

2

2

0

2



TEKSTILPROMET d.d.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

NEKONSOLIDIRANO 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.....	15
5. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO PONAŠANJE	15
6. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	17
7. ODLUKA O RASPOREDU DOBITI DRUŠTVA	18
8. MIŠLJENJE REVIZORA	19
9. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	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

Tvrтка izdavatelja: **TEKSTILPROMET d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ULICA GRADA GOSPIĆA 1A

Adresa e-pošte:

info@tekstilpromet.hr

Internet adresa:

www.tekstilpromet.hr

Broj zaposlenih
(krajem

383

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrčka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

SIKAVICA IVA

(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

012700419

Adresa e-pošte:

sikavica.iva@tekstilpromet.hr

Revizorsko društvo:

ALPHA AUDIT d.o.o.

(tvrčka 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	265.082.910	255.924.682
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	37.249.364	37.401.583
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	481.014	633.233
3. Goodwill	006	36.768.350	36.768.350
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	142.452.135	133.141.688
1. Zemljište	011	55.693.635	53.606.504
2. Građevinski objekti	012	75.105.796	67.499.514
3. Postrojenja i oprema	013	815.967	645.595
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	840.154	1.397.320
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.996.583	9.992.755
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	85.381.411	85.381.411
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	85.374.711	85.374.711
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	6.700	6.700
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	86.232.149	90.735.318
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	46.280.957	49.235.279
1. Sirovine i materijal	039	4.398	5.848
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	46.276.559	49.229.431
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	34.708.952	26.861.901
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	12.129.145	4.271.524
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	21.281.305	20.982.765
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	190.751	16.896
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	464.218	667.378
6. Ostala potraživanja	052	643.533	923.338
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.345.450	11.054.290
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	962.131	10.657.131
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	290.490	304.330
9. Ostala financijska imovina	062	92.829	92.829
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.896.790	3.583.848
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	652.678	831.067
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	351.967.737	347.491.067
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	30.010.066	35.180.732

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	239.538.366	245.025.509
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	136.945.545	140.067.871
1. Zadržana dobit	084	136.945.545	140.067.871
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.122.327	8.051.315
1. Dobit poslovne godine	087	3.122.327	8.051.315
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	272.743	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	144.743	144.743
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	28.593.135	36.185.709
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	10.499.296	9.374.109
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	82.166.620	62.162.137
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	4.780.579	1.320.558
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	1.500.000	1.300.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	2.243.396	2.608.913
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	27.439.976	12.501.110
7. Obveze za predujmove	116	442.980	200.493
8. Obveze prema dobavljačima	117	28.924.305	26.468.236
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.077.513	2.240.895
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	4.192.758	5.013.103
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	10.565.113	10.508.829
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	1.396.873	3.844.969
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	351.967.737	347.491.067
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	30.010.066	35.180.732

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	184.636.604	213.995.815
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	407.670	1.560.902
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	156.286.165	183.642.129
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	4.001.468	1.683.519
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	23.941.301	27.109.265
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	180.064.619	207.388.949
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	124.576.000	143.677.770
a) Troškovi sirovina i materijala	010	6.540.836	10.486.578
b) Troškovi prodane robe	011	98.585.489	111.156.268
c) Ostali vanjski troškovi	012	19.449.675	22.034.924
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	31.137.111	36.627.069
a) Neto plaće i nadnice	014	20.800.645	24.826.377
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	6.112.738	7.036.599
c) Doprinosi na plaće	016	4.223.728	4.764.093
4. Amortizacija	017	13.804.560	12.605.792
5. Ostali troškovi	018	9.020.090	10.335.843
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	348.856	540.296
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	348.856	540.296
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	1.178.002	3.602.179
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	757.022	3.767.883
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	57.723	3.184.388
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	43.197	9.396
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	656.102	574.099
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	2.206.680	2.037.026
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	18.041	38.100
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.906.419	1.455.331
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	282.220	543.595
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	185.393.626	217.763.698
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	182.271.299	209.425.975
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.122.327	8.337.723
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.122.327	8.337.723
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	286.408
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	3.122.327	8.051.315
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.122.327	8.051.315
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

u razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	3.122.327	8.337.722
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	13.932.560	12.605.792
a) Amortizacija	003	13.804.560	12.605.792
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	0
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	17.054.887	20.943.514
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-13.984.423	1.731.303
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.059.620	-5.374.850
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.604.067	7.847.051
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-2.198.847	-2.954.321
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-14.241.129	2.213.423
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	3.070.464	22.674.817
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-286.408
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	3.070.464	22.388.409
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-5.486.719	-6.011.737
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-5.486.719	-6.011.737
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-5.486.719	-6.011.737
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	6.578.714	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.578.714	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-6.957.421	-5.855.587
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	-10.834.027
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-6.957.421	-16.689.614
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-378.707	-16.689.614
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-2.794.962	-312.942
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	6.691.752	3.896.790
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	3.896.790	3.583.848

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

u razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

AOP oznaka	Opis postoj. (u skladu s kapitalom)	Plan podjelo i imovina kapitala na silo																		
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	1. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
2	2. Promjena računovodstvenih politika																			
3	3. Izjava pogreške																			
4	4. Doprinosi na temelju podjela i imovina kapitala na silo																			
5	5. Doprinosi na temelju podjela i imovina kapitala na silo																			
6	6. Doprinosi na temelju podjela i imovina kapitala na silo																			
7	7. Doprinosi na temelju podjela i imovina kapitala na silo																			
8	8. Doprinosi na temelju podjela i imovina kapitala na silo																			
9	9. Doprinosi na temelju podjela i imovina kapitala na silo																			
10	10. Doprinosi na temelju podjela i imovina kapitala na silo																			
11	11. Utrošak u vezi s uvođenjem dodatnih udjela																			
12	12. Utrošak u vezi s uvođenjem dodatnih udjela																			
13	13. Utrošak u vezi s uvođenjem dodatnih udjela																			
14	14. Rezervna sredstva iz prethodnih godina																			
15	15. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
16	16. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
17	17. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
18	18. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
19	19. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
20	20. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
21	21. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
22	22. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
23	23. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
24	24. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
25	25. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
26	26. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
27	27. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
28	28. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
29	29. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
30	30. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
31	31. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
32	32. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
33	33. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
34	34. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
35	35. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
36	36. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
37	37. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
38	38. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
39	39. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
40	40. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
41	41. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
42	42. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
43	43. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
44	44. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
45	45. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
46	46. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
47	47. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
48	48. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
49	49. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
50	50. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
51	51. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
52	52. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
53	53. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			
54	54. Smanjenje temeljnog (ustavnog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe																			



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

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

Direktor računovodstva:

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

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.

POVIJEST TEKSTILPROMETA

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

U **Tekstilpromet Grupi** djeluju:

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

Osnovna djelatnost Tekstilprometa d.d. je veleprodaja i maloprodaja tekstilnih proizvoda. Veleprodajno poslovanje se obavlja u veleprodajnim centrima u Zagrebu i u Splita, a maloprodajno poslovanje kroz 98 prodavaonica (prošle godine bilo ih je 99) od čega 15 prodavaonica radi kao franšiza (prošle godine ih je bilo 14). Ukupan broj zaposlenih u Tekstilprometu d.d. iznosi 383 (prošle godine ih je bilo 387).

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 d.d. je u 2022. godini ostvario pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 8,1 milijun kuna (prošle godinu je također ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 3,1 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 i otvorili smo 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 d.d. 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 u 2022. godini iznosio je 217,8 milijuna kuna što je 17% više u odnosu na na 2021. godinu i 2% više u odnosu na plan 2022. godine. Prihodi od prodaje iznose 185,2 milijuna kuna, ostali prihodi 28,8 milijun kuna, a financijski prihodi iznose 3,8 milijuna kuna.

Ostvareni **prihodi od prodaje** u 2022. godini iznosili su 185,2 milijuna kuna što je 18% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 156,7 milijuna kuna.

Ostali prihodi u 2022. godini iznosili su 28,8 milijuna kuna što je 3% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 27,9 milijuna kuna.

Financijski prihodi u 2022. godini iznosili su 3,8 milijuna kuna što je znatno više u odnosu na prošlu godinu kada su isti iznosili 757,0 tisuće kuna.

RASHODI

Ukupan rashod Tekstilprometa d.d. u 2022. godini iznosi 209,4 milijuna kuna (prošle godine su iznosili 182,3 milijuna kuna) što je 15% više u odnosu na prošlu godinu, od čega poslovni rashodi iznose 207,4 milijun kuna, a financijski rashodi iznose 2,0 milijuna kuna.

Poslovni rashodi u 2022. godini iznosili su 207,4 milijuna kuna što je 15% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 180,1 milijuna kuna.

Financijski rashodi u 2022. godini iznosili su 2,0 milijuna kuna što je 8% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 2,2 milijuna kuna.

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

KLJUČNI FINACIJSKI POKAZATELJI

POKAZATELJ	IZVRŠENJE 2021. GODINE	IZVRŠENJE 2022. GODINE	Indeks (22/21)
Ukupni prihod	185.393.625	217.763.699	117
Prihod od prodaje	156.693.835	185.203.031	118
Neto dobit (gubitak)	3.122.327	8.051.314	258
Neto profitna marža	2,0%	4,3%	218
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,05	1,47	140
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,47	0,48	103
Koeficijent zaduženosti	0,31	0,28	89
Koeficijent financiranja	0,46	0,40	86
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,53	0,63	119
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,15	2,42	113
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,51	7,11	158
Trajanje naplate u danima	40	25	63

4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Valutni rizik

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

4.3. Kreditni rizik

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

5. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Broj i struktura zaposlenih

Na dan 31. prosinca 2022. godine Tekstilpromet d.d. broji ukupno 383 radnika što je 4 radnika manje u odnosu na broj radnika na isti dan 2021. godine.

S obzirom na radno intenzivnu djelatnost, unutarnja organizacija rada Društva je ustrojena u pet poslovnih područja koji predstavljaju operativne profitne centre i uprave kao stručne podrške operativnom poslovanju u koju spadaju službe financija, računovodstva i kontrolinga, ljudskih resursa, informatike i komunikacija, marketinga i pravne službe.

Društveno odgovorno poslovanje

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

Tekstilpromet d.d. svojim donacijama u novcu i robi pruža pomoć djeci, mladima i osobama s posebnim potrebama od kojih se izdvajaju donacije za Ukrajinu, donacija Caritasu, zagrebačkoj Nadbiskupiji za prihvatilište beskućnika kao i donacija Autonomnoj ženskoj kući.

Da Društvo u svojoj poslovnoj politici ne zanemaruje društveno odgovorno poslovanje pokazuje i činjenica da je u Društvu zaposleno 7 osoba s invaliditetom.

Zakonski predstavnik društva



HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.





TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

Na temeljem odredbi čl. 300. b. – 300. d. Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br.111/93 – 110/15) i čl. 30. st. 4. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., 78/15 - 120/16), Nadzorni odbor društva Tekstilprometa d.d. Zagreb, Ulica grada Gospića 1a, dana 27. travnja 2023. godine ovu

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2022. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, u skladu s važećim propisima sastavila je i predočila na prihvaćanje članovima Nadzornog odbora ova godišnja financijska izvješća za 2022. godinu:

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

Točka 2.

Nadzorni odbor prihvaća izvješća iz **točke 1.** utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu u kojem je iskazana dobit razdoblja u svoti od **8.051.313,92 kn / 1.068.592,99 eur.**

Zagreb, 27. travanj 2023. godine

Predsjednik nadzornog odbora:

MIJO ŠIMIĆ, dipl. oec.





TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93 – 68/13) i Statuta Društva, Uprava Društva dana 27. travnja 2023. godine donosi:

ODLUKU

o rasporedu dobiti Društva 2022. godine

Dobit poslovne 2022. godine u iznosu od 8.051.313,92 kune / 1.068.592,99 eur se raspoređuje u zadržanu dobit.

Zagreb, 27. travanj 2023. godine

Zakonski predstavnik društva:

HRVOJE ŠIMIĆ, dipl. oec.



TEKSTILPROMET d.d. Zagreb

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU
Izvješće neovisnog revizora

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 financijski izvještaji u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja za velike poduzetnike, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu Tekstilpromet d.d., Zagreb ("Društvo"), kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 27. travnja 2023. godine.

Zagreb, 27. travanj 2023. godine

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 financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d., Zagreb, (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

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

Osnova za mišljenje s rezervom

Kako je prikazano u bilješci 4.1.3.a uz financijske izvještaje, društvo na dan 31. prosinca 2022. godine unutar dugotrajne financijske imovine ima iskazanu vrijednost ulaganja u povezana društva u iznosu od 85.374.711 Kn. Pregledom najnovijih financijskih podataka ovisnih društava identificirali smo indikatore koji upućuju na potrebu umanjena dijela financijske imovine, koji se odnosi na povezana društva Pro sport 98 d.o.o. te Lauris moda d.o.o. Društvo na datum izvještaja bilance nije provelo odgovarajuće procjene i umanjena navedene imovine iako postoje indikatori koji ukazuju da bi vrijednost dijela ove imovine trebala biti umanjena. Slijedom navedenog, nismo u mogućnosti utvrditi

učinke ispravaka na financijske izvještaje društva za 2022. godinu. Provođenje navedenog umanjenja utjecalo bi na povećanje iskazanih troškova i u skladu s tim na smanjenje rezultata tekućeg razdoblja.

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

Ključna revizijska pitanja

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

Ključno revizijsko pitanje – zalihe trgovačke robe

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

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

Ključno revizijsko pitanje – transakcije sa povezanim poduzetnicima

Društvo je matica, te je ujedno i 100%-tni vlasnik poduzeća kćeri. Društvo matica ujedno kontrolira poslovanje društava kćeri. Tijekom prethodnih razdoblja, Društvo je provodilo razne aktivnosti kojima je omogućavalo poslovanje poduzeća kćeri, tako se primjerice vršila dokapitalizacija, kao i davanje zajmova. Rezultat transakcija s povezanim poduzećima je prožimajući rizik od neispravnog iskazivanja

računovodstvenih pozicija, njihovim precjenjivanjem ili podcjenjivanjem, koje može utjecati na financijski položaj i uspješnost Društva.

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

Ključno revizijsko pitanje - Dugotrajna financijska imovina

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

Provođenjem postupaka testiranja financijske imovine od Društva su zatražene procjene Uprave vezane uz vrijednost iskazanih financijskih udjela povezanih društava. Sukladno MSFI-9 Financijski instrumenti, Društvo treba procijeniti vrijednost financijske imovine te ju testirati na umanjenje. Društvo navedeno nije provelo u tekućem razdoblju. Postupcima testiranja ustanovili smo kako postoje indikatori za provođenje testa umanjenja financijske imovine. Kako društvo nije provelo test umanjenja te kako alternativnim postupcima nismo uspjeli potvrditi vrijednost financijske imovine, nismo u mogućnosti utvrditi učinke ispravaka na financijske izvještaje društva za 2022. godinu.

Ključno revizijsko pitanje – Prihodi

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

Ostale informacije

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

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. 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 financijskim izvještajima;
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu; te
3. priložena Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.

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

Kako je navedeno u odjeljku Osnova za mišljenje s rezervom, Društvo na datum izvještaja nije provelo odgovarajuće procjene i umanjenje dijela dugotrajne financijske imovine usprkos postojanju indikacija kako je potrebno provesti umanjenje dugotrajne financijske imovine. Temeljem navedenog zaključili smo kako postoje značajno pogrešne informacije koje su prikazane u Izvješću posloводства koje se odnose na informacije vezane uz financijsku imovinu.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza 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 prijevaramo 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 Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s 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 Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li 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 financijskih izvještaja 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.

Izvješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

1. 4. srpnja 2022. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju financijskih izvještaja za 2022. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije financijskih izvještaja Društva za 2018. do revizije financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu što ukupno iznosi pet godina.
3. U reviziji financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 564.700 kuna, koji predstavlja približno 6% od dobiti prije poreza zbog činjenice kako je Društvo profitno orijentirano 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 godišnjih financijskih izvještaja Društva 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 Društvo.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

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 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_NEKONSOLIDIRANO* u svim značajnim odrednicama pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti Uprave i onih zaduženih za upravljanje

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

Uprava Društva također je odgovorna za:

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

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

Odgovornosti revizora

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

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

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

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

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

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

Zaključak

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

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom izvješću neovisnog revizora za priložene 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. travnja 2023. godine

ALPHA AUDIT D.O.O.

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

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

Ilija Nikolić
Direktor,
Hrvatski ovlaštteni revizor


ALPHA
AUDIT d.o.o.
Zagreb OIB: 14404485248

Anita Kutleša Osmanović
Menadžer,
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

(nekonsolidirano, revidirano)

BILANCA

AKTIVA	Bilj.	31.12.21. Kn	31.12.22. Kn
DUGOTRAJNA IMOVINA	4.1.		
Nematerijalna imovina	4.1.1.		
Koncesije,patenti,licencije i ost. prava		481.014	633.233
Goodwill		36.768.350	36.768.350
Ukupno nematerijalna imovina		37.249.364	37.401.583
Materijalna imovina	4.1.2.		
Zemljište		55.693.635	53.606.504
Građevinski objekti	4.1.2.a	75.105.796	67.499.514
Postrojenja i oprema	4.1.2.b	815.967	645.595
Alati,pog. inventar i transport. im.	4.1.2.c	840.154	1.397.320
Materijalna imovina u pripremi	4.1.2.d	9.996.583	9.992.755
Ukupno materijalna imovina		142.452.135	133.141.688
Dugotrajna financijska imovina	4.1.3.		
Ulaganja u udjele(dionice)pod. unutar grupe	4.1.3.a	85.374.711	85.374.711
Sudjelujući interesi (udjeli)		6.700	6.700
Dugotrajna financijska imovina		85.381.411	85.381.411
Odgodena porezna imovina		0	0
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		265.082.910	255.924.682
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	4.2.		
Zalihe	4.2.1.		
Sirovine i materijal	4.2.1.a	4.398	5.848
Trgovačka roba	4.2.1.b	46.276.559	49.229.431
Ukupno zalihe		46.280.957	49.235.279
Kratkoročna potraživanja	4.2.2.		
Potraživanja od poduz. unutar grupe	4.2.2.a	12.129.145	4.271.524
Potraživanja od kupaca	4.2.2.b	21.281.305	20.982.765
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	4.2.2.c	190.751	16.896
Potraživanja od drž. i dr. institucija	4.2.2.d	464.218	667.378
Ostala kratkoročna potraživanja	4.2.2.e	643.533	923.338
Ukupno kratkoročna potraživanja		34.708.952	26.861.901
Kratkotrajna financijska imovina	4.2.3.		
Dani zajmovi,dep.i sl.pod.unutar grupe	4.2.3.a	962.131	10.657.131
Dani zajmovi, depoziti i slično	4.2.3.b	290.490	304.330
Ostala financijska imovina	4.2.3.c	92.829	92.829
Ukupno kratkotrajna financijska imovina		1.345.450	11.054.290
Novac u banci i blagajni	4.2.4.	3.896.790	3.583.848
UKUPNO KRA TKOTRAJNA IMOVINA		86.232.149	90.735.318
Plaćeni troš. bud. razd. i nedosp. napl. prihoda	4.3.	652.678	831.067
UKUPNO AKTIVA		351.967.737	347.491.067

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

	Bilj.	31.12.21.	31.12.22.
		Kn	Kn
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	4.4.		
Temeljni kapital	4.4.1.	32.736.800	32.736.800
Kapitalne rezerve	4.4.2.	1.247.377	1.247.377
Rezerve iz dobiti	4.4.3.	9.024.235	9.024.235
Revalorizacijske rezerve	4.4.4.	56.462.082	53.897.911
Zadržana dobit	4.4.5.	136.945.545	140.067.871
Preneseni gubitak		0	0
Dobit poslovne godine	4.4.6.	3.122.327	8.051.315
Gubitak poslovne godine		0	0
UKUPNO KAPITAL I REZERVE		239.538.366	245.025.509
Dugor. rezerv. za rizike i trošk.	4.5.	272.743	272.743
DUGOROČNE OBVEZE	4.6.		
Obveze prema bankama i dr. financijskim inst.	4.6.2.	18.093.839	26.811.600
Ostale dugoročne obveze	4.6.1.	10.499.296	9.374.109
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		28.593.135	36.185.709
KRATKOROČNE OBVEZE	4.7.		
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	4.7.1.	6.280.579	2.620.558
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.7.2.	2.243.396	2.608.913
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	4.7.3.	27.439.976	12.501.110
Obveze za predujmove	4.7.4.	442.980	200.493
Obveze prema dobavljačima	4.7.5.	28.924.305	26.468.236
Obveze prema zaposlenima	4.7.6.	2.077.513	2.240.895
Obveze za poreze, doprinose	4.7.7.	4.192.758	5.013.103
Ostale kratkoročne obveze	4.7.8.	10.565.113	10.508.829
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		82.166.620	62.162.137
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	4.8.	1.396.873	3.844.969
UKUPNO PASIVA		351.967.737	347.491.067

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilj.	2021. Kn	2022. Kn
POSLOVNI PRIHODI	5.1.		
Prihodi od prodaje s poduz. unutar grupe	5.1.1.	407.670	1.560.902
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	5.1.2.	156.286.165	183.642.129
Ostali posl.prih.s poduz. unutar grupe	5.1.3.	3.993.065	1.683.519
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.1.4.	23.949.704	27.109.265
Ukupno poslovni prihodi		184.636.604	213.995.815
RASHODI RAZDOBLJA	5.2.		
Materijalni troškovi	5.2.1.	124.576.000	143.677.770
Troškovi sirovina i materijala		6.540.836	10.486.578
Troškovi prodane robe		98.585.489	111.156.268
Ostali vanjski troškovi		19.449.675	22.034.924
Troškovi osoblja	5.2.2.	31.137.111	36.627.069
Neto plaće i nadnice		20.800.645	24.826.377
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		6.112.738	7.036.599
Doprinosi na plaće		4.223.728	4.764.093
Amortizacija	5.2.3.	13.804.560	12.605.792
Ostali troškovi	5.2.4.	9.020.090	10.335.843
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.2.5.	348.856	540.296
Rezerviranja		0	0
Ostali poslovni rashodi	5.2.6.	1.178.001	3.602.179
Ukupno rashodi razdoblja		180.064.618	207.388.949
FINANCIJSKI PRIHODI	5.3.		
Ost.prih.s osnove kamata iz odn. s pod. unutar grupe		57.723	3.184.388
Teč. razlike i ost.fin.prihodi iz odn. s pod. unutar grupe		0	0
Ost.prih.s osnove kamata		43.143	9.396
Teč. razlike i ost.fin.prihodi		656.155	574.099
Ukupno financijski prihodi		757.021	3.767.883
FINANCIJSKI RASHODI	5.4.		
Rash. s osnove kt i sl.rash.s pod. unutar grupe		18.041	38.100
Teč. razlike i dr.rash.s pod. unutar grupe		0	0
Rash. s osnove kt i slični rashodi		1.906.419	1.455.331
Tečajne razlike i drugi rashodi		282.220	543.595
Ukupno financijski rashodi		2.206.680	2.037.026
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POV.SUD.INTERESOM		0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI	5.5.	185.393.625	217.763.698
UKUPNI RASHODI	5.6.	182.271.298	209.425.975
DOBIT TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA	5.7.	3.122.327	8.337.723
POREZ NA DOBIT	5.8.	0	286.408
DOBIT TEKUĆE GODINE NAKON OPOREZ.	5.9.	3.122.327	8.051.315

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI

Naziv pozicije	1.1.-31.12.2021.	1.1.-31.12.2022.
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3.122.327	8.051.315
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	-2.472.173	-2.564.171
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-2.162.526	-2.564.171
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	-309.647	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK	-2.472.173	-2.564.171
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	650.154	5.487.144
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti		
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	650.154	5.487.144
1. Pripisana imateljima kapitala matice	650.154	5.487.144
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Pozicija	2021.	2022.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	3.122.327	8.337.722
2. Usklađenja :	13.932.560	12.605.792
a) Amortizacija	13.804.560	12.605.792
f) Rezerviranja	128.000	0
I. Poveć. ili smanj. novč. tokova prije prom. u radnom kapitalu	17.054.887	20.943.514
3. Promjene u radnom kapitalu	-13.984.423	1.731.303
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	8.059.620	-5.374.850
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-5.604.067	7.847.051
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-2.198.847	-2.954.321
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-14.241.129	2.213.423
II. Novac iz poslovanja	3.070.464	22.674.817
4. Novčani izdaci za kamate	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	0	-286.408
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	3.070.464	22.388.409
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od dividendi	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-5.486.719	-6.011.737
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-5.486.719	-6.011.737
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-5.486.719	-6.011.737
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	6.578.714	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	6.578.714	0
Nov.izd.za otplatu glavnice kred., poz. i dr. posudbi i duž. fin.inst.	-6.957.421	-5.855.587
Nov. izdaci za otkup vl.dion.i smanjenje tem. kapitala	0	0
Ostali novčani izdaci od financijske aktivnosti	0	-10.834.027
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-6.957.421	-16.689.614
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-378.707	-16.689.614
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-2.794.962	-312.942
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	6.691.752	3.896.790
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	3.896.790	3.583.848

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	Tem. kapital	Kapit. Rezerve	Zakon. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vl.dion.i udjeli (odb.stavka)	Ostale rezerve	Reval. rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak posl. godine	Ukupno raspod. imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje											
Stanje 1. siječnja pret.razdap	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	58.624.608	136.482.953	772.239	238.888.212	238.888.212
Stanje 1. siječnja preth.razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	58.624.608	136.482.953	772.239	238.888.212	238.888.212
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	3.122.327	3.122.327	3.122.327
Prom.reval.rez.dug.mat.i nemat.im.	0	0	0	0	0	0	-2.162.526	0	0	-2.162.526	-2.162.526
Porez na trans priznate direktno u kap	0	0	0	0	0	0	0	-309.647	0	-309.647	-309.647
Prijenos u pozicije rez. po god. Rasp.	0	0	0	0	0	0	0	772.239	-772.239	0	0
Stanje 31. prosinca preth.razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	56.462.082	136.945.545	3.122.327	239.538.366	239.538.366
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST.SVEOB.DOBIT PRET.											
RAZd, UMANJENO ZA POREZE	0	0	0	0	0	0	-2.162.526	-309.647	0	-2.472.173	-2.472.173
SVEOB. DOBIT ILI GUBITAK PRETH.RAZDOBLJA	0	0	0	0	0	0	-2.162.526	-309.647	3.122.327	650.154	650.154
TRANS. S VLASN.PRETH.RAZD. PRIZNATE DIR. U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	772.239	-772.239	0	0
Tekuće razdoblje											
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	56.462.082	136.945.545	3.122.327	239.538.366	239.538.366
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	56.462.082	136.945.545	3.122.327	239.538.366	239.538.366
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	8.051.315	8.051.315	8.051.315
Prom.reval.rez.dug.mat. i nemat.im.	0	0	0	0	0	0	-2.564.171	0	0	-2.564.171	-2.564.171
Porez na trans.priznate dir. u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos u poz.rez. po god. rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	3.122.326	-3.122.327	-1	-1
Stanje 31. prosinca tek.razdoblja	32.736.800	1.247.377	1.877.460	1.238.999	1.217.300	7.125.076	53.897.911	140.067.871	8.051.315	245.025.509	245.025.509
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST SVEOB.DOB.TEK.RAZD.											
UMANJ ZA POR	0	0	0	0	0	0	-2.564.171	0	0	-2.564.171	-2.564.171
SVEOB. DOBIT ILI GUB TEK. RAZD.	0	0	0	0	0	0	-2.564.171	0	0	-2.564.171	-2.564.171
TRANS S VLASN.TEK. RAZ.PRIZ.DIR. U KAPITALU	0	0	0	0	0	0	0	3.122.327	0	3.122.327	3.122.327

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

BILJEŠKA 1 – Opći podaci

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

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

Predmet poslovanja je:

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

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

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Na dan 31. prosinca 2022. godine broj zaposlenih iznosio je 383 (387 prethodne godine) dok je prosječan broj zaposlenih iznosi 385.

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

Stručna Sprema	Broj djelatnika	Broj djelatnika
MR	7	1,83%
VSS	25	6,53%
VŠS	25	6,53%
SSS	288	75,20%
NSS	7	1,83%
VKV	6	1,57%
KV	23	6,01%
PKV	1	0,26%
NKV	1	0,26%
Ukupno	383	100,00%

Nadzorni odbor i Uprava društva

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

Uprava Društva

Hrvoje Šimić, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

BILJEŠKA 2 – Sažetak značajnih računovodstvenih politika

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

2.1. Osnove sastavljanja

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

Društvo je sastavilo ove odvojene financijske izvještaje u skladu s hrvatskim zakonskim propisima. Društvo je također sastavilo konsolidirane financijske izvještaje na dan 31. prosinca 2022. godine i godinu koja je tada završila, u skladu s MSFI koji su odobreni od strane Europske Unije (EU) za Društvo i njegova ovisna društva (Grupa) koji su odobreni od strane Uprave na dan 25. travanj 2022. godine. Korisnici ovih odvojenih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2022. godine i godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini. Godišnji konsolidirani financijski izvještaji su dostupni na www.tekstilpromet.hr.

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

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

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

Promjene računovodstvenih politika i objava

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

a) Standardi i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

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

• Izmjene i dopune MSFI 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.
- MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema (Izmjene i dopune) zabranjuje društvu umanjeње 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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

2021. godine, Odbor za MSFI-jeve izmijenio je i dopunio uvjete vezane za praktične olakšice najomprimcima, 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 Društva.

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

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

- MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika (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. 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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- 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 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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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. Strane valute

Funkcionalna i izvještajna valuta

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

Transakcije i stanja u stranoj valuti

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

2.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Procijenjeni korisni vijek trajanja imovine prikazan je u nastavku:

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

2.4. Nematerijalna imovina

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

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

2.5. Financijska imovina

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

(a) Financijska imovina po amortiziranom trošku

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

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

2.6. Najmovi

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

najmu, smanjenjem knjig. vrijednosti kako bi odražavala izvršena plaćanja najma te ponovnim mjerenjem knjig. vrijednosti kako bi odražavala ponovnu ocjenu ili izmjene najma.

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

2.7. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

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

2.8. Zalihe trgovačke robe

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

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

2.9. Novac i novčani ekvivalenti

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

2.10. Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit. Iznos fer vrijednosti primljene naknade iznad nominalne vrijednosti izdanih dionica prikazan je u bilješkama

kao kapitalna dobit. Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije, umanjuje dionički kapital sve do povlačenja dionica ili njihovog ponovnog izdavanja. Prilikom ponovnog izdavanja vlastitih dionica, svi primici, umanjeni za sve izravno pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit, uključuju se u glavnici.

2.11. Posudbe

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

2.12. Tekući i odgođeni porez

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

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

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

2.13. Primanja zaposlenih*(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja*

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

(b) Otpremnine

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

(c) Dugoročna primanja zaposlenika

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

(d) Kratkoročna primanja zaposlenika

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

2.14. Rezerviranja

Rezerviranja za troškove otpremnina, sudske sporove i primanja radnika priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Kada postoji veći broj sličnih obveza, vjerojatnost da će za njihovo podmirenje biti potreban odljev resursa određuje se njihovim razmatranjem kao cjeline. Rezerviranje se priznaje i kada je mala vjerojatnost odljeva resursa za bilo koju stavku obveza koja se nalazi u istoj kategoriji.

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

2.15. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

2.16. Raspodjela dividendi

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

2.17. Porez na dodanu vrijednost

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

2.18. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

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

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

2.19. Goodwill

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

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

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

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

- diskontna stopa nakon poreza primjenjiva u 2022. godini iznosi 12,82%

Pretpostavka o stopi rasta temeljena je na povijesnim podacima i očekivanjima Uprave o razvoju tržišta. Terminalna stopa rasta iznosi 1,5% za maloprodajni segment te se bazira na očekivanjima Uprave o razvoju tržišta. Diskontne stope nakon poreza u 2022. godini su uglavnom više u odnosu na 2021. godinu zbog viših bezrizičnih kamatnih stopa uslijed povećanja prinosa na državne obveznice diljem tržišta.

Testiranjem na umanjeње goodwilla na datum bilance utvrđeno je kako je neto nadoknativa vrijednost jedinica stvaranja novca veća u odnosu na knjigovodstvenu vrijednost te se stoga tijekom 2022. ne priznaje umanjeње vrijednosti goodwilla kao i u prethodnom razdoblju.

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

2.20. Informacije o segmentima

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

Prihod od prodaje	2021. godina	2022. godina	Indeks
Maloprodaja	115.537.366	131.578.537	114
Veleprodaja	41.156.469	48.574.488	118
Ukupno	156.693.835	180.153.025	115

2.21. Ključne procjene

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

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

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

Kreditni rizik

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

BILJEŠKA 4 - BILANCA

U ovim se bilješkama daju potanja objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2022. godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive/pasive iznosio je 347.491.067 Kn (351.967.737 Kn krajem prethodne godine).

Skraćena struktura aktive i pasive prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dugotrajna imovina	265.082.910	75,31%	255.924.682	73,65%	-9.158.228
Kratkotrajna imovina	86.232.149	24,50%	90.735.318	26,11%	4.503.169
Plać.tr.bud.razd.i ned.napl.prih.	652.678	0,19%	831.067	0,24%	178.389
UKUPNO AKTIVA	351.967.737	100,00%	347.491.067	100,00%	-4.476.670
Kapital i rezerve	239.538.366	68,06%	245.025.509	70,51%	5.487.143
Rezerviranja	272.743	0,08%	272.743	0,08%	0
Dugoročne obveze	28.593.135	8,12%	36.185.709	10,41%	7.592.574
Kratkoročne obveze	82.166.620	23,34%	62.162.137	17,89%	-20.004.483
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	1.396.873	0,40%	3.844.969	1,11%	2.448.096
UKUPNO PASIVA	351.967.737	100,00%	347.491.067	100,00%	-4.476.670

BILJEŠKA 4.1. - Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva na dan 31. prosinca 2022. godine, iznosila je 255.924.682 Kn (265.082.910 Kn krajem prethodne godine).

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

NAZIV	31.prosinca 2020.		31.prosinca 2021.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Nematerijalna imovina	37.249.364	14,05%	37.401.583	14,61%	152.219
Materijalna imovina	142.452.135	53,74%	133.141.688	52,02%	-9.310.447
Financijska imovina	85.381.411	32,21%	85.381.411	33,36%	0
Ukupno	265.082.910	100,00%	255.924.682	100,00%	-9.158.228

BILJEŠKA 4.1.1. – Nematerijalna imovina

Struktura nematerijalne imovine, koja je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 37.401.583 Kn (37.249.364 Kn prethodne godine), prikazana je kako slijedi:

	Licencije i prava	Ulaganja na tuđim sredstvima	Ulaganja u projektu dokumentaciju	Ulaganja u software	Goodwill	Nematerijalna imovina
1.1.2022.	3.699.475	20.645.522	3.198.619	489.416	36.768.350	64.801.382
Nabava	0	348.540	0	0	0	348.540
Smanjenje	12.839	24.090	0	0	0	36.929
31.12.2022.	3.686.636	20.969.972	3.198.619	489.416	36.768.350	65.112.993
Ispravak vrijednosti						
1.1.2022.	3.413.416	20.488.038	3.161.148	489.416	0	27.552.018
Amortizacija	100.583	88.291	7.447	0	0	196.321
Smanjenje	12.839	24.090	0	0	0	36.929
31.12.2022.	3.501.159	20.552.239	3.168.596	489.416	0	27.711.410
Sadašnja vrijednost						
31.12.2022.	185.476	417.733	30.024	0	36.768.350	37.401.583
1.1.2022.	286.059	157.484	37.471	0	36.768.350	37.249.364

BILJEŠKA 4.1.2. – Materijalna imovina

Struktura materijalne imovine, koja je na datum bilance, iskazana u ukupnom iznosu od 133.141.688 Kn (142.452.135 Kn prethodne godine), prikazana je u nastavku:

Nabavna vrijednost	Zemljište Kn	Građevinski objekti Kn	Postrojenja i oprema Kn	Alati,pogonski inventar i transp.im. Kn	Imovina u pripremi Kn	Materijalna imovina Kn
1.1.2022.	55.693.635	409.594.405	47.647.577	36.137.748	9.996.583	559.069.948
Povećanje	0	211.814	337.634	678.150	2.870	1.230.468
MSFI 16 - povećanje	0	4.047.535	0	143.175	0	4.190.710
Smanjenje	2.087.131	2.628.004	870.400	1.514.389	6.698	7.106.622
31.12.2022.	53.606.504	411.225.750	47.114.811	35.444.684	9.992.755	557.384.504
Ispravak vrijednosti						
1.1.2022.	0	334.488.609	46.831.610	35.297.594	0	416.617.813
Amortizacija	0	6.549.593	508.006	85.795	0	7.143.394
MSFI 16 - amortizacija	0	5.087.840	0	178.237	0	5.266.077
Smanjenje	0	2.399.806	870.400	1.514.262	0	4.784.468
31.12.2022.	0	343.726.236	46.469.216	34.047.364	0	424.242.816
Sadašnja vrijednost						
31.12.2022.	53.606.504	67.499.514	645.595	1.397.320	9.992.755	133.141.688
1.1.2022.	55.693.635	75.105.796	815.967	840.154	9.996.583	142.452.135

Primjena MSFI 16 – Najmovi

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

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

BILJEŠKA 4.1.2.a – Građevinski objekti

Građevinski objekti su iskazani u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 67.499.514 Kn (75.105.796 Kn prethodne godine). Iskazano povećanje odnosi se na najam poslovnih jedinica sukladno MSFI 16 (bilješka 4.1.2.).

BILJEŠKA 4.1.2.b – Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 645.595 Kn (815.967 Kn prethodne godine). Povećanje vrijednosti postrojenja i opreme najvećim dijelom se odnosi na nabavu elektroničnih računala i ostale opreme za obradu podataka, te nabavku opreme za grijanje i ventilaciju. Iskazano smanjenje odnosi se na rashodovanje potpuno amortizirane opreme i prodaju viličara.

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

Alati, pogonski inventar i transportna imovina iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 1.397.320 Kn (840.154 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.d – Imovina u pripremi

Imovina u pripremi iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 9.992.755 Kn (9.996.583 Kn prethodne godine). Strukturu imovine u pripremi prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	1.1.2022	Povećanje	Smanjenje	31.12.2022
Građevinski objekti u pripremi	6.142.500	0	0	6.142.500
Oprema u pripremi	18.298	2.871	6.698	14.470
Investicije u toku	3.835.785	0	0	3.835.785
Ukupno	9.996.583	2.871	6.698	9.992.755

BILJEŠKA 4.1.3. – Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 85.381.411 Kn (85.381.411 Kn prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Ulaganja u udjele pod.unutar grupe	85.374.711	99,99%	85.374.711	99,99%	0
Ulag. u ost. VP druš. povez. sud.interes.	6.700	0,01%	6.700	0,01%	0
Ukupno	85.381.411	100,00%	85.381.411	100,00%	0

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

Ulaganje u udjele (dionice) poduzeća unutar grupe iskazano je u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 85.374.711 (85.374.711 Kn prethodne godine), a strukturu tijekom 2022. godine prikazujemo u slijedećoj tabeli:

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	01.01.2022.			31.12.2022.
	Kn	Kn	Kn	Kn
Udjeli u povezanim poduzećima				
DUG.FIN.ULAGANJA DIONICE GALEB OMIŠ	23.482.401	0	0	23.482.401
UDIO U POV. DR. LAURIS MODA D.O.O.	33.313.609	0	0	33.313.609
SUOSNIVAČKI UDIO PRO-SPORT	28.578.702	0	0	28.578.702
Ukupno udjeli u povezanim pod.	85.374.711	0	0	85.374.711

BILJEŠKA 4.2. – Kratkotrajna imovina

Sastav i promjene kratkotrajne imovine, iskazane u ukupnom iznosu od 90.735.318 Kn (86.232.149 Kn krajem prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Zalihe	46.280.957	53,67%	49.235.279	54,26%	2.954.322
Potraživanja	34.708.952	40,25%	26.861.901	29,60%	-7.847.051
Kratkotrajna financijska imovina	1.345.450	1,56%	11.054.290	12,18%	9.708.840
Novac u banci i blagajni	3.896.790	4,52%	3.583.848	3,95%	-312.942
Ukupno	86.232.149	100,00%	90.735.318	100,00%	4.503.169

BILJEŠKA 4.2.1. - Zalihe

Sastav **zaliha**, iskazanih u ukupnom iznosu od 49.235.279 Kn (46.280.957 Kn krajem prethodne godine) prikazan je u tablici u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Sirovine i materijal	4.398	0,01%	5.848	0,01%	1.450
Trgovačka roba	46.276.559	99,99%	49.229.431	99,99%	2.952.872
Ukupno	46.280.957	100,00%	49.235.279	100,00%	2.954.322

BILJEŠKA 4.2.1.a – Zalihe sirovine i materijala

Zalihe sirovine i materijala iznosile su 5.848 Kn (4.398 Kn prethodne godine), a odnose se na skladište caffè bara.

BILJEŠKA 4.2.1.b – Zaliha trgovačke robe

Zaliha trgovačke robe iznosila je 49.229.431 Kn (46.276.559 Kn prethodne godine), a struktura je prikazana u slijedećoj tablici:

OPIS	Veleprodaja	Roba u komisiji	Maloprodaja	Roba na doradi i putu	Ukupno
	Roba na skladištu	15.136.965	1.876.065	32.139.593	76.809
Ispravak vrijednosti robe	0	0	0	0	0
Nabavna vrijednost	15.136.965	1.876.065	32.139.593	76.809	49.229.431

BILJEŠKA 4.2.2. – Kratkotrajna potraživanja

Na datum bilance, iskazana su **kratkotrajna potraživanja** u iznosu od 26.039.616 Kn (34.708.952 Kn prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja od poduz.unutar grupe	12.129.145	34,95%	4.271.524	15,90%	-7.857.621
Potraživanja od kupaca	21.281.305	61,31%	20.982.765	78,11%	-298.540
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	190.751	0,55%	16.896	0,06%	-173.855
Potraživanja od drž. i dr. institucija	464.218	1,34%	667.378	2,48%	203.160
Ostala kratkoročna potraživanja	643.533	1,85%	923.338	3,44%	279.805
Ukupno	34.708.952	100,00%	26.861.901	100,00%	-7.847.051

BILJEŠKA 4.2.2.a – Potraživanja od povezanih poduzeća

Nenaplaćena **potraživanja od povezanih poduzeća**, na datum bilance iznose 4.271.524 Kn (12.129.145 Kn prethodne godine). Potraživanja od povezanih poduzeća na dan 31. prosinca 2022. godine odnose se na potraživanja od slijedećih društava:

POVEZANO PODUZEĆE	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.	
	Svota	% učešća	Svota	% učešća
GALEB OMIŠ	39.997	0,33%	29.158	0,68%
LAURIS MODA d.o.o.	3.084.362	25,43%	780.244	18,27%
PRO SPORT 98 d.o.o.	9.004.786	74,24%	3.462.122	81,05%
UKUPNO	12.129.145	100,00%	4.271.524	100,00%

BILJEŠKA 4.2.2.b – Potraživanja od kupaca

Nenaplaćena **potraživanja od kupaca** na dan 31. prosinca 2022. godine iznosila su 20.982.765 Kn (21.281.305 Kn prethodne godine), a strukturu potraživanja od kupaca prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja od kupaca u zemlji	21.839.355	102,62%	21.671.269	103%	-168.086
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	304.100	1,43%	182.782	1%	-121.318
Sumnjiva i sporna potr.od kupaca	1.861.548	8,75%	1.804.975	9%	-56.573
Ispravak vrijednosti	-2.723.698	-12,80%	-2.676.261	-13%	47.437
Ukupno	21.281.305	100,00%	20.982.765	100,00%	-298.540

BILJEŠKA 4.2.2.c – Potraživanja od zaposlenih

Potraživanja od zaposlenih, u ukupnom iznosu od 16.896 Kn (190.751 Kn prethodne godine) odnose se na potraživanja za polog u blagajni u iznosu od 14.839 Kn, potraživanja za manjkove u iznosu od 815 Kn, te ostala potraživanja u iznosu od 1.242 Kn.

BILJEŠKA 4.2.2.d – Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana su u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 667.378 Kn (464.218 Kn prethodne godine).

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potr.od HZZO za refund. nakn.	67.119	14,46%	43.011	6,44%	-24.108
Potr. od društva osiguranja	7.555	1,63%	7.555	1,13%	0
Potr.za PDV koji se ne može odbiti	382.355	82,37%	609.624	91,35%	227.269
Potraživanje za više plaćene doprinose	1.275	0,27%	1.275	0,19%	0
Potraživanje za više plaćene članarine	5.914	1,27%	5.913	0,89%	-1
Ukupno	464.218	98,45%	667.378	100,00%	203.160

BILJEŠKA 4.2.2.e – Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana su na dan 31. prosinca 2022. u iznosu od 923.338 Kn (643.533 Kn prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u slijedećoj tabeli:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani predujmovi dobavljačima	643.509	100,00%	923.349	100,00%	279.840
Ostala potraživanja	50.024	7,77%	49.989	5,41%	-35
Ukupno ostala potraživanja	693.533	107,77%	973.338	105,42%	-279.805
IV potraživanja	-50.000	-7,77%	-50.000	-5,42%	0
Ukupno	643.533	100,00%	923.338	100,00%	279.805

BILJEŠKA 4.2.3. – Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 11.054.290 Kn (1.345.450 Kn prethodne godine), a sastav i promjena kratkotrajne financijske imovine prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani zajmovi, depoziti i sl.-povezani	962.131	71,51%	10.657.131	96,41%	9.695.000
Dani zajmovi, depoziti i slično	290.490	21,59%	304.330	2,75%	13.840
Ostala financijska imovina	92.829	6,90%	92.829	0,84%	0
Ukupno	1.345.450	100,00%	11.054.290	100,00%	9.708.840

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

Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 10.657.131 Kn (962.131 Kn prethodne godine), a odnosi se na dane pozajmice povezanom poduzeću Pro Sport 98 d.o.o.

4.2.3.b - Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi, depoziti i slično iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 304.330 Kn (290.490 Kn prethodne godine), a odnose se na dane kratkoročne kredite i depozite. Sastav predmetne imovinske stavke prikazujemo u slijedećoj tablici:

Dani zajmovi, depoziti i slično	1.1.2021.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2022.
Potraživanja za date depozite	492.004	24.826	15.267	501.563
Dani zajmovi u zemlji	89.664	4.281	0	93.945
Ukupno	581.668	29.107	15.267	595.508
Ispravak vrijednosti krat.fin.im.	-291.178	0	0	-291.178
Ukupno dani zajmovi, depoziti i slično	290.490	29.107	15.267	304.330

4.2.3.c Ostala financijska imovina

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

BILJEŠKA 4.2.4. – Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva iskazana u ukupnom iznosu od 3.583.848 Kn (386.790 Kn prethodne godine) odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
Žiro račun	2.014.280	51,69%	3.372.933	94,11%	1.358.653
Blagajna	34.083	0,87%	30.613	0,85%	-3.470
Devizni račun	1.848.427	47,43%	180.302	5,03%	-1.668.125
Ukupno novac	3.896.790	100,00%	3.583.848	100,00%	-312.942

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 831.067 Kn (652.678 Kn prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove prikazane u sljedećoj tablici:

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	01.01.2022.			31.12.2022.
	Kn	Kn	Kn	Kn
Unaprijed plaćeni troškovi	268.316	1.191.263	886.458	573.120
Prihodi koji nisu mogli biti fakturirani	384.362	0	126.415	257.947
Manjkovi u robi u toku godine	0	258.394	258.394	0
Ukupno	652.678	1.323.242	1.144.852	831.067

BILJEŠKA 4.4. – Kapital i pričuve

Struktura kapitala Društva na dan 31. prosinca 2022. i 2021. godine:

	31. prosinca 2021.			31. prosinca 2022.	
	Nominalna vrijednost	Broj dionica	% učešća	Broj dionica	% učešća
Mali dioničari	400	78.642	96,09%	78.642	96,09%
Vlastite dionice	400	3.200	3,91%	3.200	3,91%
Ukupno		81.842	100,00%	81.842	100,00%

Na datum bilance, iskazan je ukupni kapital i rezerve, u iznosu od 245.025.509 Kn (239.538.366 Kn prethodne godine), a struktura i promjene na istom tijekom godine, prikazana je u sljedećoj tablici:

OPIS	STANJE 1.1.2021.	POVEĆANJE	SMANJENJE	STANJE 31.12.2022.
UPISANI KAPITAL	32.736.800	0	0	32.736.800
KAPITALNE REZERVE	1.247.377	0	0	1.247.377
ZAKONSKE REZERVE	1.877.460	0	0	1.877.460
REZERVE ZA OTKUP VLASTITIH DIONICA	1.238.999	0	0	1.238.999
OTKUPLJENE VL DION	-1.217.300	0	0	-1.217.300
OSTALE REZERVE	7.125.076	0	0	7.125.076
REZERVE IZ DOBITI	9.024.235	0	0	9.024.235
REVAL REZ	51.464.518	0	0	51.464.518
REV REZ S OSNOVE REVAL DI	4.997.564	-228.198	2.335.973	2.433.393
REVALORIZACIJSKE REZERVE	56.462.082	-228.198	2.335.973	53.897.911
ZADR DOBIT DO 31/12/00	49.453.893	0	0	49.453.893
ZADR DOB OD 1/1/05	61.268.267	0	0	61.268.267
ZADR DOBIT PO OSN ODG POR IM	0	0	0	0
ZADR DOB OD 2012	26.223.385	3.122.326	0	29.345.711
ZADRŽANA DOBIT	136.945.545	3.122.326	0	140.067.871
DOBIT TREKUĆE GODINE	3.122.327	8.051.315	3.122.327	8.051.315
UKUPNO KAPITAL	239.538.366	11.173.641	5.458.300	245.025.509

Zarada po dionici prikazana je u tablici:

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2022.
Dobit poslovne godine	3.122.327	8.051.315
Broj redovnih dionica	81.842	81.842
Zarada po dionici	38,15	98,38

BILJEŠKA 4.4.1. – Upisani kapital

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

BILJEŠKA 4.4.2. – Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve iskazane su na datum bilance u iznosu od 1.247.377 Kn jednako kao i prethodne godine.

BILJEŠKA 4.4.3. – Rezerve iz dobiti

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

BILJEŠKA 4.4.4. - Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 53.897.911 Kn (56.462.082 Kn prethodne godine). smanjile su se za iznos od 2.564.171 Kn zbog ukidanja revalorizacijske rezerve revalorizirane jednokratno otpisane imovine.

BILJEŠKA 4.4.5.– Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana je u iznosu od 140.067.871 Kn (136.945.545 Kn prethodne godine). Tijekom obračunskog razdoblja zadržana dobit je uvećana za iznos od 3.122.327 Kn a što se odnosi na dobit poslovne godine ostvarenu u prethodnom razdoblju sukladno Odluci o uporabi dobiti.

BILJEŠKA 4.4.6. – Dobit poslovne godine

U poslovnoj 2022. godini ostvarena je **dobit** u iznosu od 8.051.315 Kn. Prijedlog rasporeda rezultata je na zadržanu dobit.

BILJEŠKA 4.5. – Rezerviranja

Rezerviranja su iskazana krajem tekuće godine u iznosu od 272.743 Kn (272.743 Kn prethodne godine), a odnose se na rezervirane troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 144.743 Kn, te rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze u iznosu od 128.000 Kn. Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo promjena u rezerviranjima, niti nastanka novih rezerviranja niti ukidanja postojećih.

BILJEŠKA 4.6. – Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su u ukupnom iznosu od 36.185.709 Kn (28.589.135 Kn prethodne godine) odnose se na obveze prema bankama i dr. kreditnim institucijama i ostale obveze.

BILJEŠKA 4.6.1. – Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze su iskazane u poslovnim knjigama u iznosu od 9.374.109 Kn (10.499.296 Kn prethodne godine), a odnose se na obveze s osnove najmova, sukladno MSFI-ju 16 – Najmovi, klasificiranih kao obveze za zajmove, depozite i slično (vidjeti bilješku 4.1.2.).

BILJEŠKA 4.6.2. – Obveze prema kreditnim institucijama

Strukturu **obveza prema kreditnim institucijama** i promjene po kreditima prikazujemo u tablici:

OPIS	STANJE 01.01.2022. Kn	Povećanje Kn	Smanjenje Kn	Prijenos Kn	Tečajne Razlike	STANJE 31.12.2022. Kn
OBVEZE PO DUG.KREDITU	18.093.839	17.578.182	5.793.880	3.066.541	0	26.811.600
OBV.KRED.INSTITUCIJE	18.093.839	17.578.182	5.793.880	3.066.541	0	26.811.600

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Tekući dio obveza po kreditima koji dospijevaju na naplatu tijekom 2022. godine iznose 3.066.541 Kn te su evidentirane na kratkoročnim obvezama. (Bilješka 4.7.3).

BILJEŠKA 4.7. - Kratkoročne obveze

Struktura i sastav **kratkoročnih obveza**, iskazanih u ukupnom iznosu od 62.162.137 Kn (82.166.620 Kn prethodne godine), prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	6.280.579	7,64%	2.620.558	4,22%	-3.660.021
Obveze za zajmove, depozite i slično	2.243.396	2,73%	2.608.913	4,20%	365.517
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	27.439.976	33,40%	12.501.110	20,11%	-14.938.866
Obveze za predujmove	442.980	0,54%	200.493	0,32%	-242.487
Obveze prema dobavljačima	28.924.305	35,20%	26.468.236	42,58%	-2.456.069
Obveze prema zaposlenima	2.077.513	2,53%	2.240.895	3,60%	163.382
Obveze za poreze, doprinose	4.192.758	5,10%	5.013.103	8,06%	820.345
Ostale kratkoročne obveze	10.565.113	12,86%	10.508.829	16,91%	-56.284
Ukupno	82.166.620	100,00%	62.162.137	100,00%	-20.004.483

BILJEŠKA 4.7.1. – Obveza prema povezanim poduzetnicima unutar grupe

Obveze prema povezanim poduzetnicima unutar grupe iskazani su u iznosu od 2.620.558 Kn (6.280.579 Kn prethodne godine). Najznačajniji iznos odnosi se na obveze prema poduzeću Galeb d.d. koji iznosi 1.189.865 Kn za dobra i usluge te ujedno 1.300.000 Kn za primljene pozajmice, i prema poduzeću Pro Sport 98 d.o.o. u iznosu od 23.493 Kn.

BILJEŠKA 4.7.2. – Obveze za zajmove, depozite i slično

Obveze s osnova zajmova i depozita iskazane su u iznosu od 2.608.913 Kn (2.243.396 Kn prethodne godine), a odnose se na primljene depozite jamčevine u iznosu od 783.583 Kn i obveze za kredite ostalih kreditora u iznosu od 1.825.330 Kn.

BILJEŠKA 4.7.3. – Obveze prema kreditnim institucijama

OPIS	STANJE	Povećanje	Smanjenje	Tečajne Razlike	STANJE
	01.01.2022.				31.12.2022
	Kn	Kn	Kn	Kn	
KRA TKOROČNE OBVEZE PREMA FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	21.159.600	17.010.257	28.912.292	0	9.257.565
OBVEZE ZA KAMATE PO KREDITIMA	161.397	964.631	949.024	0	177.004
OBVEZE ZA TEK.DOSP.DUG.KREDITA	6.118.979	3.066.541	6.118.979	0	3.066.541
OBV.KRED.INSTITUCIJE - KRATKOROČNE	27.439.976	21.041.429	35.980.295	0	12.501.110

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Tekuće dospijeće dugoročnih kredita iskazano u iznosu od 3.066.541 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.

BILJEŠKA 4.7.4. – Obveze za predujmove

Obveze za predujmove iskazane su u iznosu od 200.493 Kn (442.980 kn prethodne godine).

BILJEŠKA 4.7.5. - Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima, iskazane u ukupnom iznosu od 26.468.236 Kn (28.924.305 Kn krajem prethodne godine) odnose se na slijedeće obveze:

NAZIV	31.prosinca 2021.		31.prosinca 2022.	
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća
Dobavljači u zemlji	7.316.861	25,30%	9.348.785	35,32%
Dobavljači u inozemstvu	10.190.158	35,23%	2.359.088	8,91%
Dobavljači iz EU	11.417.286	39,47%	14.760.363	55,77%
Ukupno dobavljači	28.924.305	100,00%	26.468.236	100,00%

BILJEŠKA 4.7.6. – Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od 2.240.895 Kn (2.077.513 Kn prethodne godine) odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 1.891.944 Kn, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 48.081 Kn, obustave iz neto plaća u iznosu od 52.622 Kn, obvezu za prijevoz u iznosu od 143.603 Kn, te ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 104.645 Kn.

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

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe koje na datum bilance iznose 5.013.103 Kn (4.192.758 Kn prethodne godine), a odnose se na:

- doprinose na plaće u iznosu od 426.273Kn ,
- doprinose iz plaća u iznosu od 605.435 Kn,

- obveze za porez na dobit u iznosu od 286.407 Kn,
- obvezu za uplatu PDV-a u iznosu od 3.669.097 Kn
- obveza za članarine i naknade 25.891 Kn

BILJEŠKA 4.7.8. – Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 10.508.829 Kn (10.565.113 Kn prethodne godine), a odnose se na obračunate kamate dobavljača u iznosu od 5.000.000 kn, obveze po najmovima- MSFI 16 5.465.005 i ostale obveze u iznosu od 43.824 Kn.

BILJEŠKA 4.8. – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je u iznosu od 3.844.969 Kn (1.396.873 Kn prethodne godine), a odnosi se na troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 3.305.026 Kn i odgođene prihode od prodaje u iznosu od 539.943 Kn.

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	01.01.2022.			31.12.2022.
	Kn	Kn	Kn	Kn
Troškovi koji nisu fakturirani	831.409	5.351.793	2.878.176	3.305.026
Oddgođeni prihodi od prodaje	565.464	469.405	494.926	539.943
Ukupno	1.396.873	5.821.198	3.373.102	3.844.969

BILJEŠKA 5 - RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

U tekućoj poslovnoj godini Društvo je ostvarilo:

- **ukupne prihode u iznosu od 217.763.698 Kn (185.393.625 Kn u prethodnom razdoblju) i**
- **ukupne rashode u iznosu od 209.425.975 Kn (182.271.298 Kn u prethodnom razdoblju).**

Temeljem tako ostvarenih prihoda i rashoda, iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 8.337.723 Kn (za 2021. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.122.327 Kn).

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

NAZIV	2021. Kn	2022. Kn	Index 2022/2021	Razlika Kn
Poslovni prihodi	184.636.604	213.995.815	115,90	29.359.211
Poslovni rashodi	180.064.618	207.388.949	115,17	27.324.331
Financijski prihodi	757.021	3.767.883	497,73	3.010.862
Financijski rashodi	2.206.680	2.037.026	92,31	-169.654
UKUPNI PRIHODI	185.393.625	217.763.698	117,46	32.370.073
UKUPNI RASHODI	182.271.298	209.425.975	114,90	27.154.677
Dobit/gubitak prije opor.	3.122.327	8.337.723	267,04	5.215.396
Porez na dobit	0	286.408	100%	286.408
Dobitak/gubitak	3.122.327	8.051.315	257,86	4.928.988

Društvo je u tekućem razdoblju **iz poslovnih aktivnosti**, ostvarilo dobit, u iznosu od 6.606.866 Kn, te **dobit iz financijskih aktivnosti**, u iznosu od 1.730.857 Kn, što je rezultiralo dobiti iz redovnog poslovanja prije oporezivanja, u iznosu od 8.337.723 Kn (u prethodnoj godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 3.122.372 Kn).

BILJEŠKA 5.1. - Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda iskazanih u ukupnom iznosu od 213.995.815 Kn (184.636.604 Kn prethodne godine) prikazana je kako slijedi:

OPIS	2021.			2022.	
	Iznos	% učešća	Indeks	Iznos	% učešća
	Kn		2022/2021	Kn	
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	407.670	0,22%	382,88	1.560.902	0,73%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	156.286.165	84,65%	117,50	183.642.129	85,82%
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	3.993.065	2,16%	42,16	1.683.519	0,79%
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	23.949.704	12,97%	113,19	27.109.265	12,67%
Ukupno poslovni prihodi	184.636.604	100,00%	115,90	213.995.815	100,00%

BILJEŠKA 5.1.1. - Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, u ukupnom iznosu od 1.560.902 Kn (407.670 Kn prethodne godine), povećane su za 282,88% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na:

Prihodi od prodaje	Iznos	% učešća
Pro sport 98 d.o.o.	477.624	31%
Lauris moda d.o.o.	151.118	10%
Galeb d.d.	932.250	60%
Ukupno	1.560.992	100%

BILJEŠKA 5.1.2. - Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Prihodi od prodaje (izvan grupe) iskazani su u ukupnom iznosu od 183.642.129 Kn a njihova struktura prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2021.		Indeks 2022/2021	2022	
	Kune	Učešće %		Kune	Učešće %
Prihodi od prodaje robe na dom. tržištu- veleprodaja	41.674.018	26,67%	116,29	48.462.469	26,39%
Prihodi od prodaje robe na dom. tržištu- maloprodaja	114.102.132	73,01%	113,94	130.008.283	70,79%
Prihodi od prodaje robe na ino. tržištu	510.015	0,33%	8,59	438.933	0,24%
Prihodi od usluga	0	0,00%	130,27	4.732.444	2,58%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	156.286.165	100,00%	117,50	183.642.129	100,00%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Prihodi od prodaje na veliko nepovezanim poduzetnicima u iznosu **48.432.469 Kn**, odnose se na prihode ostvarene u veleprodajnim centrima Split i Zagreb.

Prodaja robe na malo tijekom 2021. godine započela je sa 99 prodajnih jedinica. U periodu od siječnja do prosinca 2022. otvoreno je devet prodajnih jedinica, a zatvoreno je trinaest prodajnih jedinica.

BILJEŠKA 5.1.3. – Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 1.683.519 Kn (4.001.468 Kn prethodne godine) odnose se na prihode prikazane u tablici:

PRIHOD	2021		Indeks 2022/2021	2022	
	Kune	Učešće %		Kune	Učešće %
Prefakturirane usluge – Pro sport 98 d.o.o.	1.449.475	36,22%	26,60	385.548	22,90%
Prefakturirane usluge – Lauris moda d.o.o.	837.233	20,92%	21,05	176.270	10,47%
Prefakturirane usluge – Galeb d.d.	523.635	13,09%	63,62	333.140	19,79%
Ostale usluge – Pro sport 98 d.o.o.	701.400	17,53%	40,86	286.564	17,02%
Ostale usluge – Lauris moda d.o.o.	228.830	5,72%	127,06	290.761	17,27%
Ostale usluge – Galeb d.d.	260.894	6,52%	80,97	211.236	12,55%
UKUPNO	4.001.468	100,00%	42,07	1.683.519	100,00%

BILJEŠKA 5.1.4. – Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima izvan grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 27.109.265 Kn (23.949.704 Kn prethodne godine).

Struktura ostalih poslovnih prihoda s poduzetnicima izvan grupe prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2021.		Poveć/Smanj. indeks	2022.	
	Kune	Učešće %		Kune	Učešće %
Prihodi od prodaje osn.sred.	2.700	0,01%	340.057,90	9.181.563	33,87%
Otpis obveza dobavljača	2.957.574	12,35%	0	0	0,00%
Prefakt. troškovi	6.049.679	25,26%	111	6.715.299	24,77%
Prihodi od rabata, kasaskonta	1.360.268	5,68%	48,58	660.765	2,44%
Prihodi od trgovinskog zastupanja	1.797.990	7,51%	83,31	1.497.983	5,53%
Prih od ukid. reval.os jed.stope	2.162.525	9,03%	108,02	2.335.973	8,62%
Ostali poslovni prihodi	9.618.968	40,16%	69,84	6.717.682	24,78%
Ukupno ostali poslovni prihodi	23.949.704	100,00%	113	27.109.265	100,00%

BILJEŠKA 5.2. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani u ukupnom iznosu od 207.388.949 Kn (180.064.618 Kn prethodne godine), povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 27.324.331 Kn, te su s obzirom na obilježje djelatnosti, jednaki rashodima razdoblja. **Rashodi** razdoblja prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS POSLOVNOG RASHODA	2021		Indeks 2022/2021	2022	
	Kn	% učešća		Kn	% učešća
Sirovine i materijal	6.540.836	3,63%	160,32	10.486.578	5,06%
Troškovi prodane robe	98.585.489	54,75%	112,75	111.156.268	53,60%
Ostali vanjski troškovi	19.449.675	10,80%	113,29	22.034.924	10,62%
Ukupno materijalni troškovi	124.576.000	69,18%	115,33	143.677.770	69,28%
Neto plaće i nadnice	20.800.645	11,55%	119,35	24.826.377	11,97%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	6.112.738	3,39%	115,11	7.036.599	3,39%
Doprinosi na plaće	4.223.728	2,35%	112,79	4.764.093	2,30%
Ukupno troškovi osoblja	31.137.111	17,29%	117,63	36.627.069	17,66%
Amortizacija	13.804.560	7,67%	91,32	12.605.792	6,08%
Ostali troškovi	9.020.090	5,01%	114,59	10.335.843	4,98%
Vrijednosno usklađivanje KI	348.856	0,19%	154,88	540.296	0,26%
Rezerviranja	0	0,00%	#DIV/0!	0	0,00%
Ostali poslovni rashodi	1.178.001	0,65%	305,79	3.602.179	1,74%
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	180.064.618	100,00%	115,17	207.388.949	100,00%

BILJEŠKA 5.2.1. – Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u ukupnom iznosu od 143.677.770 Kn (124.576.000 Kn prethodne godine), a sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova. Troškove sirovina i materijala, iskazane u iznosu od 10.486.578 Kn (6.540.836 Kn prethodne godine), čine:

OPIS	2021.		Indeks 2022/2021	2022.	
	Kn	% učešća		Kn	% učešća
Utrošene sirovine i materijal	437.269	6,69%	143,57	627.783	5,99%
Utrošena energija	5.539.184	84,69%	165,27	9.154.460	87,30%
Utrošena ambalaža	349.160	5,34%	133,96	467.730	4,46%
Utrošeni rezervni dijelovi	176.106	2,69%	111,92	197.089	1,88%
Otpis sitnog inventara	39.117	0,60%	101,02	39.516	0,38%
Ukupno	6.540.836	100,00%	160,32	10.486.578	100,00%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Troškovi prodane robe iskazani su u iznosu od 111.156.268 Kn (98.585.489 Kn prethodne godine).

Ostali vanjski troškovi, s obilježjem materijalnih troškova, u iznosu od 22.034.924 Kn (19.449.675 Kn prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS	2021.		Indeks 2022/2021	2022.	
	Kn	% učešća		Kn	% učešća
Prijevozne, telekomunikacije, poštanske usluge	2.818.048	14,49%	89,68	2.527.200	11,47%
Usluge student servisa	969.836	4,99%	133,38	1.293.612	5,87%
Usluge održavanja	2.572.043	13,22%	119,07	3.062.643	13,90%
Troškovi zakupnina	2.372.315	12,20%	155,17	3.681.161	16,71%
Troškovi promidžbe	2.334.907	12,00%	109,50	2.616.704	11,60%
Komunalne usluge	4.843.882	24,90%	97,19	4.707.589	21,36%
Ostale usluge	3.538.644	18,19%	118,86	4.146.015	19,09%
Ukupno	19.449.675	100,00%	113,29	22.034.924	100,00%

Troškovi zakupnine iskazani su u iznosu od 3.681.161 Kn (2.372.315 Kn prethodne godine), a odnose se na zakupnine za građevinske objekte i zemljišta u iznosu od 2.303.661 Kn, trošak pričuve u iznosu od 1.179.834 Kn, najamninu za vozila u iznosu od 196.003 Kn i odnose na najmove koji su izvan područja primjene MSFI-ja 16 – Najmovi, te najam za teretna vozila u iznosu od 1.663 Kn.

Ostale usluge u iznosu od 4.146.015 Kn (3.538.644 Kn prethodne godine) odnose se na usluge posredovanja pri prodaji na domaćem tržištu u iznosu od 3.252.584 Kn, usluge posredovanja kod zakupa nekretnina 185.952, usluge šivanja zavjesa u iznosu od 40.236 Kn, te na ostale troškove u iznosu od 667.243 Kn.

BILJEŠKA 5.2.2. - Troškovi zaposlenika

Troškovi zaposlenika iskazani su u iznosu od 36.627.069 Kn (31.137.111 Kn prethodne godine) te ih prikazujemo kako slijedi:

OPIS	2021.		Indeks 2022/2021	2022.	
	Kn	% učešća		Kn	% učešća
Neto plaće i nadnice	20.800.645	66,80%	119,35	24.826.377	67,78%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	6.112.738	19,63%	115,11	7.036.599	19,21%
Doprinosi na plaće	4.223.728	13,56%	112,79	4.764.093	13,01%
Ukupno	31.137.111	100,00%	117,63	36.627.069	100,00%

BILJEŠKA 5.2.3. – Amortizacija

Trošak amortizacije za 2022. godinu iskazan u poslovnim knjigama u iznosu 12.605.792 Kn (13.804.560Kn prethodne godine), sadrži amortizaciju obračunatu sukladno bilješki 3.5.:

- amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu od 196.321 Kn (295.991 Kn prethodne godine),
- amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 6.549.593 Kn (6.604.809 Kn prethodne godine),
- amortizaciju postrojenja i opreme u iznosu od 508.006 Kn (476.703 Kn prethodne godine),
- amortizaciju alata i pogonskog inventara u iznosu od 85.795 Kn (172.109 Kn prethodne godine)
- amortizacija imovine s pravom uporabe, u skladu s MSFI-jem 16 – Najmovi, u iznosu od 5.266.077 Kn (6.254.948 Kn prethodne godine). Vidjeti bilješku 4.1.2.

BILJEŠKA 5.2.4. – Ostali troškovi

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 10.335.843 Kn (9.020.090 Kn prethodne godine), a odnose se na:

OPIS	2021.		Indeks 2022/2021	2022.	
	Kn	% učešća		Kn	% učešća
Troškovi dnevnica i naknade prijevoza	1.977.687	21,93%	106,70	2.110.222	20,42%
Intelektualne i ostale usluge	1.993.326	22,10%	135,36	2.698.093	26,10%
Bankarske usluge i troškovi provizija	2.528.588	28,03%	105,43	2.665.772	25,79%
Nagradne, otpremnine i darovi zaposl.	440.529	4,88%	209,57	923.215	8,93%
Nakn. čl. NO i nakn. za povremene posl.	485.826	5,39%	116,36	565.299	5,47%
Ostali troškovi	1.594.134	17,67%	86,14	1.373.241	13,29%
Ukupno	9.020.090	100,00%	114,59	10.335.843	100,00%

Intelektualne i ostale usluge iskazane u iznosu od 2.698.093 Kn odnose se na usluge odvjetnika, bilježnika i pravnog savjetovanja u iznosu od 158.310 Kn, revizorske usluge u iznosu od 125.000 Kn, ostale intelektualne usluge u iznosu od 351.896 Kn, usluge obrade podataka i softwera u iznosu od 1.227.430 Kn, usluge čišćenja u iznosu od 340.015 Kn, pranja, glačanja i slično u iznosu od 18.248 Kn, grafičke usluge u iznosu od 148.129 Kn, usluge izrade intrastata u iznosu od 118.871 Kn, te ostale usluge u iznosu od 210.194 Kn.

BILJEŠKA 5.2.5. - Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano je u iznosu od 540.296 Kn (348.856 Kn prethodne godine), a odnosi se na slijedeće:

- vrijednosno usklađenje robe u iznosu od 533.739 Kn (272.436 Kn prethodne godine),
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 6.557 Kn (76.420 Kn prethodne godine).

Vrijednosno usklađenje robe iskazano u iznosu od 533.739 Kn odnosi se na vrijednosno usklađenje nekurentne robe temeljeno na MRS-2 Zalihe, a prema Odluci Uprave Društva.

Od ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2022. utvrđeno je da postoji potraživanje u iznosu od 6.557 Kn za koje je neizvjesna naplata, te postoji opravdana sumnja da se ta potraživanja neće moći naplatiti. Navedeni iznos se otpisuje preko ispravka vrijednosti na teret troškova poslovanja.

BILJEŠKA 5.2.6. – Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 3.602.179 Kn (1.178.001 Kn prethodne godine), a odnose se na slijedeće:

OPIS	2021.		Index 2022/2021	2022.	
	Kn	% učešća		Kn	% učešća
Neotpisana vrijed. Imovine	0	0,00%	0	2.087.257	57,94%
Manjkovi uključivo porez	222.394	18,88%	127,49	283.532	7,87%
Rashodi prošlih godina	521.523	44,27%	95,41	497.611	13,81%
Ostali rashodi	434.084	36,85%	169,04	733.779	20,37%
Ukupno	1.178.001	100,00%	305,79	3.602.179	100,00%

BILJEŠKA 5.3 – Financijski prihodi

U tekućoj godini iskazani su financijski prihodi u iznosu od 3.767.883 Kn (757.021 Kn u prethodnoj godini). Struktura financijskih prihoda prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2021.		Indeks 2022/2021	2022.	
	Kune	Učešće %		Kune	Učešće %
Prih.od div/kt i teč razl-povezani	57.723	7,62%	5.516,72	3.184.388	84,51%
Kamate nepovezani	43.143	5,70%	21,78	9.396	0,25%
Tečajne razlike nepovezani	656.155	86,68%	87,49	574.100	15,24%
Ukupno financijski prihodi	757.021	100,00%	497,72	3.767.883	100,00%

BILJEŠKA 5.4. – Financijski rashodi

U tekućoj godini iskazani su financijski rashodi u iznosu od 2.037.026 Kn (2.206.680 Kn u prethodnoj godini), a odnose se na slijedeće:

OPIS	2021.		Indeks 2022/2021	2022.	
	Kune	Učešće %		Kune	Učešće %
Kamate i teč. razlike sa pov.poduz.	18.041	0,82%	211,18	38.100	1,87%
Rashodi kt (pozajmice i krediti)	1.303.333	59,06%	77,90	1.015.235	49,84%
Kamate MSFI 16	588.199	26,66%	70,58	415.158	20,38%
Kamate dobavljačima	14.888	0,67%	167,51	24.938	1,22%
Negativne tečajne razlike	282.220	12,79%	192,61	543.595	26,69%
Ukupno financijski rashodi	2.206.680	100,00%	92,31	2.037.026	100,00%

BILJEŠKA 5.5. – Ukupni prihodi

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 217.763.698 Kn (185.393.625 Kn prethodne godine) sastoje se od:

- poslovnih prihoda u iznosu od 213.995.815 Kn (184.636.604 Kn prethodne godine)
- finansijskih prihoda u iznosu od 3.767.883 Kn (757.021 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.6. – Ukupni rashodi

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 209.425.975Kn (182.271.298 Kn u prethodnoj godini) sastoje se od:

- poslovnih rashoda u iznosu od 207.388.949 Kn (180.064.618 Kn prethodne godine)
- finansijskih rashoda u iznosu od 2.037.026 Kn (2.206.680 Kn prethodne godine).

BILJEŠKA 5.7. – Dobit/gubitak prije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je **dobit prije oporezivanja**, u iznosu od 8.337.723 Kn (prethodne godine u iznosu od 3.122.327 Kn).

BILJEŠKA 5.8. – Porez na dobit

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

Polazna porezna osnovica, u ukupnom iznosu od 8.337.723 Kn (red. broj 3. obrasca PD), predstavlja računovodstvenu dobit kao pozitivno ostvarenu razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Dobit je uvećana:

- sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit za porezno nepriznate **troškove reprezentacije** (50% troška reprezentacije uvećano za PDV) u iznosu od 150.228 Kn , **troškove za osobni prijevoz** u iznosu od 239.488 Kn te **troškove kazni za prekršaje i prijestupe** u iznosu od 31.750 Kn.

Dobit je smanjena:

- za **prihode od dividendi i udjela u dobiti** u iznosu od 3.000.000 Kn te **državne potpore** u iznosu od 15.063 Kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Preneseni porezni gubitak iznosi 4.152.969 Kn. Nakon uvećanja i smanjenja iskazan je porezni dobitak u iznosu od 1.591.155 Kn.

BILJEŠKA 5.9. – Dobit/gubitak poslije oporezivanja

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je dobit u iznosu od 8.051.314 Kn (prethodne godine u iznosu od 3.122.327 Kn).

BILJEŠKA 6 – TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA

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

Stanja na kraju godine koja su rezultat transakcija s poduzetnicima unutar grupe su kako slijedi:

	2021.	2022.
PRIHODI		
Prihodi od prodaje robe	407.670	1.243.341
Prihodi od prodaje usluga	3.853.936	1.948.504
Financijski prihodi	57.723	184.389
Prihodi od dividendi	0	3.000.000
Ostali prihodi	139.129	52.575
ukupno	4.458.458	6.428.809
RASHODI		
Financijski rashodi	18.041	38.100
Troš. nabave prod. robe pov. društvima	36.431	66.234
ukupno	54.472	104.334
IMOVINA		
Potraživanja od kupaca	12.129.145	4.271.524
Udjeli u povezanim poduzećima	85.374.711	85.374.711
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	962.131	10.657.131
ukupno	98.465.987	100.303.366
OBVEZE		
Obveze prema dobavljačima	6.280.579	2.620.558
ukupno	6.280.579	2.620.558

BILJEŠKA 7 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

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

BILJEŠKA 8 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

BILJEŠKA 9 – IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčani tokovi za 2022. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 22.388.409 Kn,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -6.011.737 Kn,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -16.689.614 Kn.

Ukupni neto novčani tok je pozitivan i iskazan je u iznosu od -312.942 Kn.

Društvo koristi indirektnu metodu prilikom sastavljanja izvještaja o novčanom toku.

BILJEŠKA 10 – NAKNADE KLJUČNOM MENADŽMENTU

	Tekstilpromet d.d. 2022.
Plaće i ostala kratkoročna primanja menadžmenta	2.302.027

U 2022. godini ključni menadžment čini 8 osoba za Društvo.

BILJEŠKA 11 – REVIZORSKE NAKNADE

Naknade za zakonom propisanu reviziju financijskih izvještaja Društva, društvu Alpha Audit d.o.o. iznosile su 125.000 kuna (130.000 kuna prethodne godine). Revizorsko društvo nije vršilo ostale usluge društvu Tekstilpromet d.d.