493.847	13.804.560
f) Rezerviranja	-1.276.339	128.000
I. Poveć.ili smanj.novč.tokova prije prom.u radnom kapitalu	11.989.747	17.054.887
3. Promjene u radnom kapitalu	8.012.712	-13.984.423
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-3.396.709	8.999.429
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	3.921.739	-6.543.876
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-4.342.891	-2.198.847
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	11.830.573	-14.241.129
II. Novac iz poslovanja	20.002.459	3.070.464
4. Novčani izdaci za kamate	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	20.002.459	3.070.464
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od dividendi	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-7.716.406	-5.486.719
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-7.716.406	-5.486.719
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-7.716.406	-5.486.719
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	440.129	6.578.714
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	440.129	6.578.714
Nov.izd.za otplatu glavnice kred., poz.i dr.posudbi i duž.Fin.inst.	-2.775.961	-6.957.421
Nov.izdaci za otkup vl.dion.i smanjenje tem.kapitala	0	0
Ostali novčani izdaci od financijske aktivnosti	-7.450.064	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-10.226.025	-6.957.421
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-9.785.896	-378.707
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA	2.500.157	-2.794.962
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	4.191.595	6.691.752
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	6.691.752	3.896.790

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	Tem. kapital	Kapit. Rezerve	Zakon. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vl.dion.i udjeli (odb.stavka)	Ostale rezerve	Reval. rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak posl. godine	Ukupno raspod. imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje											
Stanje 1. siječnja pret.razd	32.736.800	1.247.377	1.877.460	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 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
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	772.239	772.239	772.239
Prom.reval.rez.dug.mat.i nemat.im.	0	0	0	0	0	0	-2.159.606	0	0	-2.159.606	-2.159.606
Ostale komponente ost. sveob. dob.	0	0	0	0	0	0	0	-198.813	0	-198.813	-198.813
Prijenos u poz.rez. po god. rasporedu.	0	0	0	0	0	0	0	7.431.222	-7.431.222	0	0
Otkup vlastitih dionica/udjela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31. prosinca preth.razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	58.624.608	136.482.953	772.239	238.888.212	238.888.212
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST.SVEOB.DOBIT PRET.											
RAZD, UMANJENO ZA POREZE	0	0	0	0	0	0	-2.159.606	-198.813	0	-2.358.419	-2.358.419
SVEOB. DOBIT ILI GUBITAK PRETH.RAZDOBLJA	0	0	0	0	0	0	-2.159.606	-198.813	772.239	-1.586.180	-1.586.180
TRANS. S VLASN.PRETH.RAZD. PRIZNATE DIR. U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	7.431.222	-7.431.222	0	0
Tekuće razdoblje											
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	58.624.608	136.482.953	772.239	238.888.212	238.888.212
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	58.624.608	136.482.953	772.239	238.888.212	238.888.212
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	3.122.327	3.122.327	3.122.327
Prom.reval.rez.dug.mat. i nemat.im.	0	0	0	0	0	0	-2.162.526	0	0	-2.162.526	-2.162.526
Ostale komponente ost. sveob. dob.	0	0	0	0	0	0	0	-309.647	0	-309.647	-309.647
Prijenos u poz.rez. po god. rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	772.239	-772.239	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	56.462.082	136.945.545	3.122.327	239.538.366	239.538.366
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST SVEOB.DOB.TEK.RAZD.											
UMANJ ZA POR	0	0	0	0	0	0	-2.162.526	-309.647	0	-2.472.173	-2.472.173
SVEOB. DOBIT ILI GUB TEK. RAZD.	0	0	0	0	0	0	-2.162.526	-309.647	3.122.327	650.154	650.154
TRANS S VLASN.TEK. RAZ.PRIZ.DIR. U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	772.239	-772.239	0	0

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

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 nespecializiranim 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.

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

Temeljni kapital iznosi 32.736.800 Kn, a sastoji se od 81.842 dionica, nominalne vrijednosti dionice od 400 Kn (uplaćenih u cijelosti).

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Na dan 31. prosinca 2021. godine broj zaposlenih iznosio je 387 (393 prethodne godine) dok je prosječan broj zaposlenih iznosi 397.

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

Stručna sprema	Broj djelatnika	Broj djelatnika
MR	7	1,81%
VSS	26	6,72%
VŠS	30	7,75%
SSS	288	74,42%
NSS	7	1,81%
VKV	6	1,55%
KV	21	5,43%
PKV	1	0,26%
NKV	1	0,26%
UKUPNO	387	100,00%

Nadzorni odbor i Uprava društva

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

Uprava Društva

Hrvoje Šimić, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

BILJEŠKA 2 – Sažetak značajnih 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. Osnove sastavljanja

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

Društvo je sastavilo ove odvojene financijske izvještaje u skladu s hrvatskim zakonskim propisima. Društvo je također sastavilo konsolidirane financijske izvještaje na dan 31. prosinca 2021. 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 25. travanj 2022. godine. Korisnici ovih odvojenih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2021. godine i godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini. Godišnji konsolidirani financijski izvještaji su dostupni na www.tekstilpromet.hr.

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

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

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

Promjene računovodstvenih politika i objava

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s računovodstvenim politikama prethodne financijske godine osim izmjena navedenih u nastavku koje su rezultat izmjena i dopuna Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenih od strane Društva od 1. siječnja 2021. godine i koje nisu imale značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva. Društvo nije ranije usvojilo niti jedan standard ni tumačenje ili dopune postojećih standarda koje su objavljene od strane Odbora za međunarodne standarde financijskog izvještavanja („Odbor“), a da nisu stupile na snagu.

a) Standardi i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

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

- Izmjene i dopune MSFI 9, MRS 39, MSFI 7, MSFI 4 i MSFI 16 Reforma mjerila kamatnih stopa – Faza 2, izdani 27 kolovoza 2020. godine, (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine).
- Izmjene i dopune MSFI 4 – Ugovori o osiguranju – odgoda za MSFI 9 koji je izdan 25. Lipnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine).
- Izmjene i dopune MSFI 16 Najmovi i koncesije za kojima je nastala potreba zbog COVID-19 pandemije, izdane 31. ožujka 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. travnja 2021. godine).

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

b) Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, koji su odobreni u EU, ali još nisu na snazi

- Izmjene i dopune MSFI 3 Poslovna spajanja, MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 37 Rezerviranja, nepredvidive obveze i nepredviđena imovina te Godišnja poboljšanja 2018-2020 svi izdani 14. svibnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine).
- MSFI 17 Ugovori o osiguranju izdani 18. svibnja 2017. godine; uključuje promjene MSFI 17 izdanog 25. lipnja 2020. godine, (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).

c) Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, a koji još nisu odobreni u EU

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene i dopune te tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji. Odobrenje se očekuje u 2022. godini. Društvo ne očekuje da će usvajanje ovih standarda i tumačenja imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

- Izmjene i dopune MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija kratkoročnih i dugoročnih obveza izdan 23. siječnja 2020. godine i dopunjen 15. srpnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- Izmjene i dopune MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja i MSFI Izjava o praksi 2: Objava računovodstvenih politika izdan 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- Izmjene i dopune MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreške: Definicija računovodstvenih procjena izdan 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- Izmjene i dopune MRS 12 Porezi na dobit: Odgođeni porez vezan za imovinu i obveze koje nastaju iz jedinstvene transakcije izdan 7. svibnja 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).

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

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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:

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

Knjigovodstvena vrijednost imovine, postrojenja i opreme koji trenutačno nisu u uporabi iznosi 9.996.583 Kn.

Bruto knjigovodstvena vrijednost svih potpuno amortiziranih nekretnina, postrojenja i opreme koji su još u upotrebi iznosi 235.541.097 Kn.

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. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

2.16. Raspodjela dividendi

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

2.17. Porez na dodanu 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 mjenjenih 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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

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

- diskontna stopa nakon poreza primjenjiva u 2021. godini iznosi 10,13%

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 2021. godini su uglavnom više u odnosu na 2020. godinu zbog viših bezrizičnih kamatnih stopa uslijed povećanja prinosa na državne obveznice diljem tržišta.

Testiranjem na umanjenje goodwilla na datum bilance utvrđeno je kako je neto nadoknativa vrijednost jedinica stvaranja novca veća u odnosu na knjigovodstvenu vrijednost te se stoga tijekom 2021. ne priznaje umanjenje vrijednosti goodwilla kao i u prethodnom razdoblju.

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

2.20. Informacije o segmentima

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

Prihod od prodaje	2020. godina	2021. godina	Indeks
Maloprodaja	98.619.043	115.537.366	117
Veleprodaja	34.936.700	41.156.469	118
Ukupno	133.555.743	156.693.835	117

2.21. Ključne procjene

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

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

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

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

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

BILJEŠKA 4 - BILANCA

U ovim se bilješkama daju potanja objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2021. godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive/pasive iznosio je 351.027.929 Kn (357.153.920 Kn krajem prethodne godine).

Skraćena struktura aktive i pasive prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dugotrajna imovina	275.872.923	77,24%	265.082.910	75,31%	-10.790.013
Kratkotrajna imovina	80.677.260	22,59%	86.232.149	24,50%	5.554.889
Plać.tr.bud.razd.i ned.napl.prih.	603.738	0,17%	652.678	0,19%	48.940
UKUPNO AKTIVA	357.153.920	100,00%	351.967.737	100,00%	-5.186.183
Kapital i rezerve	238.888.212	66,89%	239.538.366	68,06%	650.154
Rezerviranja	144.743	0,04%	272.743	0,08%	128.000
Dugoročne obveze	28.589.801	8,00%	28.593.135	8,12%	3.334
Kratkoročne obveze	86.741.547	24,29%	82.166.620	23,34%	-4.574.927
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	2.789.617	0,78%	1.396.873	0,40%	-1.392.744
UKUPNO PASIVA	357.153.920	100,00%	351.967.737	100,00%	-5.186.183

BILJEŠKA 4.1. - Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva na datum bilance iznosila je 265.082.910 Kn (275.872.923 Kn krajem prethodne godine).

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

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Nematerijalna imovina	37.311.976	13,53%	37.249.364	14,05%	-62.612
Materijalna imovina	152.869.890	55,41%	142.452.135	53,74%	-10.417.755
Financijska imovina	85.381.411	30,95%	85.381.411	32,21%	0
Potraživanja	0	0,00%	0	0,00%	0
Odgođena porezna imovina	309.646	0,11%	0	0,00%	-309.646
Ukupno	275.872.923	100,00%	265.082.910	100,00%	-10.790.013

BILJEŠKA 4.1.1. – Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina na datum bilance iznosila je 37.249.364 Kn (37.311.976 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2. – Materijalna imovina

Materijalna imovina na datum bilance iznosila je 142.452.135 Kn (152.869.890 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 na datum bilance su iskazani u poslovnim knjigama u iznosu od 75.105.796 Kn (85.801.105 Kn prethodne godine). Iskazano smanjenje odnosi se na najam poslovnih jedinica sukladno MSFI 16 (bilješka 4.1.2.).

BILJEŠKA 4.1.2.b – Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema na datum bilance iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 815.967 Kn (567.686 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 i prodaju viličara.

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

Alati, pogonski inventar i transportna imovina na datum bilance iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 840.153 Kn (802.604 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.d – Imovina u pripremi

Imovina u pripremi na datum bilance iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 9.996.583 Kn (10.004.860 Kn prethodne godine). Strukturu imovine u pripremi prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	01.01.2021	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021
Građevinski objekti u pripremi	6.142.500	0	0	6.142.500
Oprema u pripremi	26.575	6.599	14.876	18.298
Investicije u toku	3.835.785	0	0	3.835.785
Ukupno	10.004.860	6.599	14.876	9.996.583

BILJEŠKA 4.1.3. – Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina na datum bilance iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 85.381.411 Kn (85.381.441 Kn prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		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
Ukupno	85.381.411	100,00%	85.381.411	100,00%	0

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

Ulaganje u udjele (dionice) poduzeća unutar grupe na datum bilance 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 na datum bilance iznosila je 0 Kn, a prethodne godine je iznosila 309.646 Kn 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, na datum bilance iskazana je u ukupnom iznosu od 86.232.150 Kn (80.677.260 Kn krajem prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Zalihe	44.082.110	54,64%	46.280.957	53,67%	2.198.846
Potraživanja	28.165.077	34,91%	34.708.952	40,25%	6.543.875
Kratkotrajna financijska imovina	1.738.320	2,15%	1.345.450	1,56%	-392.870
Novac u banci i blagajni	6.691.752	8,29%	3.896.791	4,52%	-2.794.962
Ukupno	80.677.259	100,00%	86.232.150	100,00%	5.554.889

BILJEŠKA 4.2.1. - Zalihe

Sastav **zaliha**, iskazanih u ukupnom iznosu od 46.280.957 Kn (44.082.110 Kn krajem prethodne godine) prikazan je u tablici u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Sirovine i materijal	5.027	0,01%	4.398	0,01%	-629
Trgovačka roba	44.077.083	99,99%	46.276.559	99,99%	2.199.475
Ukupno	44.082.110	100,00%	46.280.957	100,00%	2.198.846

BILJEŠKA 4.2.1.a – Zalihe sirovine i materijala

Zalihe sirovine i materijala na datum bilance iznosile su 4.398 Kn (5.027 Kn prethodne godine), a odnose se na skladište caffe bara.

BILJEŠKA 4.2.1.b – Zaliha trgovačke robe

Zaliha trgovačke robe na datum bilance iznosila je 46.276.559 Kn (44.077.083 Kn prethodne godine), a struktura je prikazana u slijedećoj tablici:

OPIS	Veleprodaja	Roba u komisiji	Maloprodaja	Roba na doradi i putu	Ukupno
Roba na skladištu	14.882.871	1.390.394	29.747.031	256.263	46.276.559
Ispravak vrijednosti robe	0	0	0	0	0
Nabavna vrijednost	14.882.871	1.390.394	29.747.031	256.263	46.276.559

BILJEŠKA 4.2.2. – Kratkotrajna potraživanja

Na datum bilance, iskazana su **kratkotrajna potraživanja** u iznosu od 33.769.144 Kn (28.165.077 Kn prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja od poduz.unutar grupe	10.223.133	36,30%	12.129.145	34,95%	1.906.012
Potraživanja od kupaca	16.786.113	59,60%	21.281.305	61,31%	4.495.192
Potraž. od zaposlenih i članova poduz.	33.544	0,12%	190.751	0,55%	157.207
Potraživanja od drž. i dr. institucija	515.835	1,83%	464.218	1,34%	-51.617
Ostala kratkoročna potraživanja	606.452	2,15%	643.533	1,85%	37.081
Ukupno	28.165.077	100,00%	34.708.952	100,00%	6.543.875

BILJEŠKA 4.2.2.a – Potraživanja od povezanih poduzeća

Nenaplaćena potraživanja od povezanih poduzeća, na datum bilance iznose 12.129.145 Kn (10.223.123 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.2.b – Potraživanja od kupaca

Nenaplaćena potraživanja od kupaca na datum bilance iznosila su 21.281.113 Kn (23.191.320 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.2.c – Potraživanja od zaposlenih

Potraživanja od zaposlenih na datum bilance iskazani su u ukupnom iznosu od 190.751 Kn (33.544 Kn prethodne godine), a odnose se na potraživanja za polog u blagajni u iznosu od 14.839 Kn, potraživanja za manjkove u iznosu od 14.707 Kn, te ostala potraživanja u iznosu od 161.205 Kn.

BILJEŠKA 4.2.2.d – Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija, na datum bilance iskazana su u poslovnim knjigama u iznosu od 464.218 Kn (515.835 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.2.2.e – Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana su na datum bilance u iznosu od 643.533 Kn (606.452 Kn prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u slijedećoj tabeli:

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja za kamate	346	0,05%	24	0,00%	-322
Dani predujmovi dobavljačima	606.106	92,33%	643.509	92,79%	37.403
Potraživanja po cesijama	50.000	7,62%	50.000	7,21%	0
Ukupno ostala potraživanja	656.452	100,00%	693.533	100,00%	-37.081
IV potraživanja	-50.000		-50.000		0
Ukupno	606.452		643.533		37.081

BILJEŠKA 4.2.3. – Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na datum bilance u iznosu od 1.345.450 Kn (1.738.320 Kn prethodne godine), a sastav i promjena kratkotrajne financijske imovine prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani zajmovi, depoziti i sl.-povezani	1.480.000	85,14%	962.131	71,51%	-517.869
Dani zajmovi, depoziti i slično	165.491	9,52%	290.490	21,59%	124.999
Ostala financijska imovina	92.829	5,34%	92.829	6,90%	0
Ukupno	1.738.320	100,00%	1.345.450	100,00%	-392.870

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 nadatum bilance u iznosu od 962.131 Kn (1.480.000 Kn prethodne godine), a odnose 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 datum bilance u iznosu od 290.490 Kn (165.491 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 datum bilance 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 iskazani su na datum bilance u ukupnom iznosu od 3.896.790 Kn (6.691.752 Kn prethodne godine) odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
Žiro račun	5.007.334	74,83%	2.014.280	51,69%	-2.993.054
Blagajna	31.800	0,48%	34.083	0,87%	2.283
Devizni račun	1.652.618	24,70%	1.848.427	47,43%	195.809
Ukupno novac	6.691.752	100,00%	3.896.790	100,00%	-2.794.962

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su na datum bilance u iznosu od 652.678 Kn (603.737 Kn prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove.

BILJEŠKA 4.4. – Kapital i pričuve

Na datum bilance iskazan je **ukupni kapital i rezerve** u iznosu od 239.538.366 Kn (238.888.212 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.4.1. – Upisani kapital

Upisani kapital iskazan je na datum bilance 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 na datum bilance u iznosu od 1.247.377 Kn jednako kao i prethodne godine.

BILJEŠKA 4.4.3. – Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti iskazane su na datum bilance 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 na datum bilance u iznosu od 56.462.082 Kn (58.624.608 Kn prethodne godine). Smanjile su se za iznos od 2.162.526 Kn zbog ukidanja revalorizacijske rezerve revalorizirane jednokratno otpisane imovine.

BILJEŠKA 4.4.5.– Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana je na datum bilance u iznosu od 136.945.545 Kn (136.482.953 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.4.6. – Dobit poslovne godine

U poslovnoj 2021. godini ostvarena je **dobit** u iznosu od 3.122.327 Kn.

BILJEŠKA 4.5. – Rezerviranja

Rezerviranja su na datum bilance iskazana u iznosu od 272.743 Kn (144.743 Kn prethodne godine), a odnose se na rezervirane troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 144.743 Kn, te rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze u iznosu od 128.000 Kn.

BILJEŠKA 4.6. – Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su na datum bilance u ukupnom iznosu od 28.593.135 Kn (28.589.801 Kn prethodne godine) odnose se na obveze prema bankama i drugim kreditnim institucijama te na ostale obveze.

BILJEŠKA 4.6.1. – Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze su iskazane u poslovnim knjigama na datum bilance u iznosu od 10.499.296 Kn (4.313.451 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 na datum bilance u iznosu od 18.093.839 Kn (24.276.350 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.7. - Kratkoročne obveze

Struktura i sastav **kratkoročnih obveza**, iskazanih u ukupnom iznosu od 82.166.620 Kn (86.741.547 Kn prethodne godine), prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	2.491.468	2,87%	6.280.579	7,64%	3.789.111
Obveze za zajmove, depozite i slično	2.312.396	2,67%	2.243.396	2,73%	-69.000
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	28.145.887	32,45%	27.439.976	33,40%	-705.911
Obveze za predujmove	213.717	0,25%	442.980	0,54%	229.263
Obveze prema dobavljačima	24.598.299	28,36%	28.924.305	35,20%	4.326.006
Obveze prema zaposlenima	2.000.059	2,31%	2.077.513	2,53%	77.454
Obveze za poreze, doprinose	3.615.162	4,17%	4.192.758	5,10%	577.596
Ostale kratkoročne obveze	23.364.559	26,94%	10.565.113	12,86%	-12.799.446
Ukupno	86.741.547	100,00%	82.166.620	100,00%	-4.574.927

BILJEŠKA 4.7.1. – Obveza prema povezanim poduzetnicima unutar grupe

Obveze prema povezanim poduzetnicima unutar grupe iskazane su na datum bilance u iznosu od 6.280.468 Kn (2.491.468 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.7.2. – Obveze za zajmove, depozite i slično

Obveze s osnova zajmova i depozita iskazane su na datum bilance u iznosu od 2.243.396 Kn (2.312.396 Kn prethodne godine), a odnose se na primljene depozite jamčevine u iznosu od 418.065 Kn i obveze za kredite ostalih kreditora u iznosu od 1.825.330 Kn.

BILJEŠKA 4.7.3. – Obveze prema kreditnim institucijama

Obveze prema kreditnim institucijama na datum bilance se odnose na **kratkoročne kredite i tekuće dospjeće 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 na datum bilance u iznosu od 442.980 Kn (213.717 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 2020.		Pov/smanj indeks	31.prosinca 2021.	
	Iznos	% učešća		Iznos	% učešća
Dobavljači u zemlji	6.653.323	27,05%	109,97	7.316.861	25,30%
Dobavljači u inozemstvu	4.187.742	17,02%	243,33	10.190.158	35,23%
Dobavljači iz EU	13.763.822	55,95%	90,29	12.427.889	42,97%
Obveze za nefakturiranu robu	-6.589	-0,03%	0,00	-1.010.603	-3,49%
Ukupno	24.598.298	100,00%	117,59	28.924.305	100,00%

BILJEŠKA 4.7.6. – Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane su na datum bilance u iznosu od 2.077.513 Kn (2.000.059 Kn prethodne godine), a odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 1.769.082 Kn, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 35.336 Kn, obustave iz neto plaća u iznosu od 50.614 Kn, obvezu za prijevoz u iznosu od 143.394 Kn i ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 79.087 Kn.

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

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe koje na datum bilance iznose 4.192.758 Kn (3.615.162 Kn prethodne godine), a odnose se na:

- doprinose na plaće u iznosu od 443.634 Kn,
- doprinose iz plaća u iznosu od 571.850 Kn,
- obveze za porez na dohodak u iznosu od 87.345 Kn i
- obvezu za uplatu PDV-a u iznosu od 3.089.929 Kn

BILJEŠKA 4.7.8. – Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane su na datum bilance u iznosu od 10.565.113 Kn (23.364.559 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 na datum bilance u iznosu od 1.396.873 Kn (2.789.617 Kn prethodne godine), a odnose se na troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 831.778 Kn i odgođene prihode od prodaje u iznosu od 565.095 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 185.393.625 Kn** (165.056.598 Kn u prethodnom razdoblju) i
- **ukupne rashode u iznosu od 182.271.298 Kn** (164.284.359 Kn u prethodnom razdoblju).

Temeljem tako ostvarenih prihoda i rashoda, iskazana je **dobit prije oporezivanja** u iznosu od 3.122.327 Kn (za 2020. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 772.239 Kn).

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

NAZIV	2020. Kn	2021. Kn	Index	Razlika Kn
Poslovni prihodi	164.544.305	184.636.604	112,21	20.092.299
Poslovni rashodi	161.012.689	180.064.618	111,83	19.051.929
Financijski prihodi	512.293	757.022	147,77	244.728
Financijski rashodi	3.271.670	2.206.680	67,45	-1.064.990
UKUPNI PRIHODI	165.056.598	185.393.625	112,32	20.337.027
UKUPNI RASHODI	164.284.359	182.271.299	110,95	17.986.939
Dobit/gubitak prije opor.	772.239	3.122.327	404,32	2.350.088
Porez na dobit	-	-	-	-
Dobitak/gubitak	772.239	3.122.327	404,32	2.350.088

Društvo je u tekućem razdoblju **iz poslovnih aktivnosti**, ostvarilo **dobit**, u iznosu od 4.571.986 Kn, te **gubitak iz financijskih aktivnosti**, u iznosu od 1.449.659 Kn, što je rezultiralo dobiti iz redovnog poslovanja prije oporezivanja, u iznosu od 3.122.327 Kn (u prethodnoj godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 772.239 Kn).

BILJEŠKA 5.1. - Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda iskazanih u ukupnom iznosu od 184.636.604 Kn (164.544.305 Kn prethodne godine) prikazana je kako slijedi:

OPIS	2020.	% učešća	Poveć/Smanj	2021.	% učešća
	Iznos Kn		2021/2020 Index	Iznos Kn	
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	212.213	0,13%	192,10	407.670	0,22%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	133.343.530	81,04%	117,21	156.286.165	84,65%
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	3.763.968	2,29%	106,31	4.001.468	2,17%
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	27.224.594	16,55%	87,94	23.941.301	12,97%
Ukupno poslovni prihodi	164.544.305	100,00%	112,21	184.636.604	100,00%

BILJEŠKA 5.1.1. - Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe iskazani su u iznosu od 407.670 Kn (212.213 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.1.2. - Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Prihodi od prodaje (izvan grupe) iskazani su u iznosu od 156.286.165 Kn (133.343.530 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 4.001.468 Kn (3.763.968 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 23.941.301 Kn (27.224.594 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.2. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani u ukupnom iznosu od 180.064.618 Kn (161.012.689 Kn prethodne godine), povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 19.051.929 Kn i s obzirom na obilježje djelatnosti jednaki rashodima razdoblja.

Rashodi razdoblja prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS POSLOVNOG RASHODA	2020.		Index	2021.	
	Kn	% učešća	2021/2020	Kn	% učešća
Sirovine i materijal	5.588.050	3,47%	117,05	6.540.836	3,63%
Troškovi prodane robe	85.816.233	53,30%	114,88	98.585.488	54,75%
Ostali vanjski troškovi	16.241.747	10,09%	119,75	19.449.675	10,80%
Ukupno materijalni troškovi	107.646.030	66,86%	115,73	124.576.000	69,18%
Neto plaće i nadnice	20.331.096	12,63%	102,31	20.800.645	11,55%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	6.239.115	3,87%	97,97	6.112.738	3,39%
Doprinosi na plaće	4.426.540	2,75%	95,42	4.223.727	2,35%
Ukupno troškovi osoblja	30.996.751	19,25%	100,45	31.137.111	17,29%
Amortizacija	12.493.847	7,76%	110,49	13.804.560	7,67%
Ostali troškovi	8.873.115	5,51%	101,66	9.020.090	5,01%
Vrijednosno usklađivanje KI	266.083	0,17%	132,87	353.536	0,20%
Ostali poslovni rashodi	736.863	0,46%	159,23	1.173.321	0,65%
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	161.012.689	100,00%	111,83	180.064.618	100,00%

BILJEŠKA 5.2.1. – Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u ukupnom iznosu od 124.576.000 Kn (107.646.030 Kn prethodne godine), a sastoje se od:

- **troškova sirovina i materijala** iskazane u iznosu od 6.540.836 Kn (5.588.050 Kn prethodne godine),
- **troškova prodane robe** iskazani su u iznosu od 98.585.488 Kn (85.816.233 Kn prethodne godine), i
- **ostalih vanjskih troškova**, s obilježjem materijalnih troškova, u iznosu od 19.449.675 Kn (16.241.747 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.2.2. - Troškovi zaposlenika

Troškovi zaposlenika iskazani su u iznosu od 31.137.111 Kn (30.996.751 Kn prethodne godine) te ih prikazujemo kako slijedi:

OPIS	2020.		Index	2021.	
	Kn	% učešća	2021/2020	Kn	% učešća
Neto plaće i nadnice	20.331.096	65,59%	102,31	20.800.645	66,80%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	6.239.115	20,13%	97,97	6.112.738	19,63%
Doprinosi na plaće	4.426.540	14,28%	95,42	4.223.727	13,56%
Ukupno	30.996.751	100,00%	100,45	31.137.111	100,00%

BILJEŠKA 5.2.3. – Amortizacija

Trošak amortizacije za 2021. godinu iskazan u poslovnim knjigama u iznosu 13.804.560 Kn (12.493.847 Kn prethodne godine), sadrži amortizaciju obračunatu sukladno bilješci 3.5.:

- amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu od 295.991 Kn (525.662 Kn prethodne godine),
- amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 6.604.809 Kn (6.601.890 Kn prethodne godine),
- amortizaciju postrojenja i opreme u iznosu od 476.703 Kn (529.013 Kn prethodne godine),
- amortizaciju alata i pogonskog inventara u iznosu od 172.109 Kn (292.698 Kn prethodne godine)
- amortizacija imovine s pravom uporabe, u skladu s MSFI-jem 16 – Najmovi, u iznosu od 6.254.948 Kn. Vidjeti bilješku 4.1.2.

BILJEŠKA 5.2.4. – Ostali troškovi

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 9.020.090 Kn (8.873.115 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.2.5. - Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano je u iznosu od 348.856 Kn (266.083 Kn prethodne godine), a odnosi se na slijedeće:

- vrijednosno usklađenje robe u iznosu od 272.436 Kn (116.555 Kn prethodne godine),
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 76.420 Kn (149.529 Kn prethodne godine).

Vrijednosno usklađenje robe iskazano u iznosu od 272.436 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 31.12.2021., utvrđeno je da postoji potraživanje u iznosu od 76.420 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 1.178.001 Kn (736.864 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.3 – Financijski prihodi

Na dan 31. prosinac 2021. godine iskazani su **financijski prihodi** u iznosu od 757.022 Kn (512.293 Kn u prethodnoj godini).

BILJEŠKA 5.4. – Financijski rashodi

Na dan 31. prosinac 2021. godine iskazani su **financijski rashodi** u iznosu od 2.206.680 Kn (3.271.670 Kn u prethodnoj godini).

BILJEŠKA 5.5. – Ukupni prihodi

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 185.393.625 Kn (165.056.598 Kn prethodne godine) sastoje se od:

- poslovnih prihoda u iznosu od 184.636.604 Kn (164.544.305 Kn prethodne godine)
- financijskih prihoda u iznosu od 757.021 Kn (512.293 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.6. – Ukupni rashodi

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 182.271.298 Kn (164.284.359 Kn u prethodnoj godini)) sastoje se od:

- poslovnih rashoda u iznosu od 180.064.618 Kn (161.012.689 Kn prethodne godine)
- financijskih rashoda u iznosu od 2.206.680 Kn (3.271.670 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 3.122.327 Kn (prethodne godine u iznosu od 772.239 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 **3.122.327 Kn** (red. broj 3. obrasca PD), predstavlja računovodstvenu dobit kao pozitivno ostvarenu razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Dobit je uvećana:

- sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit za porezno nepriznate **troškove reprezentacije** (50 % troška reprezentacije uvećano za PDV) u iznosu od 149.514 Kn, **troškove za osobni prijevoz** u iznosu od 192.375 Kn, **troškove kazni za prekršaje i prijestupe** u iznosu od 3.603 Kn te **amortizaciju iznad propisanih stopa** u iznosu od 176.947 Kn.

Dobit je smanjena:

- za **nerealizirane dobitke i ostale rashode ranijih razdoblja** u iznosu od 1.615.484 Kn, **ostale prihode i ostala umanjnja** u iznosu od 116.600 Kn te **državne potpore** u iznosu od 14.410 Kn.

Nakon uvećanja i smanjenja iskazan je porezni gubitak u iznosu od 1.898.273 Kn.

BILJEŠKA 5.9. – Dobit/gubitak poslije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je **dobit** u iznosu od 3.122.327 Kn (prethodne godine u iznosu od 772.239 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 2021. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 3.070.464 Kn,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -5.486.719 Kn,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -378.707 Kn.

Ukupni neto novčani tok je pozitivan i iskazan je u iznosu od -2.794.961 Kn.

Društvo koristi indirektnu metodu prilikom sastavljanja izvještaja o novčanom toku.

BILJEŠKA 10 – NAKNADE KLJUČNOM MENADŽMENTU

	Tekstilpromet d.d.
	2021.
Plaće i ostala kratkoročna primanja menadžmenta	2.084.657

U 2021. 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 130.000 kuna (130.000 kuna prethodne godine). Revizorsko društvo nije vršilo ostale usluge društvu Tekstilpromet d.d.