

1
2
0
2



TEKSTILPROMET d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

KONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

ZA 2021. GODINU

SADRŽAJ

1. GODIŠNJI FINANCIJSKI 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	16
5. ZAPOSLENICI	16
6. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	17
7. MIŠLJENJE REVIZORA	18
8. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	30

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:

7478000040UHDQGLQW43

Šifra ustanove:

1400

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

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: **ULICA GRADA GOSPIĆA 1A**Adresa e-pošte: **info@tekstilpromet.hr**Internet adresa: **www.tekstilpromet.hr**Broj zaposlenih
(krajem)

800

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **KRPAN KATICA**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **012700419**Adresa e-pošte: **katica.krpan@tekstilpromet.hr**Revizorsko društvo: **ALPHA AUDIT d.o.o.**

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: **ANTONIJA KOLARIĆ**

(ime i prezime)

BILANCA NA DAN 31.12.2021. 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	254.373.194	238.252.738
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	71.218.666	70.998.729
1. Izdaci za razvoj	004	15.951	6.836
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	944.893	870.200
3. Goodwill	006	70.257.822	70.121.693
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	181.644.884	166.234.719
1. Zemljište	011	66.841.225	66.841.225
2. Građevinski objekti	012	96.773.198	81.272.275
3. Postrojenja i oprema	013	5.725.451	6.047.269
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.529.024	1.552.913
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.775.986	10.521.037
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	39.368	39.368
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	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	32.668	32.668
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	1.470.276	979.922
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	130.053.675	127.135.252
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	87.816.474	84.997.267
1. Sirovine i materijal	039	6.343.314	8.181.825
2. Proizvodnja u tijeku	040	6.228.556	7.420.371
3. Gotovi proizvodi	041	19.432.497	16.421.907
4. Trgovačka roba	042	55.812.107	52.973.164
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	29.587.950	30.231.213
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	27.957.408	28.381.780
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	70.876	208.359
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	869.414	849.993
6. Ostala potraživanja	052	690.252	791.081
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	308.666	585.014
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	215.837	492.185
9. Ostala financijska imovina	062	92.829	92.829
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	12.340.585	11.321.758
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	703.537	719.510
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	385.130.406	366.107.500
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	120.312.983	95.397.989

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	233.557.645	232.037.152
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	133.207.078	131.478.839
1. Zadržana dobit	084	133.207.078	131.478.839
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-1.282.453	1.087.819
1. Dobit poslovne godine	087	0	1.087.819
2. Gubitak poslovne godine	088	1.282.453	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	194.000	322.000
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	194.000	194.000
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	36.565.509	32.071.062
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	12.289.159	13.977.223
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	106.547.200	96.141.521
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	2.312.396	2.243.396
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	30.251.266	27.439.976
7. Obveze za predujmove	116	528.294	766.863
8. Obveze prema dobavljačima	117	36.405.986	42.812.499
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.995.243	4.050.697
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	6.686.743	5.972.031
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	26.367.272	12.856.059
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.266.052	5.535.765
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	385.130.406	366.107.500
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	120.312.983	99.397.989

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	275.576.634	286.235.141
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	237.260.696	258.062.996
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	38.315.938	28.172.145
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	273.827.775	283.122.958
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	3.002.246	1.624.610
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	164.944.768	182.181.325
a) Troškovi sirovina i materijala	010	19.586.720	21.926.038
b) Troškovi prodane robe	011	112.574.209	122.154.613
c) Ostali vanjski troškovi	012	32.783.839	38.100.674
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	63.851.983	63.315.301
a) Neto plaće i nadnice	014	43.476.713	43.176.909
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	12.179.678	11.887.893
c) Doprinosi na plaće	016	8.195.592	8.250.499
4. Amortizacija	017	23.177.133	19.416.784
5. Ostali troškovi	018	14.443.941	13.494.716
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	2.210.535	729.863
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	2.210.535	729.863
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	2.197.169	2.360.359
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	914.459	862.387
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	59.414	61.333
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	855.045	801.054
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	4.499.254	2.706.043
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	2.965.893	2.278.714
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.533.361	427.329
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	276.491.093	287.097.528
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	278.327.029	285.829.001
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-1.835.936	1.268.527
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	1.268.527
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-1.835.936	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-553.483	180.708
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-1.282.453	1.087.819
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	1.087.819
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-1.282.453	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	-1.835.936	1.268.527
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	21.900.794	19.544.784
a) Amortizacija	003	23.177.133	19.416.784
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	-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	20.064.858	20.813.311
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	13.156.494	-8.095.705
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-7.972.077	5.985.824
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.706.125	-643.263
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	2.952.845	2.819.207
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	13.469.601	-16.257.473
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	33.221.352	12.717.606
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	553.483	-180.708
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	33.774.835	12.536.898
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	-12.424.170	-6.394.994
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	-12.424.170	-6.394.994
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-12.424.170	-6.394.994
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	1.902.070
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	1.902.070
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-11.143.174	-9.062.801
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	-5.979.136	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-17.122.310	-9.062.801
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-17.122.310	-7.160.731
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	4.228.355	-1.018.827
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	8.112.230	12.340.585
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	12.340.585	11.321.758

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

u razdoblju od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

Table showing capital changes with columns for AOP, description of items, and various reserve and liability accounts (1-19). Rows include items like 'Stanje na dan početka perioda poslovanja' and 'Dobitak ili gubitak s ostave u okviru tekućeg razdoblja'.

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



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

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

Direktor računovodstva:

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.

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

Financijski izvještaji za 2021. godinu uključuju nekonsolidirane godišnje financijske izvještaje Tekstilprometa d.d. ("Društvo") i konsolidirane financijske izvještaje sa podružnica ("Grupa").

U Tekstilpromet Grupi djeluju:

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

Osnovna djelatnost Tekstilprometa Grupe je veleprodaja i maloprodaja tekstilnih proizvoda kao i proizvodnja tekstilnih proizvoda. Poslovanje u veleprodaji obavlja se kroz veleprodajna skladišta u Zagrebu i Splitu, a u maloprodaji kroz 158 prodavaonica:

- Tekstilpromet d.d. – 99 prodavaonica
- Galeb d.d. – 43 prodavaonica
- Lauris Moda d.o.o. – 6 prodavaonica
- Pro Sport 98 d.o.o. – 10 prodavaonica

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

UPRAVLJAČKA STRUKTURA TEKSTILPROMETA d.d.

Uprava Društva:

- Hrvoje Šimić - direktor društva

Članovi Nadzornog odbora:

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

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 Grupa je u 2021. godini ostvarila pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 1,3 milijuna kuna (prošle godinu ostvaren je negativan poslovni rezultat u iznosu od 1,3 milijuna 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 Grupe u 2021. godini iznosi **287,1 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 276,5 milijuna) kuna što je 4% više u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje iznose 258,1 milijun kuna, ostali prihodi 28,2 milijuna kuna, a financijski prihodi iznose 862,4 tisuće kuna.

Ostvareni prihodi od prodaje u 2021. godini iznosili su 258,1 milijun kuna, što predstavlja povećanje od 9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 237,3 milijun kuna.

Ostali prihodi u 2021. godini iznosili su 28,2 milijuna kuna što predstavlja smanjenje od 26% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 38,3 milijuna.

Financijski prihodi u 2021. godine iznosili su 862,4 tisuća kuna što predstavlja smanjenje od 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 914,5 tisuće kuna.

RASHODI

Ukupan rashod Tekstilpromet Grupe u 2021. godini iznosi **285,8 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 278,3 milijuna) kuna što je povećanje od 3% u odnosu na prošlu godinu, od čega poslovni rashodi iznose 283,1 milijun kuna, a financijski rashodi iznose 2,7 milijuna kuna.

Poslovni rashodi u 2021. godini iznosili su 283,1 milijuna kuna što predstavlja povećanje od 3% u odnosu isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 273,8 milijuna kuna.

Financijski rashodi u 2021. godini iznosili su 2,7 milijuna kuna što predstavlja smanjenje od 40% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 4,5 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	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Ukupni prihod	276.491.093	287.097.528	104
Prihod od prodaje	237.260.696	258.062.996	109
Neto dobit (gubitak)	-1.282.453	1.087.819	0
Neto profitna marža	-0,5%	0,4%	0
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,22	1,32	108
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,39	0,43	110
Koeficijent zaduženosti	0,37	0,35	94
Koeficijent financiranja	0,38	0,36	94
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,72	0,79	109
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,13	2,26	106
Koeficijent obrtaja potraživanja	8,02	8,54	106
Trajanje naplate u danima	46	43	94

4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Valutni rizik

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

4.3. Kreditni rizik

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

5. ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2021. godine broj zaposlenih u Tekstilprometu Grupi iznosio 800 zaposlenih što je smanjenje od 9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 829.

Zakonski predstavnik društva



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

Temeljem odredbi čl. 300 b do 300 d Zakona o trgovačkim društvima (NN br.111/93 – 68/13) i čl.20. st.3. Zakona o računovodstvu (NN 109/07 i 54/13), Nadzorni odbor Tekstilprometa d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, dana 25. travnja 2022. godine, na temelju prijedloga Uprave donosi:

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2021. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, sukladno zakonskim propisima, sastavila je i članovima Nadzornog odbora predočila na prihvaćanje temeljne financijske izvještaje i porezna izvješća za poslovnu 2021. godinu i to:

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

Točka 2.

Nadzorni odbor prihvaća izvješća iz **točke 1.** Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu u kojem je iskazan dobitak Grupe u iznosu od 1.087.819,00 kuna. Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine iskazuje zbroj aktive i zbroj pasive u svoti 366.107.500,00 kuna.

Zagreb, 25. travanj 2022. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.



**REVIZIJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA
2021. GODINU**

TEKSTILPROMET d.d., ZAGREB

Travanj, 2022. godine

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

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

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 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.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVA

Tekstilpromet d.d. Zagreb

Izvešće o reviziji konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A i njemu ovisnih društava (Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (račun dobiti i gubitka), konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i 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 konsolidirani godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju konsolidirani financijski položaj Društva i njegovih podružnica (zajedno Grupa) na 31. prosinca 2021., njihovu konsolidiranu financijsku uspješnost, te njihove konsolidirane novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od strane Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje s rezervom

Grupa na dan 31. prosinca 2021. ima iskazanu vrijednost goodwilla u iznosu od 70.121.693 Kn, koji se sastoji od goodwilla matice u iznosu od 36.768.350 Kn te goodwilla koji nastaje kao rezultat eliminiranja transakcija s povezanim društvima koji se odnose između ostalog i na iskazane udjele matice u društvima kćeri. Pregledom najnovijih financijskih podataka ovisnih društava identificirali smo indikatore koji upućuju na potrebu umanjenja dijela navedene financijske imovine.

Matica na datum izvještaja bilance nije provela odgovarajuće procjene i umanjenja dijela navedene imovine što ukazuje da je goodwill nastao u procesu konsolidacije precijenjen te da ga je potrebno umanjiti. Slijedom navedenog, nismo u mogućnosti utvrditi učinke ispravaka na godišnje konsolidirane financijske izvještaje društva za 2021. godinu.

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 konsolidiranih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Grupe u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Isticanje pitanja

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na bilješku 27 u konsolidiranim financijskim izvještajima.

Ovisno društvo Lauris moda d.o.o. je u godini koja je završila 31. prosinca 2021. godine zabilježilo negativan poslovni rezultat u iznosu od 1,47 milijuna Kn (2,17 milijuna Kn prethodne godine), te je na dan 31. prosinca 2021. godine iskazan gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 3.09 milijuna Kn (1,62 milijuna Kn prethodne godine). Kako je navedeno u bilješci 27, ostvarenje gubitka iznad visine kapitala nastaje kao rezultat poslovanja u uvjetima globalne pandemije Covid-19. Navedeno ukazuje na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ovisno društvo Pro Sport98 d.o.o. je u godini koja je završila 31. prosinca 2021. godine zabilježilo negativan poslovni rezultat u iznosu od 4,06 milijuna Kn, dok je prethodne godine iznosio 2,6 milijuna Kn. Na dan 31. prosinca 2021. godine iskazan je gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 10,81 milijuna Kn, dok je prethodne godine iznosio 6,75 milijuna Kn. Kako je navedeno u bilješci 27., ti događaji ili okolnosti, uz poslovanje u uvjetima globalne pandemije Covid-19, ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

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

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

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

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u konsolidirano godišnje izvješće Grupe, ali ne uključuju konsolidirane godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o konsolidiranim 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 konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu.

Kako je opisano u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, Matica na datum izvještaja bilance nije provela odgovarajuće procjene i umanjenja dijela dugotrajne financijske imovine iako postoje indikatori koji 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 goodwill.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje konsolidiranih 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 konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li konsolidirani 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 konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarena 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 Grupe.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Grupe da nastavi s 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 Grupa prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li konsolidirani 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 konsolidiranih 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 prijedloga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju konsolidiranih 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 4 godine.

3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvješće o reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.

4. Našom zakonskom revizijom konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe 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 Grupa poštivala zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim konsolidiranim 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 Grupe, 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 Grupnu, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome

obavijestiti Grupu i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Grupa sa stanjem na datum revidirane konsolidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim konsolidiranim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2021. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 366.000 kuna koji predstavlja približno 7,5% od prosječne dobiti prije poreza iz kontinuiranog poslovanja Grupe temeljem prošlih rezultata.

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Grupe sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2021. godinu i datuma ovog izvješća nismo Grupi 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.

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства za 2021. godinu usklađene su s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe za 2021. godinu:

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Grupe i njezina okruženja stečenog u okviru revizije, ustanovili smo da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства 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 konsolidirano izvješće za 2021. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.

5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u konsolidirano izvješće Grupe za 2021. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 1., 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 konsolidiranih 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 prijave ili pogreške. Uprava Društva također je odgovorna za:

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

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

Odgovornosti revizora

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

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

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je 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 konsolidirani 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 ESEF-u,
 - oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

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

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, 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 izražavam nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

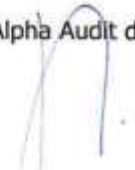
Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Antonija Kolarić.

Zagreb, 25. travanj 2022. godine

ALPHA AUDIT D.O.O.

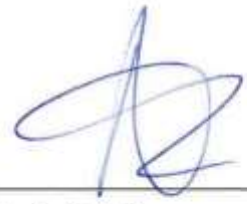
Hrvatski ovlaštene revizori
Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9
10 110 Zagreb
Republika Hrvatska

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



Ilija Nikolić
Direktor,
Hrvatski ovlaštene revizor





Antonija Kolarić
Manager,
Hrvatski ovlaštene revizor



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

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

(konsolidirano, revidirano)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	2020.	2021.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	3.	237.261	258.063
Ostali poslovni prihodi	4.	38.316	28.172
Ukupno poslovni prihodi		275.577	286.235
Poslovni rashodi			
Promjene vrijed. zaliha proizv. u tijeku i GP		3.002	1.625
Materijalni troškovi	5.	164.945	182.181
Troškovi osoblja	6.	63.852	63.315
Amortizacija	7.	23.177	19.417
Ostali troškovi	8.	14.444	13.495
Vrijednosno usklađivanje	9.	2.210	730
Rezerviranja		0	0
Ostali poslovni rashodi	10.	2.197	2.360
Ukupno poslovni rashodi		273.827	283.123
Financijski prihodi			
Prihodi od ulaganja u dionice (udjele) poduzetnika unutar grupe	11.	0	0
Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi		914	863
Nerealizirani dobiti		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0
Ukupno financijski prihodi		914	863
Financijski rashodi			
Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi	12.	4.499	2.706
Nerealizirani gubici		0	0
Ostali financijski rashodi		0	0
Ukupno financijski rashodi		4.499	2.706
UKUPNI PRIHODI		276.491	287.098
UKUPNI RASHODI		278.326	285.829
GUBITAK/DOBIT TEK.GOD. PRIJE OPOREZIVANJA		(1.835)	1.269
POREZ NA DOBIT	13.	(553)	181
GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA		(1.282)	1.088
MANJINSKI INTERES		0	0
NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE		(1.282)	1.088
SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
Pripisana imateljima kapitala matice		(3.748)	(1.521)
Pripisana manjinskom interesu		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		(3.748)	(1.521)

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

BILANCA

AKTIVA	Bilj.	31. prosinca 2020. u tisućama Kn	31. prosinca 2021. u tisućama Kn
Izdaci za razvoj		16	7
Koncesije, patenti, licencije i ost. prava		945	870
Goodwill	15.1.	70.258	70.121
Nematerijalna imovina u pripremi		0	0
Nematerijalna imovina	15	71.219	70.999
Zemljište		66.841	66.841
Građevinski objekti		96.773	81.272
Postrojenje i oprema		5.725	6.047
Alati, pog. inv. i trans. imovina		1.529	1.553
Materijalna imovina u pripremi		10.776	10.521
Materijalna imovina	16	181.645	166.234
Sudjelujući interesi, udjeli		7	7
Dani zajmovi, depoziti i slično		32	32
Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
Dugotrajna financijska imovina	17	39	39
Dugotrajna potraživanja		0	0
Odgođena porezna imovina	18	1.470	980
DUGOTRAJNA IMOVINA		254.373	238.252
Zalihe	19	87.816	84.997
Potraživanja od kupaca	20	27.957	28.382
Ostala kratkotrajna potraživanja	21	1.631	1.849
Kratkotrajna potraživanja		29.588	30.231
Dani zajmovi, depoziti i slično		216	492
Ostala financijska imovina		93	93
Financijska imovina	22	309	585
Novac u banci i blagajni	23	12.341	11.322
KRATKOTRAJNA IMOVINA		130.054	127.135
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	24	704	720
UKUPNO AKTIVA		385.130	366.107

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

PASIVA	Bilj.	<u>31. prosinca 2020.</u> u tisućama Kn	<u>31. prosinca 2021.</u> u tisućama Kn
Temeljni kapital	25	32.737	32.737
Rezerve	26	68.896	66.733
Zadržana dobit	27	133.207	131.479
Dobit/gubitak tekuće godine	28	(1.282)	1.088
Kapital i rezerve		233.558	232.037
Dugoročna rezerviranja	29	194	322
Obveze za zajmove, depozite i sl.		0	0
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.		24.276	18.094
Ostale dugoročne obveze		12.289	13.977
Dugoročne obveze	30	36.565	32.071
Obveze za zajmove, depozite i sl.	31	2.312	2.243
Obveze prema bankama i dr. fin. inst.	32	30.251	27.440
Obveze za predujmove	33	528	767
Obveze prema dobavljačima	34	36.406	42.812
Ostale kratkoročne obveze	35	37.049	22.879
Kratkoročne obveze		106.547	96.141
Odgođeno plaćanje troškova	36	8.266	5.536
UKUPNO PASIVA		385.130	366.107

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

	Bilj.	2020.	2021.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit/gubitak prije poreza		(1.835)	1.269
Amortizacija		23.177	19.417
Rezerviranja		(1.276)	128
Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza		(7.972)	5.986
Povećanje/Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		4.706	(643)
Povećanje/Smanjenje zaliha		2.953	2.819
Ostalo povećanje/smanjenje novčanog tijeka		13.470	(16.258)
Ukupno povećanje/smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		33.221	12.718
Plaćeni porez na dobit		553	(181)
B NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		33.775	12.537
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti			
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti			
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(12.424)	(6.395)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(12.424)	(6.395)
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(12.424)	(6.395)
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		0	1.902
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		0	1.902
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		(11.143)	(9.063)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje tem kapitala		0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(5.979)	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(17.122)	(9.063)
NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(17.122)	(7.161)
Ukupno smanj/povećanje novčanog tijeka		4.228	(1.019)
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		8.112	12.341
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	23	12.341	11.322

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										Ukupno kapital i rezerve
	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	3	4	5	6	7	9	10	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	18 (16+17)
Prethodno razdoblje											
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	32.737	1.247	1.877	1.239	1.217	7.125	60.784	128.880	4.633	237.305	237.305
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	32.737	1.247	1.877	1.239	1.217	7.125	60.784	128.880	4.633	237.305	237.305
5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.282)	(1.282)	(1.282)
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0	(2.160)	0	0	(2.160)	(2.160)
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	(306)	0	(306)	(306)
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	4.633	(4.633)	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	32.737	1.247	1.877	1.239	1.217	7.125	58.625	133.207	(1.282)	233.558	233.558
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	0	0	0	0	0	0	(2.160)	(306)	0	(2.466)	(2.466)
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	0	0	0	0	0	0	(2.160)	(306)	(1.282)	(3.748)	(3.748)
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	0	0	0	0	0	0	0	4.633	(4.633)	0	0

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Tekuće razdoblje											
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	32.737	1.247	1.877	1.239	1.217	7.125	58.624	133.207	(1.282)	233.558	233.558
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	32.737	1.247	1.877	1.239	1.217	7.125	58.625	133.207	(1.282)	233.558	233.558
5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	1.088	1.088	1.088
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0	(2.163)	0	0	(2.163)	(2.163)
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	(446)	0	(446)	(446)
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	(1.282)	1.282	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	32.737	1.247	1.877	1.239	1.217	7.125	56.462	131.479	1.088	232.037	232.037
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	0	0	0	0	0	0	(2.163)	(446)	0	(2.609)	(2.609)
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	0	0	0	0	0	0	(2.163)	(446)	1.088	(1.521)	(1.521)
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	0	0	0	0	0	0	0	(1.282)	1.282	0	0

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

BILJEŠKA 1 – Opći podaci

1.1. Djelatnost

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine uključuju konsolidirane financijske izvještaje **TEKSTILPROMETA d.d.** (Društvo) i njegovih podružnica (zajedno Grupa).

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, te OIB–om 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 trikotažnog rublja
- Proizvodnja odjeće; dorada i bojenje krzna
- Trgovina na malo tekstilom
- Trgovina na malo odjevnim predmetima
- Trgovina na malo obućom i kožnim proizvodima
- Trgovina na malo sportskom opremom
- Trgovina na malo igrama i igračkama
- Skladištenje
- i ostalo.

U Tekstilpromet Grupi u 2021. godine djeluju:

- TEKSTILPROMET d.d., Zagreb (“Društvo”), kao matrica;
- LAURIS MODA d.o.o., Zagreb (100% vlasništva);
- GALEB d.d., Omiš (100% vlasništva)
 - ALMISSA - LARUS d.o.o. (100% vlasništvo Galeba);
- PRO SPORT98 d.o.o., Zagreb (100% vlasništva);

1.2. Zaposleni

Broj zaposlenih u Tekstilpromet Grupi na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 800 zaposlena (829 zaposlenih na dan 31. prosinca 2020. godine).

1.3. 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 temeljnih računovodstvenih politika

Sažetak temeljnih računovodstvenih politika, koje čine sastavni dio izvješća, prezentira se u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Grupe za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

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

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

2.2. Osnova konsolidacije

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

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

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

2.3. Ključne procjene

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

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

2.4. Izvještajna valuta

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Grupe.

2.5. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance/izvještaja o financijskom položaju. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka/izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Na dan 31. prosinca 2021. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,52 Kn za 1 euro (7,54 Kn prethodne godine) i 6,64 kn za 1 usd (6,14 Kn prethodne godine).

2.6. Priznavanje prihoda

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

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

2.7. Porez na dobit

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

2.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

2.9. Najmovi (MSFI 16)

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

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

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

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

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

Grupa primjenjuje graničnu stopu zaduživanja u iznosu od 3,55% za imovinu s pravom uporabe koja se odnosi na građevinske objekte i opremu, dok za imovinu s pravom uporabe koja se odnosi na

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

alate, pogonski inventar i transportnu imovinu primjenjuje kamatnu stopu iz ugovora u iznosu od 4,98% do 5,26%.

2.10. Nematerijalna imovina

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

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

2.10.a Goodwill

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

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

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

2.11. Financijska imovina

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

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

2.12. Zalihe

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

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

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

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

2.13. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuju se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene naplative iznose i umanjenja vrijednosti. Vrijednost potraživanja se umanjuje samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašao iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance/izvještaja o financijskom položaju procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka/ izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

2.14. Novac u banci i blagajni

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

2.15. Umanjenja

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

2.16. Potencijalne obveze i imovina

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

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

2.17. Događaji nakon datuma bilance

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

2.18. Revizija financijskih izvještaja Društva i ovisnih društava

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

3. PRIHODI OD PRODAJE

	2020.	2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje u zemlji	234.872	256.327
Prihodi od prodaje u inozemstvu	2.389	1.736
Ukupno	237.261	258.063

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali prihodi, na datum bilance iskazani su u ukupnom iznosu od 28.172 tisuća Kn (38.316 tisuća Kn prethodne godine).

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2020.	2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi sirovina i materijala	19.588	21.926
Troškovi prodane robe	112.574	122.155
Ostali vanjski troškovi	32.783	38.100
Ukupno	164.945	182.181

6. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

	2020.	2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neto plaće i nadnice	43.477	43.177
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	12.179	11.888
Doprinosi na plaće	8.196	8.250
Ukupno	63.852	63.315

7. AMORTIZACIJA

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Amortizacija nematerijalne imovine	3.000	448
Amortizacija materijalne imovine	13.669	9.763
Amortizacija - MSFI 16	6.508	9.206
Ukupno	23.177	19.417

8. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Bankarske usl. i prov. po kred. karticama	3.007	3.095
Otpremnine, nagrade, pomoći	2.444	1.280
Premije osiguranja	516	784
Ostali troškovi	8.477	8.336
Ukupno	14.444	13.495

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Vrijed.uskl.sir.i mat., rez. dijelova i GP	84	162
Vrijednosno usklađenje robe	376	492
Vrijednosno usklađivanje potr. Kupaca	1.750	76
Ukupno	2.210	730

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi, na datum bilance iskazani su u ukupnom iznosu od 2.360 tisuća Kn (2.197 tisuća Kn prethodne godine).

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od kamata i dividendi	59	61
Prihodi od tečajnih razlika	855	801
Ukupno	914	862

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2020.	2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Rashodi od kamata	2.966	2.279
Rashodi od tečajnih razlika	1.533	427
Ukupno	4.449	2.706

13. POREZ NA DOBIT

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

Na kraju 2021. godine Grupa je evidentirala obvezu za porez u iznosu od 180 tisuća Kn.

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina, je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 71.219 tisuća Kn (70.999 tisuće Kn prethodne godine).

15.1. GOODWILL

Goodwill u iznosu od 70.122 tisuća Kn (70.258 tisuća Kn prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima.

16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Materijalna imovina, je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 166.235 tisuća Kn (181.645 tisuće Kn prethodne godine).

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2020.	31.prosinca 2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>	7	7
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	32	32
Ukupno	39	39

18. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 980 tisuća Kn (1.470 tisuća Kn prethodne godine) i predstavlja svotu poreza na dobitak za povrat u budućim razdobljima, a nastala je kao porezni učinak neiskorištenih poreznih gubitaka, te privremenih razlika koje se mogu odbiti od porezne osnovice, a odnose se na porezno nepriznate troškove.

19. ZALIHE

	31.prosinca 2020.	31.prosinca 2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Sirovine i materijal	6.343	8.182
Proizvodnja u tijeku	6.229	7.420
Gotovi proizvodi	19.432	16.422
Trgovačka roba	55.812	52.973
Ukupno	87.816	84.997

20. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.prosinca 2020.	31.prosinca 2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Kupci u zemlji	27.055	26.309
Kupci u inozemstvu	3.279	4.127
Potraživanja po zadužnicama	800	862
Sumnjiva i sporna potraživanja	4.808	3.186
Ispravak vrijednosti potraživanja	(7.985)	(6.102)
Ukupno	27.957	28.382

21. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.prosinca 2020.	31.prosinca 2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	71	208
Potraživanja od države i drugih institucija	869	850
Ostala potraživanja	690	791
Ukupno	1.630	1.849

22. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2020.	31.prosinca 2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dani zajmovi, depoziti i slično	216	492
Ostala financijska imovina	93	93
Ukupno	309	585

23. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31.prosinca 2020.	31.prosinca 2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Stanje na žiro-računima	9.707	7.142
Stanje na deviznim računima	2.488	3.973
Novac u blagajni	146	207
Ukupno	12.341	11.322

24. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 720 tisuća Kn (704 tisuće Kn prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja, licencija i promocija.

25. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 32.737 tisuća Kn (u istom iznosu prethodne godine) i sastoji se od 81.842 dionice nominalne vrijednosti 400 Kn.

26. REZERVE

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>u tisućama</i>	<i>u tisućama</i>
	<i>Kn</i>	<i>Kn</i>
Kapitalne rezerve	1.247	1.247
Zakonske rezerve	1.877	1.877
Rezerve za vlastite dionice	1.239	1.239
Vlastite dionice (odbitna stavka)	(1.217)	(1.217)
Ostale rezerve	7.125	7.125
Revalorizacijske rezerve	58.625	56.462
Ukupno	68.896	66.733

Revalorizacijske pričuve iskazane u iznosu od 56.462 tisuća Kn nastale su kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine.

27. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 131.479 tisuće Kn (133.207 tisuće Kn prethodne godine).

28. REZULTAT TEKUĆE GODINE

Poslovanje Grupe tijekom 2021. godine rezultiralo je ostvarenim dobitkom u iznosu od 1.088 tisuća Kn (gubitak od 1.282 tisuće Kn prethodne godine).

29. REZERVIRANJA

Rezerviranja u iznosu od 322 tisuće Kn (194 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na rezerviranja po započetim sudskim sporovima.

30. DUGOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2020.	31.prosinca 2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Obv. prema bankama i dr.fin.institucijama</i>	24.276	18.094
<i>Ostale dugoročne obveze</i>	12.289	13.977
Ukupno	36.565	32.071

31. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično iskazani su u iznosu od 2.243 tisuća Kn (2.312 tisuća Kn prethodne godine).

32. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Obveze prema kreditnim institucijama na dan 31. prosinac 2021. godine se odnose na kratkoročne kredite i tekuće dospijeće dugoročnih kredita koje se odnosi na kratkoročni dio obveza po dugoročnim kreditima (svi obroci koji dospijevaju za manje od godinu dana od datuma bilance).

33. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 767 tisuća Kn (528 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na primljene predujmove od kupaca u zemlji, te predujmove za rezervaciju mobilnih kućica u kampu.

34. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.prosinca 2020.	31.prosinca 2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dobavljači u zemlji	14.261	15.992
Dobavljači u inozemstvu	22.151	27.962
Obv. za nefakturiranu robu	(6)	(1.142)
Ukupno	36.406	42.812

35. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2020.	31.prosinca 2021.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Obveze prema zaposlenicima	3.995	4.051
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	6.687	5.972
Ostale kratkoročne obveze	26.367	12.856
Ukupno	37.049	22.879

36. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 5.536 tisuća Kn (8.266 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na obračunate troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 1.931 tisuća kn i na odgođene prihode od prodaje u iznosu od 3.119 tisuća kn.

37. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Izveštaj o novčanom toku za 2021. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektno metode.

38. UPRAVLJANJE RIZICIMA**38.1. Tržišni rizik**

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

39.2. Kamatni rizik

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

39.3. Kreditni rizik

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

sumnjiva i sporna potraživanja. Grupa svoju gotovinu drži u Zagrebačkoj banci d.d., Zagreb, Privrednoj banci Zagreb d.d., Hypo Alpe-Adria Bank d.d., Zagreb, Societe Generale Splitskoj banci, Partner banci d.d., Zagreb, OTP banci d.d., i Raiffeisen Bank Austria d.d., Zagreb. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Služba financija Društva. Grupa nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

39.4. Valutni rizik

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

39.5. Rizik likvidnosti

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

39. NAKNADE KLJUČNOM MENADŽMENTU

Tekstilpromet Grupa

2021.

Plaće i ostala kratkoročna primanja menadžmenta	3.553.363
---	-----------

U 2021. godini ključni menadžment čini 13 osoba za Grupu.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

41. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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