

2

2

0

2



TEKSTILPROMET d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

KONSOLIDIRANO I REVIDIRANO

ZA 2022. 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	16
5. ZAPOSLENICI	16
6. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	17
7. MIŠLJENJE REVIZORA	18
8. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	30

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2022.

do

31.12.2022.

Godina:

2022

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)

725

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:

SIKAVICA IVA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

012700419

Adresa e-pošte:

iva.sikavica@tekstilpromet.hr

Revizorsko društvo:

ALPHA AUDIT d.o.o.

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

ANITA KUTLEŠA OSMANOVIĆ

(ime i prezime)

BILANCA NA DAN 31.12.2022. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	238.252.738	225.527.395
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	70.998.729	70.835.575
1. Izdaci za razvoj	004	6.836	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	870.200	900.995
3. Goodwill	006	70.121.693	69.934.580
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	166.234.719	154.525.639
1. Zemljište	011	66.841.225	64.754.094
2. Građevinski objekti	012	81.272.275	70.941.515
3. Postrojenja i oprema	013	6.047.269	4.062.699
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.552.913	1.865.009
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.521.037	12.902.322
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	979.922	126.813
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	127.135.252	129.028.897
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	84.997.267	87.328.172
1. Sirovine i materijal	039	8.181.825	8.049.217
2. Proizvodnja u tijeku	040	7.420.371	9.322.471
3. Gotovi proizvodi	041	16.421.907	19.621.682
4. Trgovačka roba	042	52.973.164	50.334.802
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	30.231.213	28.152.134
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	28.381.780	26.094.181
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	208.359	17.133
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	849.993	1.555.559
6. Ostala potraživanja	052	791.081	485.261
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	585.014	447.505
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	492.185	354.676
9. Ostala financijska imovina	062	92.829	92.829
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	11.321.758	13.101.086
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	719.510	960.826
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	366.107.500	355.517.118
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	95.397.989	81.913.199

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	232.037.152	235.429.834
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	56.462.082	53.897.911
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	131.478.839	131.874.132
1. Zadržana dobit	084	131.478.839	131.874.132
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.087.819	6.649.379
1. Dobit poslovne godine	087	1.087.819	6.649.379
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	322.000	272.743
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	128.000	128.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	194.000	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	32.071.062	37.453.414
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	18.093.839	26.811.600
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	13.977.223	10.641.814
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	96.141.521	75.111.720
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	2.243.396	2.608.913
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	27.439.976	12.501.110
7. Obveze za predujmove	116	766.863	113.752
8. Obveze prema dobavljačima	117	42.812.499	34.385.202
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.050.697	4.057.188
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	5.972.031	9.327.858
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	12.856.059	12.117.697
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	5.535.765	7.249.407
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	366.107.500	355.517.118
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	95.397.989	81.913.199

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. 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	286.235.141	309.429.865
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	258.062.996	277.100.204
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	28.172.145	32.329.661
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	283.122.958	299.770.940
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	1.624.610	-5.484.653
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	182.181.325	195.657.305
a) Troškovi sirovina i materijala	010	21.926.038	33.721.131
b) Troškovi prodane robe	011	122.154.613	118.373.616
c) Ostali vanjski troškovi	012	38.100.674	43.562.558
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	63.315.301	68.176.206
a) Neto plaće i nadnice	014	43.176.909	46.893.841
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	11.887.893	12.654.673
c) Doprinosi na plaće	016	8.250.499	8.627.692
4. Amortizacija	017	19.416.784	17.055.416
5. Ostali troškovi	018	13.494.716	15.391.838
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	729.863	1.525.017
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	729.863	1.525.017
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	2.360.359	7.449.811
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	862.387	766.993
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	61.333	16.036
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	801.054	750.957
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	2.706.043	2.373.917
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	2.278.714	2.020.332
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	427.329	353.585
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	287.097.528	310.196.858
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	285.829.001	302.144.857
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.268.527	8.052.001
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.268.527	8.052.001
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	180.708	1.402.622
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.087.819	6.649.379
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.087.819	6.649.379
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

u razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. 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	1.268.527	8.052.001
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	19.544.784	17.006.159
a) Amortizacija	003	19.416.784	17.055.416
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	128.000	-49.257
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	20.813.311	25.058.160
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-8.095.705	-8.571.361
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	5.985.824	-5.718.090
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-643.263	2.079.079
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	2.819.207	-2.330.905
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-16.257.473	-2.601.445
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	12.717.606	16.486.799
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-180.708	-1.402.622
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	12.536.898	15.084.177
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-6.394.994	-8.439.879
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-6.394.994	-8.439.879
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-6.394.994	-8.439.879
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	1.902.070	990.618
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.902.070	990.618
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-9.062.801	-5.855.588
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-9.062.801	-5.855.588
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-7.160.731	-4.864.970
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	-1.018.827	1.779.328
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	12.340.585	11.321.758
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	11.321.758	13.101.086



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:

IVA SIKAVICA, dipl. oec.

2. O DRUŠTVU

PISMO DIREKTORA

Nakon dvije godine u kojima je dominantna determinanta u poslovanju bila izvorišno vezana za pandemiju COVID-19 bolesti i s njom povezanih disrupcija u opskrbnim lancima, ograničenja u vezi sa sprječavanjem širenja bolesti te sa tim povezanih promjena ponašanja potrošača, u 2022. godini su prije navedene posljedice počele jenjavati dok je fokus prebačen na druge, indirektno posljedice poput rasta opće razine cijena a posebice troškova hrane i energije. Krajem veljače započeti sukob u Ukrajini stavio je potpuno u fokus javnosti, a time i našeg tržišta rast troškova uzrokovanih najvećim dijelom abnormalnim rastom cijena energije. Višestruki rast cijena energenata uzrokovao je i rast ostalih troškova. Tome je dodatno pridonijelo i stanje tržišta rada u RH. Posljedično su sa rastom troškova, uz potrebu očuvanja marži rasle i krajnje cijene skoro svih roba i usluga pa su tako i prvi put nakon 2015. godine značajnije rasle cijene našeg asortimana. Tijekom godine su počele rasti kamatne stope u sklopu mjera centralnih banaka u borbi protiv inflacije. Usprkos fokusu potrošača na esencijalne proizvode ostvarili smo značajan rast prihoda na usporedivim kvadratima kao i rast razlike u cijeni. Poseban fokus je bio na kontinuiranoj kontroli i upravljanju svim troškovima. Poslovanje u maloprodaji je konsolidirano na Tekstilpromet d.d. radi efikasnijeg upravljanja (osim Galeba d.d. koji direktno upravlja vlastitom maloprodajom). Zatvoreno je devet neprofitabilnih prodajnih jedinica, napušten je dječji kao i sportski segment poslovanja obzirom da su kretanja u tom segmentu tržišta uzrokovala nemogućnost dugoročno profitabilnog poslovanja. Četiri prodajne jedinice su preseljene na nove lokacije a tijekom godine su otvorene tri nove prodajne jedinice. Nabava je bila pažljiva a na grupama roba gdje je to moguće se nabavljalo veće količine u trenucima kada su cijene na tržištu bile u padu kako bi krajnjim potrošačima mogli ponuditi konkurentnije cijene. Isto tako se pristupilo i novim izvorima nabave s ciljem dobivanja nižih ulaznih cijena. Sudjelovanje na sajmovima uz detaljnu obradu tržišta kroz veleprodajno poslovanje donijelo je rast prodaje i nove kupce. Novi Zakon o zaštiti potrošača koji je stupio na snagu u svibnju je do donošenja pravilnika dodatno otežao promotivne aktivnosti i komunikaciju sa kupcima a fokusirali smo se na nastavak građenja lojalnosti kupaca. Pripreme prelaska na euro su odrađene u predviđenim rokovima, uzrokovale su određene troškove prilagodbe za koje vjerujemo da će se pozitivno efektuirati u narednim razdobljima kroz smanjenje negativnih tečajnih razlika. U pripremi su investicije u energetska učinkovitost koje primarno ovise o dostupnosti EU i domaćih fondova i kretanja cijena na tržištu energije dok smo na lokaciji u Omišu instalirali solarnu elektranu. Nastavili smo sa smanjenjem zaduženosti, produljili prosječni rok dospjeća obveza i nastavili sa stvaranjem pretpostavki za dugoročno održivo poslovanje.

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.

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

Financijski izvještaji za 2022. 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 149 prodavaonica:

- Tekstilpromet d.d. – 97 prodavaonica
- Galeb d.d. – 40 prodavaonice
- Pro Sport 98 d.o.o. – 2 prodavaonice

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

Tekstilpromet d.d. u izvještajnom razdoblju primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na službenim stranicama Zagrebačke burze, www.zse.hr. Kompanija u svom redovnom poslovanju primjenjuje preporuke i smjernice utvrđene Kodeksom Zagrebačke burze.

Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja potpisana od strane svih članova Uprave sastavni je dio Integriranog godišnjeg izvještaja Tekstilpromet d.d. Unutarnji nadzor provodi služba kontrolinga i služba unutarnje kontrole, a o provedenom nadzoru informiraju Upravu te Revizijski odbor. Statutom su propisana pravila o imenovanju i opozivu imenovanja članova Uprave, kao i ovlasti članova Uprave. Statutom su propisana izglasavanja i odabir članova Nadzornog odbora te Revizijskog odbora kao i njihov djelokrug ovlasti i odgovornosti, a koji se može pronaći na web stranici kompanije. Članovi Nadzornog odbora i Uprave navedeni su u odjeljku koje prethodi ovom kao i u bilješkama uz financijske izvještaje za 2022. godinu. Politika raznolikosti Tekstilpromet d.d. koja se primjenjuje na tijela upravljanja kompanije, za cilj ima uspostaviti potrebne standarde koji osiguravaju raznolikost članova upravljačke strukture društva. To poboljšava njihovu kvalitetu rada i donošenje kvalitetnijih poslovnih odluka. Kriteriji za imenovanje su vještine i iskustva kandidata te znanja iz područja industrije, kao i kriteriji raznolikosti, odnosno uključenosti kao što su spol, dob, dužina staža i individualne razlike u profesionalnim i osobnim iskustvima.

3. OBILJEŽJA POSLOVANJA

Tekstilpromet Grupa je u 2022. godini ostvarila pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 6,6 milijuna kuna (prošle godinu ostvaren je pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 1,1 milijun kuna). Godinu su u smislu okruženja obilježili inflatorni pritisci a posebno nakon početka sukoba u Ukrajini koji je pridonio rastu troškova energije te posljedično ukupnoj inflaciji. Bili smo fokusirani na rast prihoda uz kontrolu svih troškova. Izvršena je konsolidacija poslovanja u maloprodaji gdje smo zatvorili neprofitabilne prodajne jedinice, dio prodajnih jedinica preselili na nove lokacije a otvorili smo i nove prodajne jedinice. Uz općeprisutnu inflaciju utjecaj na prodaju je imao i novi Zakon o zaštiti potrošača a posebice na odvijanje ljetnih sezonskih sniženja, kao i proces uvođenja eura. Sve prilagodbe su uspješno izvršene ali su uzrokovali troškove koji će u narednom razdoblju biti nadoknađeni izostankom određenih financijskih rashoda. Unatoč izazovima koji se pojavljuju na tržištu Tekstilpromet Grupa ostvaruje dobre rezultate. Kontinuirano se radi na promjenama i prilagodbama kako bi se moglo reagirati na promjene koje se pojavljuju na tržištu.

PRIHODI

Ukupan prihod Tekstilprometa Grupe u 2022. godini iznosi **310,2 milijuna kuna** (prošle godine su iznosili 287,1 milijuna) kuna što je 8% više u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje iznose 277,1 milijun kuna, ostali prihodi 32,3 milijuna kuna, a financijski prihodi iznose 767,0 tisuće kuna.

Ostvareni prihodi od prodaje u 2022. godini iznosili su 277,1 milijun kuna, što predstavlja povećanje od 7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 258,1 milijun kuna.

Ostali prihodi u 2022. godini iznosili su 32,3 milijuna kuna što predstavlja smanjenje od 15% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 28,2 milijuna.

Financijski prihodi u 2022. godine iznosili su 767,0 tisuća kuna što predstavlja smanjenje od 11% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su isti iznosili 862,4 tisuće kuna.

RASHODI

Ukupan rashod Tekstilpromet Grupe u 2022. godini iznosi **302,1 milijun kuna** (prošle godine su iznosili 285,8 milijuna) kuna što je povećanje od 6% u odnosu na prošlu godinu, od čega poslovni rashodi iznose 299,8 milijun kuna, a financijski rashodi iznose 2,3 milijuna kuna.

Poslovni rashodi u 2022. godini iznosili su 299,8 milijuna kuna što predstavlja povećanje od 6% u odnosu isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 283,1 milijun kuna.

Financijski rashodi u 2022. godini iznosili su 2,4 milijuna kuna što predstavlja smanjenje od 12% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 2,7 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	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks
Ukupni prihod	287.097.528	310.196.858	108
Prihod od prodaje	258.062.996	277.100.204	107
Neto dobit (gubitak)	1.087.819	6.649.379	611
Neto profitna marža	0,4%	2,4%	0
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,32	1,72	130
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,43	0,55	127
Koeficijent zaduženosti	0,35	0,32	90
Koeficijent financiranja	0,36	0,32	91
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,79	0,87	111
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,26	2,40	106
Koeficijent obrtaja potraživanja	8,54	9,84	115
Trajanje naplate u danima	43	37	87

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 31.12.2022. godine broj zaposlenih u Tekstilprometu Grupi iznosio 725 zaposlenih što je smanjenje od 9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je broj zaposlenih iznosio 800.

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 27. travnja 2023. godine, na temelju prijedloga Uprave donosi:

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2022. 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 2022. 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 2022. godinu u kojem je iskazan dobitak Grupe u iznosu od 6.649.379,00 kuna / 882.524,26 eur. Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine iskazuje zbroj aktive i zbroj pasive u svoti 355.517.118,00 kuna / 47.185.230,34 eur.

Zagreb, 27. travanj 2023. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.



**REVIZIJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA
2022. GODINU**

TEKSTILPROMET d.d., ZAGREB

Travanj, 2023. 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 27. travnja 2023. godine.

Zagreb, 27. travanj 2023.

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****Izvješće o reviziji konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja****Mišljenje s rezervom**

Obavili smo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1A i njemu ovisnih društava (Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022., konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (račun dobiti i gubitka), konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju priloženi konsolidirani financijski izvještaji, osim za moguće učinke pitanja opisanog u našem izvješću revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, istinito i fer prikazuju konsolidirani financijski položaj Grupe na 31. prosinca 2022., njenu konsolidiranu financijsku uspješnost, te njene konsolidirane novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje s rezervom

Grupa na dan 31. prosinca 2022. ima iskazanu vrijednost goodwilla u iznosu od 69.934.580 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 koji se odnose na udjele u ovisnim društvima. 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 konsolidirane financijske izvještaje društva za 2022. godinu.

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku

Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima te IESBA kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje 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 2022. godine zabilježilo negativan poslovni rezultat u iznosu od 399 tisuća Kn (1,47 milijuna Kn prethodne godine), te je na dan 31. prosinca 2022. godine iskazan gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 3,5 milijuna Kn (3,09 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, krize uzrokovane ratom u Ukrajini te poteškoćama u opskrbnom lancu. Društvo redefinira tehnologije poslovanja s glavnim dobavljačem te prelazi na komisijsku prodaju čime smanjuje rizik dostupnosti i financiranja zaliha. 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 Sport 98 d.o.o. je u godini koja je završila 31. prosinca 2022. godine zabilježilo negativan poslovni rezultat u iznosu od 2,86 milijuna Kn, dok je prethodne godine iznosio 4,06 milijuna Kn. Na dan 31. prosinca 2022. godine iskazan je gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 13,68 milijuna Kn, dok je prethodne godine iznosio 10,81 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. Uprava je provela restrukturiranje poslovanja, zatvorila neprofitabilne jedinice te se fokus preusmjerava na online prodaju. 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 konsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije konsolidiranih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje – zalihe

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

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

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

Ključno revizijsko pitanje – Prihodi

Prihodi su uvijek značajna pozicija konsolidiranih financijskih izvještaja te nad njima postoje rizici značajnog pogrešnog prikazivanja. Obzirom na djelatnost Grupe, prihodi su se testirali primjenom testova detalja i testova kontrola. Provođenjem revizijskih postupaka nisu uočena odstupanja u iskazivanju prihoda Grupe za 2022. godinu, odnosno odstupanja od tvrdnja točnosti i sveobuhvatnosti.

Ostale informacije

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

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

U pogledu Izvješća posloводства, Nefinancijskog izvješća i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu, je li Nefinancijsko izvješće sastavljano u skladu s člankom 21.a Zakona o računovodstvu i sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članka 22. Zakona o računovodstvu.

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

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima;

2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu;
3. je priloženo Nefinancijsko izvješće sastavljeno u skladu sa člankom 21.a Zakona o računovodstvu; te
4. priložena Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.

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

Kako je navedeno u odjeljku Osnova za mišljenje s rezervom, Grupa, odnosno matica, na datum izvještaja nije provelo odgovarajuće procjene i umanjenje dijela dugotrajne financijske imovine usprkos postojanju indikacija kako je potrebno provesti umanjenje dugotrajne financijske imovine udjela u ovisnim društvima, čime je goodwill u konsolidiranim financijskim izvještajima a time i u Izvješću posloводства značajno pogrešno iskazan. Temeljem navedenog zaključili smo kako postoje značajno pogrešne informacije koje su prikazane u Izvješću posloводства i Nefinancijskom izvješću koje se odnose na informacije vezane uz goodwill.

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

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

U sastavljanju konsolidiranih ž 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 Grupa.

Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo 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 modificirano mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Grupe.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Grupe da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Grupa prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li konsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

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

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

Izvešće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

1. 4. srpnja 2022. godine imenovala nas je Glavna skupština Grupe, odnosno matičnog društva, temeljem prijedloga Nadzornog odbora Grupe, odnosno matičnog društva, da obavimo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja za 2022. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Grupe od revizije konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2018. do revizije konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2022. godinu što ukupno iznosi pet godina.
3. U reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2022. godinu odredili smo značajnost za konsolidirane financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 438.000 kuna, koji predstavlja približno 6% od konsolidirane dobiti prije poreza zbog činjenice kako je Grupa profitno orijentirana te ostvaruje kontinuiranu dobit unazad nekoliko uzastopnih razdoblja.
4. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
5. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za 2022. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Grupu.

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

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

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li konsolidirani financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci *TPZ.2022_KONSOLIDIRANO* u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti uprave i onih zaduženih za upravljanje

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

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

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

Odgovornosti revizora

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

Obavljeni postupci

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

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva/Grupe relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEFu,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog 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:

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

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

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, konsolidirani financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene konsolidirane financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2022. 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 Anita Kutleša Osmanović.

Zagreb, 27. travanj 2023. godine

ALPHA AUDIT D.O.O.

Hrvatski ovlaštteni revizori

Roberta Frangeša Mihanovića 9

10 110 Zagreb

Republika Hrvatska

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

Ilija Nikolić
Direktor,
Hrvatski ovlaštteni revizor





TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

(konsolidirano, revidirano)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	2021.	2022.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	3.	258.063	277.100
Ostali poslovni prihodi	4.	28.172	32.329
Ukupno poslovni prihodi		286.235	309.429
Poslovni rashodi			
Promjene vrijed. zaliha proizv. u tijeku i GP		1.625	-5.485
Materijalni troškovi	5.	182.181	195.657
Troškovi osoblja	6.	63.315	68.176
Amortizacija	7.	19.417	17.055
Ostali troškovi	8.	13.495	15.392
Vrijednosno usklađivanje	9.	730	1.525
Rezerviranja		0	0
Ostali poslovni rashodi	10.	2.360	7.450
Ukupno poslovni rashodi		283.123	299.770
Financijski prihodi			
Prihodi od ulaganja u dionice (udjele) poduzetnika unutar grupe	11.	0	0
Kamate, tečajne razlike i sl. prihodi		862	767
Nerealizirani dobiti		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0
Ukupno financijski prihodi		862	767
Financijski rashodi			
Kamate, tečajne razlike i sl. rashodi	12.	2.706	2.374
Nerealizirani gubici		0	0
Ostali financijski rashodi		0	0
Ukupno financijski rashodi		2.706	2.374
UKUPNI PRIHODI		287.097	310.196
UKUPNI RASHODI		285.829	302.144
GUBITAK/DOBIT TEK.GOD. PRIJE OPOREZIVANJA		1.268	8.052
POREZ NA DOBIT	13.	181	1.403
GUBITAK TEKUĆE GOD. NAKON OPOREZIVANJA		1.087	6.649
MANJINSKI INTERES		0	0
NETO DOBIT/GUBITAK SKUPINE		1.087	6.649
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
Pripisana imateljima kapitala matice		1.087	6.649
Pripisana manjinskom interesu		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		1.087	6.649

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILANCA

AKTIVA	Bilj.	<u>31. prosinca 2021.</u> u tisućama Kn	<u>31. prosinca 2022.</u> u tisućama Kn
Izdaci za razvoj		7	0
Koncesije, patenti, licencije i ost. prava		871	901
Goodwill	15.1.	70.121	69.934
Nematerijalna imovina u pripremi		0	0
Nematerijalna imovina	15	70.999	70.835
Zemljište		66.841	64.754
Građevinski objekti		81.272	70.942
Postrojenje i oprema		6.047	4.063
Alati, pog. inv. i trans. imovina		1.553	1.865
Materijalna imovina u pripremi		10.521	12.902
Materijalna imovina	16	166.234	154.526
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	980	127
DUGOTRAJNA IMOVINA		238.252	225.527
Zalihe	19	84.997	87.328
Potraživanja od kupaca	20	28.382	26.094
Ostala kratkotrajna potraživanja	21	1.849	2.058
Kratkotrajna potraživanja		30.231	28.152
Dani zajmovi, depoziti i slično		492	355
Ostala financijska imovina		93	93
Financijska imovina	22	585	448
Novac u banci i blagajni	23	11.322	13.101
KRATKOTRAJNA IMOVINA		127.135	129.029
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	24	720	961
UKUPNO AKTIVA		366.107	355.517

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

PASIVA	Bilj.	<u>31. prosinca 2021.</u> u tisućama Kn	<u>31. prosinca 2022.</u> u tisućama Kn
Temeljni kapital	25	32.737	32.737
Rezerve	26	66.734	64.170
Zadržana dobit	27	131.479	131.874
Dobit/gubitak tekuće godine	28	1.088	6.649
Kapital i rezerve		232.038	235.430
Dugoročna rezerviranja	29	322	273
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.		18.094	26.811
Ostale dugoročne obveze		13.977	10.642
Dugoročne obveze	30	32.071	37.453
Obveze za zajmove, depozite i sl.	31	2.243	2.609
Obveze prema bankama i dr. fin.inst.	32	27.440	12.501
Obveze za predujmove	33	767	114
Obveze prema dobavljačima	34	42.812	34.385
Ostale kratkoročne obveze	35	22.878	25.503
Kratkoročne obveze		96.140	75.112
Odgođeno plaćanje troškova	36	5.536	7.249
UKUPNO PASIVA		366.107	355.517

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

	Bilj.	2021.	2022.
		u tisućama Kn	u tisućama Kn
A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit/gubitak prije poreza		1.268	8.052
Amortizacija		19.416	17.055
Rezerviranja		128	-49
Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza		5.987	-5.718
Povećanje/Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		-643	2.079
Povećanje/Smanjenje zaliha		2.819	-2.331
Ostalo povećanje/smanjenje novčanog tijeka		-16.257	-2.601
Ukupno povećanje/smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		12.718	16.487
Plaćeni porez na dobit		-181	-1.403
B NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		12.537	15.084
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	0
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-6.395	-8.440
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-6.395	-8.440
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-6.395	-8.440
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		1.902	991
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		1.902	991
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		-9.063	-5.856
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje tem kapitala		0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-9.063	-5.856
NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		-7.161	-4.865
Ukupno smanj/povećanje novčanog tijeka		-1.019	1.779
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		12.341	11.322
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	23	11.322	13.101

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	58.625	133.207	-1.282	233.558	233.558
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	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 prethodne poslovne godine (04 do 22)	32.737	1.247	1.877	1.239	1.217	7.125	56.462	131.479	1.088	237.037	232.037
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	0	0	0	0	0	0	-2.162	-446	0	-2.608	-2.608
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	0	0	0	0	0	0	-2.162	-446	-1.088	-1.520	-1.520
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	0	0	0	0	0	0	0	-1.282	-1.282	0	0
Tekuće razdoblje											
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	32.737	1.247	1.877	1.239	1.217	7.125	56.462	131.479	-1.088	232.037	232.037
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	56.462	131.479	-1.088	232.037	232.037

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	6.649	6.649	6.649
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0	-2.564	0	0	-2.564	-2.564
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	-693	0	-693	-693
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	1.088	-1.088	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	53.898	1.088	6.649	235.430	2.35.430
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	-2.564	-693	0	-3.257	-3.257
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	0	0	0	0	0	0	-2.564	-693	6.649	3.393	3.393
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	0	0	0	0	0	0	0	-1.088	-1.088	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 2022. 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 2022. 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 Grupi na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 725 zaposlenih (800 zaposlenih na dan 31. prosinca 2021. 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 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskim propisima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

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

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

Promjene računovodstvenih politika i objava

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s računovodstvenim politikama prethodne financijske godine osim izmjena navedenih u nastavku koje su rezultat izmjena i dopuna Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenih od strane Grupe od 1. siječnja 2022. godine i koje nisu imale značajnog utjecaja na financijske izvještaje Grupe. Društvo nije ranije usvojilo niti jedan standard ni tumačenje ili dopune postojećih standarda koje su objavljene od strane Odbora za međunarodne standarde financijskog izvještavanja („Odbor“), a da nisu stupile na snagu.

a) Standardi i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

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

- Izmjene i dopune MSFI 3, MRS 16, MRS 37, Godišnja poboljšanja MSFI 2018-2020, MSFI 16 koja se primjenjuju za godišnja razdoblja koja počinju od 1.1.2022.:
 - MSFI 3 Poslovne kombinacije (Izmjene i dopune) uključuje ažuriranje prethodne reference na Konceptualni okvir za financijsko izvještavanje na trenutnu verziju Konceptualnog okvira izdanog u 2018. bez promjene računovodstvenih zahtjeva za poslovne kombinacije.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema (Izmjene i dopune) zabranjuje društvu umanjene troška nekretnina, postrojenja i opreme za iznose dobivene od prodaje stavki proizvedenih tijekom pripreme imovine za namjeravanu upotrebu. Umjesto toga, društvo takav prihod od prodaje i povezane troškove iskazuje u računu dobiti i gubitka.
- MRS 37 Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina (Izmjene i dopune) precizira koje troškove društvo uključuje u određivanje troška ispunjenja ugovora u svrhu procjene je li ugovor štetan. Izmjene pojašnjavaju da troškovi koji se izravno odnose na ugovor o isporuci dobara ili usluga uključuju i inkrementalne troškove i alokaciju troškova izravno povezanih s ugovornim aktivnostima
- Godišnja poboljšanja 2018-2020 uključuju manje izmjene i dopune MRS-a 1 Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, MSFI-ja 9 Financijski instrumenti, MRS-a 41 Poljoprivreda i prateće ilustrativne primjere uz MSFI-ja 16 Najmovi.
- MSFI 16 Najmovi – COVID-19 olakšice za najam nakon 30. lipnja 2021. godine (Izmjene i dopune) - Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. travnja 2021. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena uključivo u financijskim izvještajima koji još nisu odobreni za objavu na datum izdavanja izmjena i dopuna. U ožujku 2021. godine, Odbor za MSFI-jeve izmijenio je i dopunio uvjete vezane za praktične olakšice najmoprimcima, koje su nastale kao izravna posljedica pandemije COVID-19, od primjene smjernica o računovodstvu modifikacije najma iz MSFI-ja 16. Nastavno na izmjene i dopune, praktične olakšice sad se primjenjuju na najmove za koje svako smanjenje plaćanja najma utječe samo na plaćanja koja su izvorno dospjela na datum 30. lipnja 2022. godine ili prije njega, uz uvjet da su svi ostali uvjeti primjene praktične olakšice zadovoljeni.

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

b) Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, koji su izdani ali nisu na snazi i nisu ranije usvojeni

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene i dopune te tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji. Odobrenje se očekuje u 2023. godini. Grupa ne očekuje da će usvajanje ovih standarda i tumačenja imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Grupe.

- MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika (Izmjene i dopune) - Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena. Izmjene i dopune pružaju smjernice za primjenu prosudbi o značajnosti na objave računovodstvenih politika. Posebno, izmjene i dopune MRS-a 1 zamjenjuju zahtjev za objavom „značajnih“ računovodstvenih politika sa zahtjevom za objavu „materijalnih“ računovodstvenih politika. Također, dodane su smjernice i ilustrativni primjeri radi pomoći kod primjene koncepta materijalnosti prilikom prosudbi o objavama računovodstvenih politika. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije.

- MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreške: Definicija računovodstvenih procjena (Izmjene i dopune) - Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena, i primjenjuju se na promjene u računovodstvenim politikama i promjene u računovodstvenim procjenama nastale na ili nakon početka tog razdoblja. Izmjene i dopune uvode novu definiciju računovodstvenih procjena pri čemu se iste definiraju kao novčani iznosi u financijskim izvještajima podložni neizvjesnosti mjerenja. Također, izmjene i dopune pojašnjavaju promjene u računovodstvenim procjenama i njihovo razlikovanje u odnosu na promjene računovodstvenih politika i ispravljanje pogrešaka. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije.
- MRS 12 Porezi na dobit: Odgođeni porez vezan za imovinu i obveze koje nastaju iz jedinstvene transakcije (Izmjene i dopune) - Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena. U svibnju 2021. godine Odbor za MSFI-jeve izdao je izmjene i dopune MRS-a 12 koje sužavaju opseg iznimke iz MRS-a 12 vezane za inicijalno priznavanje i određuju kako društva iskazuju odgođeni porez na transakcije kao što su najmovi i obveze za demontažu. Sukladno izmjenama i dopunama, iznimka inicijalnog priznavanja ne primjenjuje se na transakcije koje kod inicijalnog priznavanja dovode do jednakih iznosa oporezivih i odbitnih privremenih razlika. Iznimka se primjenjuje samo ako priznavanje imovine i obveza po najmu (ili obveze i imovine za demontažu) dovodi do oporezivih i odbitnih privremenih razlika koje nisu jednake. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije.
- MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih (Izmjene i dopune) - Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2024. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena te će se morati primjenjivati retroaktivno u skladu s odredbama MRS-a 8. Cilj izmjena i dopuna je pojasniti načela MRS-a 1 za klasifikaciju obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih. Izmjenama i dopunama se pojašnjava značenje prava na odgodu namire, zahtjeva da to pravo postoji na kraju izvještajnog razdoblja, da namjera Uprave ne utječe na kratkoročnu ili dugoročnu

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

klasifikaciju te da mogućnosti druge ugovorne strane koje bi mogle rezultirati namirom prijenosom vlastitih vlasničkih instrumenata ne utječu na kratkoročnu ili dugoročnu klasifikaciju. Također, izmjenama i dopunama se navodi da će samo kovenanti kojih se subjekt mora pridržavati na ili prije datuma izvještavanja utjecati na klasifikaciju obveze. Dodatne objave potrebne su i za dugoročne obveze koje proizlaze iz ugovora o kreditu koji uključuju kovenante koje treba ispoštovati unutar dvanaest mjeseci nakon izvještajnog razdoblja. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije.

- MSFI 16 Najmovi: Obveza za najam u povratnom najmu (Izmjene i dopune) - Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2024. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena. Izmjenama i dopunama se nastoje poboljšati zahtjevi koje prodavatelj-najmoprimac koristi za mjerenje obveze za najam koja proizlazi iz transakcije povratnog najma u MSFI-ju 16, dok se njime ne mijenja računovodstvo najmova koji nisu povezani s transakcijama povratnih najmova. Posebno, prodavatelj-najmoprimac određuje "plaćanja najma" ili "prilagođena plaćanja najma" na takav način da prodavatelj-najmoprimac ne prizna ikakav iznos dobiti ili gubitka koji se odnosi na pravo korištenja koje zadržava. Primjena ovih zahtjeva ne sprječava prodavatelja-najmoprimca da u računu dobiti ili gubitka prizna bilo kakvu dobit ili gubitak koji se odnosi na djelomični ili potpuni raskid najma. Prodavatelj-najmoprimac retroaktivno primjenjuje izmjene i dopune u skladu s MRS-om 8 na transakcije povratnog najma u koje je ušao nakon datuma početne primjene, što je početak godišnjeg izvještajnog razdoblja u kojem je subjekt prvi put primijenio MSFI 16. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije.
- Izmjene i dopune MSFI 10 Konsolidirani financijski izvještaji i MRS 28 Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate: prodaja ili doprinos imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata. - Izmjenama i dopunama se rješava pitanje priznate nedosljednosti između zahtjeva MSFI-ja 10 i MRS-a 28, u postupanju s prodajom ili doprinosom imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata. Glavna posljedica izmjena je da se puni dobitak ili gubitak priznaju kada transakcija uključuje poslovanje (bez obzira na to je li smješteno u ovisnom društvu). Djelomični dobitak ili gubitak priznaje se kada transakcija uključuje imovinu koja ne čini poslovanje, čak i ako je ta imovina smještena u ovisnom društvu. Odbor za MSFI-jeve je u prosincu 2015. godine odgodio datum stupanja na snagu ove izmjene i dopune na neodređeno vrijeme do ishoda svojeg istraživačkog projekta o računovodstvenoj metodi udjela. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije.

2.2. Osnova konsolidacije

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

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

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

2.3. Ključne procjene

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

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

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjnje 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 2022. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,53450 Kn za 1 euro (7,517174 Kn prethodne godine) i 7,064035 kn za 1 usd (6,643548 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.

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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 ispravka 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 objektivni 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 objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka/ izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

2.14. Novac u banci i blagajni

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

2.15. Umanjenja

Na svaki datum bilance/izvještaja o financijskom položaju, Grupa provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi 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 Tekstilpromet d.d. Zagreb, a ujedno i reviziju financijskih izvještaja ovisnih društava Galeb d.d., Omiš i Pro Sport 98 d.d., Zagreb obavila je revizorska kuća „Alpha Audit d.o.o.“ iz Zagreba.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	2021.	2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje u zemlji	256.327	263.454
Prihodi od prodaje u inozemstvu	1.736	13.646
Ukupno	258.063	277.100

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prihodi od prodaje stalne imovine	154	9.260
Otpis obveza dobavljača	2.958	0
Prefakt. troškovi	6.114	2.256
Prihodi od rabata, kasaskonta	509	315
Prihodi od trgovinskog zastupanja	1.798	1.498
Prihodi od ukidanja revalorizacije	2.163	2.336
Prihodi od zakupnina	7.618	8.305
Subvencije, dotacije, potpore	975	2.602
Ostali poslovni prihodi	5.883	5.757
Ukupno	28.172	32.329

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Troškovi sirovina i materijala	21.926	33.721
Troškovi prodane robe	122.155	118.374
Ostali vanjski troškovi	38.100	43.562
Ukupno	182.181	195.657

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Ostali vanjski troškovi

	2021.	2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Prijevozne, telekomunikacijske i poštanske usluge	3.693	3.500
Usluge održavanja	4.271	5.351
Troškovi pričuve, najamnine i zakupnine	5.572	5.561
Troškovi promidžbe	3.918	3.735
Komunalne usluge	6.897	6.722
Ostale usluge	16.232	18.693
Ukupno	40.583	43.562

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	2021.	2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neto plaće i nadnice	43.177	46.894
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.888	12.654
Doprinosi na plaće	8.250	8.628
Ukupno	63.315	68.176

7. AMORTIZACIJA

	2021.	2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Amortizacija nematerijalne imovine	448	311
Amortizacija materijalne imovine	9.763	10.341
Amortizacija - MSFI 16	9.206	6.403
Ukupno	19.417	17.055

8. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Bankarske usl. i prov. po kred. karticama	3.095	3.633
Otpremnine, nagrade, pomoći	1.280	2.382
Premije osiguranja	784	626
Ostali troškovi	8.336	8.751
Ukupno	13.495	15.392

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i>Vrijednosno usklađenje dug. imovine</i>	0	0
<i>Vrijednosno usklađenje krat. Imovine</i>		
Vrijed.uskl.sir.i mat., rez.djelova i GP	162	200
Vrijednosno usklađenje robe	492	610
Vrijednosno usklađivanje potr. Kupaca	76	715
	730	1.525
Ostala vrijednosna usklađenja	0	0
Ukupno	730	1.525

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Neotp. vrijednost otuđ.i rash. imovine	0	14
Naknadno utvrđeni rash.iz proš.god.	961	1.345
Manjkovi	821	1.095
Kazne,penali i nakn. štete	4	115
Ostali rashodi	574	4.881
Ukupno	2.360	7.450

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Prihodi od kamata i dividendi	61	16
Prihodi od tečajnih razlika	801	751
	<u>862</u>	<u>767</u>
<i><u>Nerealizirani dobiti</u></i>	0	0
<i><u>Ostali financijski prihodi</u></i>	0	0
Ukupno	<u>862</u>	<u>767</u>

12. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u></i>		
Rashodi od kamata	1.494	1.106
Rashodi od kamata - MSFI 16	785	513
Rashodi od tečajnih razlika	427	755
	<u>2.706</u>	<u>2.374</u>
<i><u>Nerealizirani gubici</u></i>	0	0
<i><u>Ostali financijski rashodi</u></i>	0	0
Ukupno	<u>2.706</u>	<u>2.374</u>

13. POREZ NA DOBIT

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

Dobit prije oporezivanja su ostvarili:

- Tekstilpromet d.d. u iznosu od 8.338 tisuća Kn,
- Galeb d.d. u iznosu od 5.981 tisuća Kn te

Gubitak je ostvario:

- Lauris moda d.o.o. u iznosu od 399 tisuća Kn.
- Pro Sport98 d.o.o. u iznosu od 2.867 tisuća Kn.

Na kraju 2022. godine Grupa je evidentirala obvezu za porez u iznosu od 1.403 tisuća Kn.

14. ZARADA PO DIONICI

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

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Gubitak/Dobit (u tisućama Kn)	1.087	6.649
Ponderirani prosječni broj dionica (bez vlastitih)	81.242	81.242
Zarada/gubitak po dionici (u Kn)	13,38	81,84

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	Koncesije,patenti,licencije i ostala prava	Ukupno
	<i>u tis Kn</i>	<i>u tis Kn</i>
Nabavna vrijednost		
1.1.2022.	59.674	59.674
Povećanje	407	407
Rashod, smanjenje	(5.159)	(5.159)
31.12.2022.	54.921	54.921
Ispravak vrijednosti		
1.1.2022.	58.797	58.797
Amortizacija	311	311
Rashod, smanjenje	(5.088)	(5.088)
31.12.2022.	54.020	54.020
Sadašnja vrijednost		
31.12.2022.	901	901
1.1.2022.	877	877

15.1. GOODWILL

Goodwill u iznosu od 69.934 tisuća Kn (70.121 tisuća Kn prethodne godine) odnosi se na goodwill priznat tijekom stjecanja kontrole nad ovisnim društvima. Uprava društva je uvjeren u tržišnu nadoknadivost iskazanog goodwilla.

16. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Nabavna Vrijednost	Zemljište u tis Kn	Građevinski objekti u tis Kn	Postrojenja i oprema u tis Kn	Alati, pogonski inventar i transp.im. u tis Kn	Imovina u pripremi u tis Kn	Materijalna imovina u tis Kn
1.1.2022.	68.267	454.822	93.082	48.588	10.521	675.280
Nabava	0	233	915	734	3.045	4.927
MSFI 16	0	3.459	0	143	0	3.602
Rashod, smanjenje	(2.087)	(3.110)	(2.056)	(9.193)	(664)	(17.110)
31.12.2022.	66.180	455.404	91.941	40.272	12.902	666.699
Ispravak						
Vrijednosti						
1.1.2022.	1.426	373.550	87.035	47.035	0	509.046
Amortizacija	0	7.087	2.896	358	0	10.341
MSFI 16 - amortizacija	0	6.225	0	178	0	6.403
Prodaja/rashod	0	(2.400)	(2.053)	(9.164)	0	(13.617)
31.12.2022.	1.426	384.462	87.878	38.407	0	512.173
Sadašnja						
Vrijednost						
31.12.2022.	64.754	70.942	4.063	1.865	12.902	154.526
1.1.2022.	66.841	81.272	6.047	1.553	10.521	166.234

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2021. <hr/> u tisućama Kn	31.prosinca 2022. <hr/> u tisućama Kn
Sudjelujući interesi (udjeli)	7	7
Dani zajmovi, depoziti i slično	32	32
Ukupno	39	39

18. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina iskazana je na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 127 tisuća Kn (980 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 2021.	31.prosinca 2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Sirovine i materijal	8.182	8.049
Proizvodnja u tijeku	7.420	9.322
Gotovi proizvodi	16.422	19.622
Trgovačka roba	52.973	50.335
Ukupno	84.997	87.328

20. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Kupci u zemlji	27.171	26.216
Kupci u inozemstvu	4.127	3.503
Sumnjiva i sporna potraživanja	3.186	3.129
Ispravak vrijednosti potraživanja	(6.102)	(6.754)
Ukupno	28.382	26.094

21. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	208	17
Potraživanja od države i drugih institucija	850	1.556
Ostala potraživanja	791	485
Ukupno	1.849	2.058

22. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Dani zajmovi, depoziti i slično	492	355
Ostala financijska imovina	93	93
Ukupno	585	448

23. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31.prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Stanje na žiro-računima	7.142	10.067
Stanje na deviznim računima	3.973	2.535
Novac u blagajni	207	499
Ukupno	11.322	13.101

24. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 961 tisuća Kn (720 tisuća Kn prethodne godine) prikazana su u tablici:

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	1.1.2022.			31.12.2022.
	Kn	Kn	Kn	Kn
Unaprijed plaćeni troškovi	314	2.480	2.113	681
Obračunati prihodi	406	0	126	280
Ukupno	720	2.480	2.239	961

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 2021.	31. prosinca 2022.
	<i>u tisućama</i>	<i>u tisućama</i>
	Kn	Kn
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	56.462	53.899
Ukupno	66.733	64.170

Revalorizacijske pričuve iskazane u iznosu od 53.899 tisuća Kn nastale su kao rezultat ponovne procjene dugotrajne imovine. Tijekom razdoblja revalorizacijske rezerve su se smanjile uslijed amortizacije revalorizirane imovine za 2.563 tisuće Kn.

27. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iskazana je na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 131.874 tisuće Kn (131.479 tisuće Kn prethodne godine).

Ovisno društvo Pro sport98 d.o.o. je u godini koja je završila 31. prosinca 2022. godine zabilježilo negativan poslovni rezultat u iznosu od 2,87 milijuna Kn, dok je prethodne godine iznosio 4,06 milijuna Kn. Na dan 31. prosinca 2022. godine iskazan je gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 13,68 milijuna Kn, dok je prethodne godine iznosio 10,81 milijuna Kn. Ti događaji ili okolnosti, ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Društvo Pro Sport 98 d.o.o. ostvaruje negativne poslovne rezultate koji su s jedne strane posljedica pandemije Covid-19 čije su indirektno posljedice kroz inflaciju i pad kupovne moći produbljene učincima sukoba u Ukrajini koji je dodatno osnažio inflatorne pritiske kao i posljedica promjene strategije glavnih dobavljača u vidu smanjenja uvjeta poslovanja koje odobravaju partnerima uz fokus na manji broj većih partnera. Isto tako, u ovom segmentu poslovanja je promijenjeno tržišno okruženje te je pod većim utjecajem online prodaje a pogotovo direct-to-consumer pristupa glavnih dobavljača. Stoga je provedeno restrukturiranje poslovanja a većina prodajnih jedinica koje su generirale gubitke je zatvorena. Menadžment ovisnog društva obavio je procjenu trenutnog i budućeg poslovanja društva te na osnovu iste zaključio kako je pretpostavka vremenske neograničenosti poslovanja društva zadovoljena.

Ovisno društvo Lauris moda d.o.o. iskazalo je u 2022. godini gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 3,49 milijuna Kn (3,09 milijuna Kn prethodne godine). Gubitak iznad visine kapitala nastao je kao rezultat prenesenih gubitaka iz prethodnih godina te ostvarenog negativnog poslovnog rezultata u tekućem razdoblju u iznosu od 399 tisuća Kn. Gubitak tekućeg razdoblja nastao je uslijed brojnih nepovoljnih posljedica uzrokovanih poslovanjem u uvjetima globalne pandemije Covid 19 i krize izazvane ratom u Ukrajini te poteškoća u opskrbnim lancima dobavljača. Društvo je pristupilo redefiniranju tehnologije poslovanja sa glavnim dobavljačem te je prelaskom na komisijsku prodaju smanjilo rizik dostupnosti zaliha i financiranja istih. Menadžment ovisnog društva obavio je procjenu trenutnog i budućeg poslovanja društva te na osnovu iste zaključio kako je pretpostavka vremenske neograničenosti poslovanja društva zadovoljena.

28. REZULTAT TEKUĆE GODINE

Poslovanje Grupe tijekom 2022. godine rezultiralo je ostvarenim dobitkom u iznosu od 6.649 tisuća Kn (gubitak od 1.088 tisuća Kn prethodne godine).

29. REZERVIRANJA

Rezerviranja u iznosu od 273 tisuće Kn (322 tisuće Kn prethodne godine) odnose se na rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl. te rezerviranja za sudske sporove. Tijekom razdoblja ukinuta su rezerviranja u iznosu od 49 tisuća Kn.

30. DUGOROČNE OBVEZE

	31.prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
<i><u>Obv.prema bankama i dr.fin.institucijama</u></i>		
Obveza za dugoročni kredit banaka	18.094	26.812
	18.094	26.812
<i><u>Ostale dugoročne obveze</u></i>		
Dugoročne obveze s osnove najmova – MSFI 16	13.977	10.642
	13.977	10.642
Ukupno	32.071	10.642

31. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično iskazane su u iznosu od 2.609 tisuća Kn (2.243 tisuća Kn prethodne godine).

32. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

OPIS	STANJE 01.01.2022. Kn	Povećanje Kn	Smanjenje Kn	Tečajne Razlike	STANJE 31.12.2022 Kn
KRATKOROČNE OBVEZE PREMA FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	21.160	23.981	35.883	0	9.258
OBVEZE ZA KAMATE PO KREDITIMA	161	966	950	0	177
OBVEZE ZA TEK.DOSP.DUG.KREDITA	6.119	3.067	6.119	0	3.067
OBV.KRED.INSTITUCIJE - KRATKOROČNE	27.440	28.013	42.952	0	12.501

Tekuće dospjeće dugoročnih kredita iskazano u iznosu od 3.067 tisuća Kn odnosi se na kratkoročni dio obveza po dugoročnim kreditima (svi obroci koji dospijevaju za manje od godinu dana od datuma bilance).

Vanbilančni zapisi vezani uz financijske obveze iskazani su u iznosu 7.797.601 Kn, a odnose se na izdane bankovne garancije dobavljačima za uredno izvršenje obveza.

33. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 114 tisuća Kn (767 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na primljene predujmove od kupaca u zemlji.

34. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.prosinca 2021. <i>u tisućama Kn</i>	31.prosinca 2022. <i>u tisućama Kn</i>
Dobavljači u zemlji	15.992	13.914
Dobavljači u inozemstvu	27.962	20.471
Obv. za nefakturiranu robu	(1.142)	0
Ukupno	42.812	34.385

35. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	<u>31.prosinca 2021.</u>	<u>31.prosinca 2022.</u>
	<i>u tisućama Kn</i>	<i>u tisućama Kn</i>
Obveze prema zaposlenicima	4.051	4.057
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.972	9.328
Ostale kratkoročne obveze	12.856	12.118
Ukupno	22.879	25.503

35.a OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenima, u ukupnom iznosu od 4.057 tisuća Kn (4.051 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 3.335 tisuća Kn, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 410 tisuća Kn, obustave iz neto plaća u iznosu od 53 tisuće Kn, obvezu za prijevoz u iznosu od 147 tisuća Kn te ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 112 tisuća Kn.

36. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od tisuća 7.249 Kn (5.536 tisuća Kn prethodne godine) odnose se na obračunate troškove koji nisu fakturirani u iznosu od tisuća 5.172 kn i na odgođene prihode u iznosu od tisuća 2.077 kn.

OPIS	Stanje 01.01.2022.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2022.
	Kn	Kn	Kn	Kn
Obračunati troškovi	2.336	9.291	6.455	5.172
Odgođeno priznavanje prihoda	3.199	677	1.799	2.077
Ukupno	5.536	9.968	8.254	7.249

37. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Izvještaj o novčanom toku za 2022. godinu izrađen je temeljem tzv. indirektno metode.

Novčani tokovi za 2022. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 15.084 tisuća Kn,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -8.440 tisuća Kn,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -4.865 tisuća Kn.

Ukupni neto novčani tok je pozitivan i iskazan je u iznosu od 1.779 tisuća Kn.

Društvo koristi indirektnu metodu prilikom sastavljanja izvještaja o novčanom toku

38. UPRAVLJANJE RIZICIMA

38.1. Tržišni rizik

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

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 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

2022.

Plaće i ostala kratkoročna primanja menadžmenta	4.494.075
---	-----------

U 2022. godini ključni menadžment čini 14 osoba za Grupu.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

41. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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