

4
2
0
2



GODIŠNJE IZVJEŠĆE
NEKONSOLIDIRANO I REVIDIRANO
ZA 2024. 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	14
4.1. VALUTNI RIZIK.....	14
4.2. RIZIK LIKVIDNOSTI.....	14
4.3. KREDITNI RIZIK	15
5. LJUDSKI RESURSI I DRUŠTVENO ODGOVORNO PONAŠANJE	15
6. IZVJEŠĆE O ODRŽIVOSTI.....	15
7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE.....	16
8. ODLUKA O UTVRĐIVANJU TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	20
9. ODLUKA O RASPOREDU DOBITI DRUŠTVA	21
10. MIŠLJENJE REVIZORA	22
11. BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	32

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

31.12.2024

Godina:

2024

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03269329

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080105589

Osobni
identifikacijski broj

1652907670

LEI:

7478000040UHDQGLQW43

Šifra ustanove:

1400

Tvrta 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)

346

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: GRDEN KSENIJA

(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 012700419

Adresa e-pošte: ksenija.grden@tekstilpromet.hr

Revizorsko društvo: ALPHA AUDIT d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: ILIJA NIKOLIĆ

(ime i prezime)

BILANCA NA DAN 31.12.2024. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	25.975.573	24.825.897
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.972.074	4.957.140
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	85.242	62.208
3. Goodwill	006	4.879.999	4.879.999
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	6.833	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	14.933
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	17.506.811	16.671.000
1. Zemljište	011	7.083.681	6.451.283
2. Građevinski objekti	012	8.763.952	8.342.995
3. Postrojenja i oprema	013	111.287	249.306
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	210.434	285.084
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.337.457	1.342.332
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.496.688	3.117.539
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	3.495.799	3.116.650
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	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	889	889
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	80.218
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	10.084.265	10.577.586
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6.171.470	5.435.217
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	6.171.470	5.435.217
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	3.100.868	2.671.045
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	138.203	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.683.554	2.399.200
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	50.082	40.552
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	81.653	144.512
6. Ostala potraživanja	052	147.376	86.781
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	70.429	1.534.864
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	58.108	1.534.864
9. Ostala financijska imovina	062	12.321	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	741.498	936.460
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	145.898	110.960
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	36.205.736	35.514.443
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	4.895.924	4.555.142

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	23.480.706	24.473.572
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	4.337.626	4.337.626
II. KAPITALNE REZERVE	069	261.910	331.753
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.246.511	1.201.413
1. Zakonske rezerve	071	249.182	249.182
2. Rezerve za vlastite dionice	072	164.443	97.838
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-112.774	-91.267
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	945.660	945.660
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	6.889.726	6.830.515
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	9.432.524	10.491.776
1. Zadržana dobit	084	9.432.524	10.491.776
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.312.409	1.280.489
1. Dobit poslovne godine	087	1.312.409	1.280.489
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	22.085	93.710
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	10.618	14.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	11.467	79.710
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	4.589.266	3.861.646
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	3.229.167	1.979.167
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	1.360.099	1.882.479
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	7.870.362	6.675.212
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	485.390	459.734
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	361.558	371.465
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.279.397	1.263.397
7. Obveze za predujmove	116	60.060	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.971.010	2.000.001
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	403.666	388.078
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	990.308	706.179
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	1.830
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.318.973	1.484.528
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	243.317	410.303
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	36.205.736	35.514.443
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	4.895.924	4.555.142

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	30.685.889	30.272.480
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	366.609	131.319
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	28.492.459	28.922.333
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	22.990	29.734
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.803.831	1.189.094
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	28.818.269	28.608.906
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	19.757.283	18.152.531
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.573.084	1.100.733
b) Troškovi prodane robe	011	15.593.973	14.570.559
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.590.226	2.481.239
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.289.981	5.671.378
a) Neto plaće i nadnice	014	3.530.835	3.875.258
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.094.830	1.083.882
c) Doprinosi na plaće	016	664.316	712.238
4. Amortizacija	017	1.838.736	1.999.415
5. Ostali troškovi	018	1.438.839	1.464.358
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	119.589	1.055.391
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	440.572
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	119.589	614.819
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	68.243
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	68.243
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	373.841	197.590
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	90.989	34.117
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	41.439	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	144	6.087
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	49.406	28.030
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	338.651	334.644
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	5.775	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	329.119	330.673
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.757	3.971
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	30.776.878	30.306.597
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	29.156.920	28.943.550
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.619.958	1.363.047
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.619.958	1.363.047
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	307.549	82.558
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.312.409	1.280.489
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.312.409	1.280.489
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

u razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

Obveznik: TEKSTILPROMET d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.619.958	1.363.047
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.824.622	2.071.040
a) Amortizacija	003	1.838.736	1.999.415
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	-14.114	71.625
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	3.444.580	3.434.087
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	509.415	178.944
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	169.223	-1.356.443
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	355.403	429.824
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	363.175	736.253
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-378.386	369.310
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	3.953.995	3.613.031
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-307.549	-82.558
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	3.646.446	3.530.473
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.946.394	-1.207.881
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-1.946.394	-1.207.881
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-1.946.394	-1.207.881
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	137.850	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	137.850	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-693.834	-1.256.094
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-298.354	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	-579.874	-871.536
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.572.062	-2.127.630
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.434.212	-2.127.630
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	265.840	194.962
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	475.658	741.498
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	741.498	936.460

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
u razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

ACP oznaka	Opis posloja	Raspodijeljeno iznositima kapitala matice										Ukupno kapital na kraju razdoblja	Ukupno kapital na početku razdoblja								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11	12	13	14	15	16	17	18
Pozitivna razdoblja																					
01	1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	4.344.920	165.595	240.302	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443
02	2. Prijava računovodstvenih podataka																				
03	3. Izjava o poslovanju																				
04	4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4.344.920	165.595	240.302	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443	164.443
05	5. Dostupnost razdoblja																				
06	6. Izjava o poslovanju																				
07	7. Izjava o poslovanju																				
08	8. Dostupnost razdoblja																				
09	9. Dostupnost razdoblja																				
10	10. Dostupnost razdoblja																				
11	11. Dostupnost razdoblja																				
12	12. Dostupnost razdoblja																				
13	13. Dostupnost razdoblja																				
14	14. Dostupnost razdoblja																				
15	15. Dostupnost razdoblja																				
16	16. Dostupnost razdoblja																				
17	17. Dostupnost razdoblja																				
18	18. Dostupnost razdoblja																				
19	19. Dostupnost razdoblja																				
20	20. Dostupnost razdoblja																				
21	21. Dostupnost razdoblja																				
22	22. Dostupnost razdoblja																				
23	23. Dostupnost razdoblja																				
24	24. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4.337.626	261.910	240.302	164.443	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774
Negativna razdoblja																					
25	25. Dostupnost razdoblja																				
26	26. Dostupnost razdoblja																				
27	27. Dostupnost razdoblja																				
28	28. Dostupnost razdoblja																				
29	29. Dostupnost razdoblja																				
30	30. Dostupnost razdoblja																				
31	31. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4.337.626	261.910	240.302	164.443	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774	112.774
32	32. Dostupnost razdoblja																				
33	33. Dostupnost razdoblja																				
34	34. Dostupnost razdoblja																				
35	35. Dostupnost razdoblja																				
36	36. Dostupnost razdoblja																				
37	37. Dostupnost razdoblja																				
38	38. Dostupnost razdoblja																				
39	39. Dostupnost razdoblja																				
40	40. Dostupnost razdoblja																				
41	41. Dostupnost razdoblja																				
42	42. Dostupnost razdoblja																				
43	43. Dostupnost razdoblja																				
44	44. Dostupnost razdoblja																				
45	45. Dostupnost razdoblja																				
46	46. Dostupnost razdoblja																				
47	47. Dostupnost razdoblja																				
48	48. Dostupnost razdoblja																				
49	49. Dostupnost razdoblja																				
50	50. Dostupnost razdoblja																				
51	51. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	4.330.332	330.048	240.302	164.443	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938	97.938
Negativna razdoblja																					
52	52. Dostupnost razdoblja																				
53	53. Dostupnost razdoblja																				
54	54. Dostupnost razdoblja																				



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

IZJAVA DIREKTORA RAČUNOVODSTVA

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

Direktor računovodstva:
KSENJA GRDEN, dipl. oec.

2. O DRUŠTVU

PISMO DIREKTORA

Godina 2024. donijela je nastavak poslovanja u izazovnom, ali ujedno i stabilnijem okruženju u odnosu na prethodne godine obilježene inflatornim pritiscima i strukturnim promjenama u gospodarstvu. Globalna kretanja, i dalje pod utjecajem geopolitičkih napetosti i osjetljivih opskrbnih lanaca, pokazivala su znakove usporavanja inflacije, dok su domaće makroekonomske prilike ostale relativno povoljne.

U takvom kontekstu, Hrvatska je nastavila bilježiti umjeren gospodarski rast, uz stabilne stope zaposlenosti i dodatni rast realnih plaća, što se pozitivno odrazilo i na maloprodajni promet. Kupovna moć potrošača donekle se oporavila, a potrošačke navike usmjerene su sve više prema kvaliteti, održivosti i transparentnosti podrijetla proizvoda.

Usprkos rastu operativnih troškova, posebice u segmentima najмова, logistike, energije i rada, uspjeli smo dodatnim optimizacijama i pažljivim upravljanjem komercijalnom politikom zadržati stabilnost poslovanja te ostvariti rast prodaje. Fokus na punu cijenu proizvoda, uz selektivno korištenje promotivnih aktivnosti, rezultirao je povećanjem marže i boljom iskorištenosti prodajnih prostora.

Na tržištu rada nastavljen je izražen manjak kvalificirane radne snage, posebno u segmentima maloprodaje i proizvodnje, što je zahtijevalo prilagodbu modela rada, dodatna ulaganja u privlačenje i zadržavanje kadrova te usmjeravanje na automatizaciju i unaprjeđenje internih procesa.

Geopolitičke napetosti na Bliskom istoku i sigurnosni izazovi u regiji Crvenog mora dodatno su otežali globalnu logistiku. Opskrbni lanci iz Azije – gdje se nalazi većina proizvodnih kapaciteta našeg asortimana – suočavali su se s preusmjeravanjem brodskih ruta, što je rezultiralo rastom cijena prijevoza, ali i značajnim kašnjenjima u isporukama robe. Ta nepravovremenost isporuka zahtijevala je dodatnu operativnu prilagodbu i fleksibilno planiranje zaliha.

U proizvodnom segmentu nastavili smo s ulaganjima u održivu modernizaciju – od učinkovitijeg korištenja resursa do energetske samodostatnosti kroz korištenje obnovljivih izvora energije. Digitalizacija poslovanja dodatno je unaprijedila učinkovitost, kako u internoj koordinaciji, tako i prema vanjskim partnerima i kupcima.

Nastavili smo i s politikom financijske stabilnosti – dodatno smo smanjili zaduženost i ojačali temeljne pretpostavke za dugoročno održivo poslovanje.

Zaključno, godina iza nas bila je godina stabilizacije, prilagodbe i strateškog pozicioniranja za budućnost. I dalje ostajemo usmjereni na kupca, učinkovitost i održivost – kao temeljne odrednice našeg daljnjeg rasta.

Hrvoje Šimić

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 d.d.**, Omiš (100% vlasništva)
 - **ALMISSA-LARUS d.o.o.** (100% vlasništvo Galeba d.d.)

U četvrtom kvartalu 2024. su društvu Tekstilpromet d.d. pripojena društva Pro Sport 98 d.o.o. i Lauris moda d.o.o.

Osnovna djelatnost Tekstilprometa d.d. je veleprodaja i maloprodaja tekstilnih proizvoda. Veleprodajno poslovanje se obavlja u veleprodajnim centrima u Zagrebu i u Splitu, a maloprodajno poslovanje kroz 84 prodavaonica (prošle godine bilo ih je 89) od čega 13 prodavaonica radi kao franšiza (u prethodnoj godini je bilo 14 franšiza). Ukupan broj zaposlenih u Tekstilprometu d.d. iznosi 346 (u prethodnoj godini je bilo 361 zaposlen).

UPRAVLJAČKA STRUKTURA TEKSTILPROMETA d.d.

Uprava Društva:

- Hrvoje Šimić - direktor društva

Članovi Nadzornog odbora:

- Mijo Šimić - predsjednik
- Gordana Šijan - zamjenik predsjednika
- Mara Hrgović - član
- Andrej Erjavec - član
- Vedran Hrgović - član
- Marko Vlaović - član
- Janja Tikvić - član (predstavnik radnika)

3. OBILJEŽJA POSLOVANJA

Tekstilpromet d.d. je u 2024. godini ostvario pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 1,3 milijuna eura (prošle godine je također ostvaren pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 1,3 milijuna eura).

PRIHODI

Ukupan prihod Tekstilprometa d.d. u 2024. godini iznosio je 30,3 milijuna eura što je 2% manje u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje iznose 29,1 milijun eura, ostali poslovni prihodi 1,2 milijuna eura, a financijski prihodi iznose 34,1 tisuću eura.

Ostvareni **prihodi od prodaje** u 2024. godini iznosili su 29,1 milijun eura što je 1% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 28,9 milijuna eura.

Ostali prihodi u 2024. godini iznosili su 1,2 milijuna eura što je 33% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 1,8 milijuna eura.

Financijski prihodi u 2024. godini iznosili su 34,1 tisuću eura a što je 63% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 91,0 tisuća eura.

RASHODI

Ukupni rashodi Tekstilprometa d.d. u 2024. godini iznose je 28,9 milijuna eura što je 1% manje u odnosu na prošlu godinu. Troškovi prodane robe iznose 14,6 milijuna eura, poslovni troškovi i rashodi 14,0 milijuna eura dok financijski rashodi iznose 334,6 tisuća eura.

Poslovni troškovi i rashodi u 2024. godini iznosili su 14,0 milijuna eura što je 6% više u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 13,2 milijuna eura.

Financijski rashodi u 2024. godini iznosili su 334,6 tisuće eura što je 1% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 338,7 tisuće eura.

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 2023. GODINE	IZVRŠENJE 2024. GODINE	Indeks (24/23)
Ukupni prihod	30.776.878	30.306.597	98
Prihod od prodaje	28.859.068	29.053.652	101
Neto dobit (gubitak)	1.312.409	1.280.489	98
Neto profitna marža	4,5%	4,4%	97
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,28	1,58	124
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,49	0,54	111
Koeficijent zaduženosti	0,34	0,30	86
Koeficijent financiranja	0,53	0,43	81
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,85	0,85	100
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	3,05	2,87	94
Koeficijent obrtaja potraživanja	9,31	10,88	117
Trajanje naplate u danima	29	25	86

4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Valutni rizik

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

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 2024. godine Tekstilpromet d.d. broji ukupno 346 radnika što je 15 radnika manje u odnosu na broj radnika na isti dan 2023. godine.

S obzirom na radno intenzivnu djelatnost, unutarnja organizacija rada Društva je ustrojena u četiri poslovna područja koji predstavljaju operativne profitne centre i organizacijske dijelove 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 unapređenja kvalitete života te razvoja gospodarstva i društva u cjelini.

Tekstilpromet d.d. svojim donacijama u novcu i robi pruža pomoć raznim skupinama kroz dobrotvorne udruge koje djeluju s ciljem zaštite i pomoći tih skupina kao i promicanja tema od šire društvenog interesa a od kojih se izdvajaju udruga Dobro dobrim, udruga Vjera i svjetlo, udruga Sanus, Europa donna, Vatrogasno društvo Bjelovar te Judo klub Black belt.

Da Društvo u svojoj poslovnoj politici ne zanemaruje društveno odgovorno poslovanje pokazuje i činjenica da je u Društvu zaposleno 6 osoba s invaliditetom.

6. IZVJEŠĆE O ODRŽIVOSTI

Izvješće o održivosti sadržano je u konsolidiranom godišnjem izvješću Grupe i odnosi se na sve članice Grupe.

7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Tekstilpromet d.d. (u daljnjem tekstu Društvo), djeluje u skladu s dobrom praksom korporativnog upravljanja. Svojom poslovnom strategijom, politikom, ključnim aktima i poslovnom praksom nastoji doprinijeti transparentnom i učinkovitom poslovanju i kvalitetnim poveznicama sa sredinom u kojoj djeluje.

S obzirom na činjenicu da su dionice Društva uvrštene na uređeno tržište, Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji su zajednički usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza d. d., a koji je dostupan na njihovim internetskim stranicama.

Društvo poštuje i primjenjuje propisane mjere korporativnog upravljanja, uz objašnjenje o eventualnim odstupanjima, o čemu se detaljno očituje u godišnjem upitniku o usklađenosti, koji se, u skladu s propisima, objavljuje na internetskim stranicama Zagrebačke burze, Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga i Društva (www.zse.hr; www.hanfa.hr; www.tekstilpromet.hr).

Temeljni kapital

Temeljni kapital društva iznosi 4.337.626,00 EUR i podijeljen je na 81.842 dionice nominalnog iznosa 53,00 EUR. Ukupan broj dionica sa pravom glasa iznosi 79.996, dok se u trezoru nalazi 1.846 dionica. Svaka dionica sa pravom glasa daje pravo na jedan glas.

Društvo ima mogućnost stjecanja vlastitih dionica na temelju i sukladno uvjetima određenim odlukom Glavne skupštine o stjecanju vlastitih dionica od 11.07.2023. godine. U Društvu ne postoji program otkupa vlastitih dionica, kao ni program radničkog dioničarstva. Društvo drži i stječe vlastite dionice radi nagrađivanja menadžmenta i radnika Društva i povezanih Društava.

Organi društva

Struktura korporativnog upravljanja Društva temelji se na dualističkom sustavu koji se sastoji od Nadzornog odbora i Uprave Društva. Oni su s Glavnom skupštinom, u skladu sa Statutom i Zakonom o trgovačkim društvima, tri temeljna organa društva.

Društvo je postupak pripreme i objave financijskih izvještaja detaljno uredilo internim aktom čime je uspostavilo sustav unutarnje kontrole i upravljanja rizikom u odnosu na postupak financijskog izvještavanja.

Glavna skupština se saziva, radi i ima ovlasti sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i odredbama Statuta Društva, a poziv i prijedlozi odluka, kao i donesene odluke, se javno objavljuju sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, odredbama Zakona o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze d.d. Postoji vremensko ograničenje vezano za korištenje prava glasa na Glavnoj skupštini sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima - od dioničara se traži da prijave svoje sudjelovanje u zakonom predviđenom roku. Ne postoji slučaj u kojem je financijsko pravo iz vrijednosnog papira odvojeno od držanja tih papira. U Društvu ne postoje vrijednosni papiri s posebnim pravima kontrole niti postoje ograničenja prava glasa. Svaka dionica sa pravom glasa daje pravo na jedan glas.

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave i članova Nadzornog odbora utvrđena su Statutom, u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Pravila o imenovanju ne sadrže nikakva ograničenja u odnosu na raznolikost s obzirom na spol, dob, obrazovanje, struku i slična ograničenja te se članovi biraju temeljem znanja, vještina i kompetencija.

Pravila o izmjeni Statuta Društva utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima te u Statutu Društva ne postoje dodatna ograničenja.

Ovlasti članova Uprave su u potpunosti usklađene s odredbama Zakona o trgovačkim društvima te su detaljnije uređene odredbama Statuta.

Uprava je jednočlana i čini ju Uprava-direktor g. Hrvoje Šimić.

Društvo je sukladno odredbama Zakona o tržištu kapitala i odredbama Uredbe (EU) br. 596/2014 odredilo rukovoditelje više razine u Društvu odnosno ključni menadžment Društva koji čine direktori poslovnih područja i stručnih službi, te su odgovorni za koordinaciju ključnih funkcionalnih poslovnih područja i aktivnosti, provedbu usvojene korporativne strategije i pružanje podrške Upravi društva. Nadzorni odbor odgovoran je za imenovanje i opoziv članova Uprave, strateško usmjeravanje Društva i nadziranje vođenja poslova društva. Članove Nadzornog odbora bira i opoziva Glavna skupština, a kada su za to ispunjeni uvjeti jednog člana biraju i opozivaju radnici. Članovi nadzornog odbora biraju se na vrijeme od četiri godine, te mogu biti ponovno birani.

Članovi Nadzornog odbora koji su do 31.08.2024. godine obnašali tu dužnost su:

- g. Mijo Šimić, predsjednik
- gđa. Gordana Šijan, zamjenik predsjednika
- gđa. Mara Hrgović, član
- g. Dragutin Šojat, član
- g. Veljko Kovač, član
- gđa. Janja Tikvić, član (predstavnik radnika)

Članovi Nadzornog odbora koji od 01.09.2024. godine obnašaju dužnost članova Nadzornog odbora su:

- g. Mijo Šimić - predsjednik
- gđa. Gordana Šijan - zamjenik predsjednika
- gđa. Mara Hrgović - član
- g. Andrej Erjavec - član
- g. Vedran Hrgović - član
- g. Marko Vlaović – član
- gđa. Janja Tikvić – član

U okviru Nadzornog odbora, a radi efikasnijeg obavljanja svoje funkcije, kao i zadaća propisanih odredbama Zakona o reviziji i Kodeksa korporativnog upravljanja djeluje Revizijski odbor u sastavu gđa. Katica Krpan predsjednik od 01.11.2023. godine, gđa. Mara Hrgović član i gđa. Gordana Šijan član.

Uprava i Nadzorni odbor u pravilu rade na sjednicama te donošenjem odluka bez održavanja sjednica, korespondentnim putem, sukladno odredbama pozitivnih propisa i akata Društva.

Unutarnje kontrole i upravljanja rizikom u odnosu na postupak financijskog izvještavanja

Rizik financijskog izvještavanja, kao operativni rizik, u najvećem se dijelu manifestira kroz takozvane rizike usklađenosti, te ima veliki značaj jer korelira s veličinom Grupe i kompleksnošću grupacije, procesa, broja zaposlenih, razgranatosti prodajne mreže i veličinom IT sustava te je prisutan u svim fazama poslovnih procesa. Upravljanje operativnim rizikom zasniva se na primjerenoj organizacijskoj strukturi, uspostavljenim ključnim funkcijama te uspostavljenom sustavu unutarnjih kontrola, odnosno aktivnosti i procesa kojima se osigurava operativna učinkovitost, preciznost, točnost i pravovremenost te usklađenost poslovanja s regulatornim i internim propisima.

Uprava Društva je postavila procese izrade izvještaja koji omogućavaju kontinuiranu kontrolu procesa u svim fazama izrade izvještaja. Sustav unutarnjih kontrola u postupku financijskog izvještavanja osigurava da financijski izvještaji Društva s prihvatljivom točnošću predstavljaju financijski rezultat i financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Računovodstvene politike Društva predstavljaju načela, pravila i praksu koje Društvo primjenjuje pri sastavljanju i predstavljanju financijskih izvještaja. Sažetak značajnih računovodstvenih politika objavljen je u financijskim izvještajima Društva.

Unutarnji računovodstveni kontrolni postupci podrazumijevaju kontrolu formalne, suštinske i računske ispravnosti knjigovodstvene isprave:

- kontrola formalne ispravnosti knjigovodstvene isprave utvrđuje je li isprava sastavljena u skladu s važećim propisima
- suštinska kontrola knjigovodstvene isprave utvrđuje je li se poslovna promjena doista dogodila i je li se dogodila u naznačenom opsegu
- kontrola računske ispravnosti knjigovodstvene isprave podrazumijeva kontrolu matematičkih operacija (dijeljenja, množenja, zbrajanja i oduzimanja) na temelju kojih su dobiveni rezultati na ispravi.

Kontrolu knjigovodstvenih isprava, u skladu s organizacijskom strukturom Društva i internim aktima, obavlja odgovorna osoba prema definiranim ovlaštenjima. Kontrola formalne, suštinske i računske ispravnosti potvrđuje se fizičkim i/ili elektroničkim potpisom odgovorne osobe koja je tu kontrolu izvršila.

Svi izvještaji, kao i sva konta podliježu redovnim kontrolama u sklopu obračuna i izvještavanja. Izvještaje provjerava Uprava i Nadzorni odbor Društva.

U Zagrebu, 24.04.2025. godine

Zakonski predstavnik društva

Hrvoje Šimić



TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

Na temelju čl. 300. b -300. d. Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93-110/15,130/23) i čl. 30. st. 4. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 78/15. – 47/20.), Nadzorni odbor društva Tekstilpromet d.d. iz Zagreba, ul. grada Gospića 1a, donio je 28.04.2025. godine ovu

O D L U K U

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2024. godinu

Točka 1.

Uprava Društva, u skladu s važećim popisima sastavila je i predložila na prihvatanje članovima Nadzornog odbora ova godišnja financijska izvješća za 2024. 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 2024. godinu* u kojem je iskazana dobit razdoblja u svoti od **1.280.488,63 eura**.

*Bilanca na dan 31. prosinca 2024. godine iskazuje iznos aktive i iznos pasive u svoti **35.514.442,98 eura**.*

Zagreb, 28.04.2025. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

Mijo Šimić, dipl. oec



Tekstilpromet

TEKSTILPROMET, dioničko društvo

Zagreb, Ulica grada Gospića 1a

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93 – 68/13) i Statuta Društva, Nadzorni odbor Društva dana 28.04.2025. godine donosi:

ODLUKU

o rasporedu dobiti Društva 2024. godine

Dobit poslovne 2024. godine u iznosu od *1.280.488,63 eura* se raspoređuje u zadržanu dobit.

Zagreb, 28.04.2025. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

Mijo Šimić, dipl. oec.

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2024. GODINU Izvješće neovisnog revizora

Travanj, 2025.

	Stranica
Izjava o odgovornosti Uprave	1
Izvešće neovisnog revizora	2-8
Bilanca na datum 31. prosinca 2024. godine	9-10
Račun dobiti i gubitka za 2024. godinu	11
Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	12
Izveštaj o novčanom tijeku za 2024. godinu	13
Izveštaj o promjenama kapitala za 2024. godinu	14
Bilješke uz financijske izvještaje za 2024. godinu	15-47
Izveštaj posloводства, Izveštaj o održivosti te Izveštaj o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja	PRILOG

IZVJEŠĆE O ODGOVORNOSTI UPRAVE

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

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

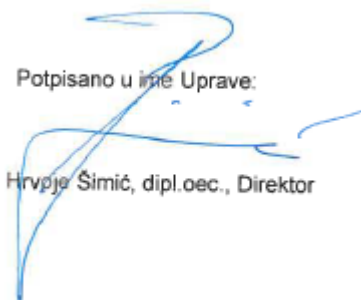
Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 25. travnja 2025. godine.

Zagreb, 25. travnja 2025.

Tekstilpromet d.d. :

Ulica Grada Gospića 1a

10000 Zagreb

Potpisano u ime Uprave:

Hrvije Šimić, dipl.oec., Direktor

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVA

Tekstilpromet d.d. Zagreb

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva Tekstilpromet d.d., Zagreb, (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2024. 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 istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2024. 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

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 (s Međunarodnim standardima neovinsti), koje 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.

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 društva kćeri. 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 – 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 2024. godinu, odnosno odstupanja od tvrdnja točnosti i sveobuhvatnosti.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju informacije uključene u Godišnji izvještaj, ali ne uključuju, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U pogledu Izvještaja posloводства (isključujući Izvještaj o održivosti) i Izvještaja o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvještaj posloводства (isključujući Izvještaj o održivosti) sastavljen u skladu s

člancima 22. i 24. Zakona o računovodstvu i sadrži li Izvještaj o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članaka 22. i 25. Zakona o računovodstvu.

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

1. su informacije u priloženom Izvještaju posloводства i Izvještaju o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima;
2. je priloženi Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člancima 22. i 24. Zakona o računovodstvu, isključujući zahtjeve izvještavanja o održivosti. Revizorov zaključak o provedenim postupcima provjere Izvještaja o održivosti, u skladu s člankom 37. Zakona o računovodstvu, dostavljen je zasebno; te
3. priloženi Izvještaj o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u člancima 22. i 25. 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. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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 prijevare 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. 30. kolovoza 2024. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva da obavimo reviziju financijskih izvještaja za 2024. 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 2024. godinu što ukupno iznosi sedam godina.
3. U reviziji financijskih izvještaja Društva za 2024. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 115.000 eura, koji predstavlja približno 8,5% 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 2024. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom pružili zabranjene nerezivorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

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

Izvješće o uvjerenju revizora o usklađenosti financijskih izvještaja, sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20, 83/21, 151/22 i 85/24) 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.2024_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 godišnji izvještaj, izrađeni u važećem XHTML formatu, podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,
 - korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element

taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
- oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni 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 2024. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnji izvjetaj za godinu završenu 31. prosinca 2024. 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 Ilija Nikolić.

Zagreb, 25. travnja 2025. 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



TEKSTILPROMET d.d. Zagreb
Bilanca na datum 31.12.2024. godine

	Bilj.	31.12.23. Eur	31.12.24. Eur
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	4.1.		
Nematerijalna imovina	4.1.1.		
Koncesije,patenti,licencije i ost.prava		85.242	62.208
Goodwill		4.879.999	4.879.999
Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine		6.833	0
Nematerijalna imovina u pripremi		0	14.933
Ukupno nematerijalna imovina		4.972.074	4.957.140
Materijalna imovina	4.1.2.		
Zemljište		7.083.681	6.451.283
Građevinski objekti	4.1.2.a	8.763.952	8.342.995
Postrojenja i oprema	4.1.2.b	111.287	249.306
Alati,pog.inventar i transport.im.	4.1.2.c	210.434	285.084
Materijalna imovina u pripremi	4.1.2.d	1.337.457	1.342.332
Ukupno materijalna imovina		17.506.811	16.671.000
Dugotrajna financijska imovina	4.1.3.		
Ulaganja u udjele(dionice)pod.unutar grupe	4.1.3.a	3.495.799	3.116.650
Sudjelujući interesi (udjeli)		889	889
Dugotrajna financijska imovina		3.496.688	3.117.539
Odgođena porezna imovina		0	80.218
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		25.975.573	24.825.897
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	4.2.		
Zalihe	4.2.1.		
Sirovine i materijal		0	0
Trgovačka roba	4.2.1.a	6.171.470	5.435.217
Ukupno zalihe		6.171.470	5.435.217
Kratkoročna potraživanja	4.2.2.	0	0
Potraživanja od poduz.unutar grupe	4.2.2.a	138.203	0
Potraživanja od kupaca	4.2.2.b	2.683.554	2.399.200
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	4.2.2.c	50.082	40.552
Potraživanja od drž. i dr. institucija	4.2.2.d	81.653	144.512
Ostala kratkoročna potraživanja	4.2.2.e	147.377	86.781
Ukupno kratkoročna potraživanja		3.100.869	2.671.045
Kratkotrajna financijska imovina	4.2.3.		
Dani zajmovi, depoziti i slično	4.2.3.a	58.108	1.534.864
Ostala financijska imovina	4.2.3.b	12.320	0
Ukupno kratkotrajna financijska imovina		70.428	1.534.864
Novac u banci i blagajni	4.2.4.	741.498	936.460
UKUPNO KRA TKOTRAJNA IMOVINA		10.084.265	10.577.586
Plaćeni troš.bud. razd. i nedosp. napl.prihoda	4.3.	145.899	110.960
UKUPNO AKTIVA		36.205.737	35.514.443

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb
Bilanca na datum 31.12.2024. godine

	Bilj.	31.12.23. Eur	31.12.24. Eur
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	4.4.		
Temeljni kapital	4.4.1.	4.337.626	4.337.626
Kapitalne rezerve	4.4.2.	261.910	331.753
Rezerve iz dobiti	4.4.3.	1.246.511	1.201.412
Revalorizacijske rezerve	4.4.4.	6.889.726	6.830.515
Zadržana dobit	4.4.5.	9.432.524	10.491.777
Preneseni gubitak		0	0
Dobit poslovne godine	4.4.6.	1.312.409	1.280.489
Gubitak poslovne godine		0	0
UKUPNO KAPITAL I REZERVE		23.480.706	24.473.572
 Dugor. rezerv. za rizike i trošk.	 4.5.	 22.085	 93.710
DUGOROČNE OBVEZE	4.6.		
Obveze prema bankama i dr.financijskim inst.	4.6.2.	3.229.166	1.979.167
Ostale dugoročne obveze	4.6.1.	1.360.100	1.882.479
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		4.589.266	3.861.646
 KRATKOROČNE OBVEZE	4.7.		
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	4.7.1.	485.390	459.734
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.7.2.	361.559	371.465
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	4.7.3.	1.279.397	1.263.397
Obveze za predujmove	4.7.4.	60.060	0
Obveze prema dobavljačima	4.7.5.	2.971.010	2.000.001
Obveze prema zaposlenima	4.7.6.	403.666	388.078
Obveze za poreze, doprinose	4.7.7.	990.308	706.179
Obveze s osnova udjela u rezultatu		0	1.830
Ostale kratkoročne obveze	4.7.8.	1.318.972	1.484.527
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		7.870.362	6.675.211
 Odgođeno plaćanje troškova i PBR	 4.8.	 243.318	 410.304
 UKUPNO PASIVA		 36.205.737	 35.514.443

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

	Bilj.	2023. Eur	2024. Eur
POSLOVNI PRIHODI	5.1.		
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	5.1.1.	366.609	131.319
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	5.1.2.	28.492.458	28.922.333
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	5.1.3.	22.990	29.734
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.1.4.	1.803.832	1.189.094
Ukupno poslovni prihodi		30.685.889	30.272.480
RASHODI RAZDOBLJA	5.2.		
Materijalni troškovi	5.2.1.	19.757.284	18.152.530
Troškovi sirovina i materijala		1.573.084	1.100.732
Troškovi prodane robe		15.593.973	14.570.558
Ostali vanjski troškovi		2.590.227	2.481.240
Troškovi osoblja	5.2.2.	5.289.981	5.671.378
Neto plaće i nadnice		3.530.835	3.875.259
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.094.830	1.083.882
Doprinosi na plaće		664.316	712.237
Amortizacija	5.2.3.	1.838.736	1.999.415
Ostali troškovi	5.2.4.	1.438.839	1.464.358
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.2.5.	119.589	1.055.391
Rezerviranja		0	68.243
Ostali poslovni rashodi	5.2.6.	373.840	197.591
Ukupno rashodi razdoblja		28.818.269	28.608.906
FINANCIJSKI PRIHODI	5.3.		
Ost.prih.s osnove kamata iz odn.s pod.unutar grupe		41.439	0
Teč.razlike i ost.fin.prihodi iz odn.s pod.unutar grupe		0	0
Ost.prih.s osnove kamata		144	6.086
Teč.razlike i ost.fin.prihodi		49.406	28.031
Ukupno financijski prihodi		90.989	34.117
FINANCIJSKI RASHODI	5.4.		
Rash.s osnove kt i sl.rash.s pod.unutar grupe		5.775	0
Teč.razlike i dr.rash.s poduz.unutar grupe		0	0
Rash.s osnove kt i slični rashodi		329.119	330.673
Tečajne razlike i drugi rashodi		3.757	3.971
Ukupno financijski rashodi		338.651	334.644
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POV.SUD.INTERESOM		0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI	5.5.	30.776.878	30.306.597
UKUPNI RASHODI	5.6.	29.156.920	28.943.550
DOBIT TEKUĆE GOD. PRIJE OPOREZIVANJA	5.7.	1.619.958	1.363.047
POREZ NA DOBIT	5.8.	307.549	82.558
DOBIT TEKUĆE GODINE NAKON OPOREZ.	5.9.	1.312.409	1.280.489

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Naziv pozicije	1.1.-31.12.2023.	1.1.-31.12.2024.
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.312.409	1.280.489
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	-424.260	-367.841
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-263.756	-59.211
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	-160.504	-308.630
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK	-424.260	-367.841
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	888.149	912.648
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0

Pozicija	2023.	2024.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	1.619.958	1.363.047
2. Usklađenja :	1.824.622	2.071.040
a) Amortizacija	1.838.736	1.999.415
f) Rezerviranja	-14.114	71.625
I. Poveć.ili smanj.novč.tokova prije prom.u radnom kapitalu	3.444.580	3.434.087
3. Promjene u radnom kapitalu	509.415	178.945
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	169.223	-1.356.443
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	355.403	429.824
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	363.175	736.253
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-378.386	369.311
II. Novac iz poslovanja	3.953.995	3.613.032
4. Novčani izdaci za kamate	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	-307.549	-82.559
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	3.646.446	3.530.473
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	-1.946.394	-1.207.881
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-1.946.394	-1.207.881
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.946.394	-1.207.881
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	137.850	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	137.850	0
Nov.izd.za otplatu glavnice kred., poz.i dr. posudbi i duž.fin.inst.	-693.834	-1.256.094
Novčani izdaci za isplatu dividendi	-298.354	0
Ostali novčani izdaci od financijske aktivnosti	-579.874	-871.536
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-1.572.062	-2.127.630
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.434.212	-2.127.630
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	265.840	194.962
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	475.658	741.498
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	741.498	936.460

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb
Izvršaj o promjenama kapitala za 2024. godinu i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
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 preth.razd.	4.344.920	165.555	249.182	164.443	-161.563	945.660	7.153.482	18.590.201	1.068.593	32.520.474	32.520.474
Stanje 1. siječnja preth.razdoblja	4.344.920	165.555	249.182	164.443	-161.563	945.660	7.153.482	18.590.201	1.068.593	32.520.474	32.520.474
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	1.312.409	1.312.409	1.312.409
Prom.reval.rez.dug.mat. i nemat.im.	0	0	0	0	0	0	-263.756	-9.927.916	0	-10.191.672	-10.191.672
Prijenos u poz.rez. po god. rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	1.068.593	-1.068.593	0	0
Isplata udjela u dobiti/dividende	0	0	0	0	0	0	0	-298.354	0	-298.354	-298.354
Ostale nevlasničke promjene kapitala	-7.294	7.294	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	0	89.060	0	0	-48.790	0	0	0	0	89.060	89.060
Stanje 31. prosinca preth.razdoblja	4.337.626	261.910	249.182	164.443	-112.774	945.660	6.889.726	9.432.524	1.312.409	23.480.706	23.480.706
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST.SVEOB.DOBIT PRET.											
RAZd. UMANJENO ZA POREZE	-7.294	7.294	0	0	0	0	-263.756	-9.927.916	0	-10.191.672	-10.191.672
SVEOB. DOBIT ILI GUBITAK PRETH.RAZDOBLJA	-7.294	7.294	0	0	0	0	-263.756	-9.927.916	1.312.409	-8.879.264	-8.879.264
TRANS. S VLASN.PRETH.RAZD. PRIZNATE DIR. U KAPITALU	0	89.060	0	0	-48.790	0	0	770.239	-1.068.593	-160.504	-160.504
Tekuće razdoblje											
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	4.337.626	261.910	249.182	164.443	-112.774	945.660	6.889.726	9.432.524	1.312.409	23.480.706	23.480.706
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	4.337.626	261.910	249.182	164.443	-112.774	945.660	6.889.726	9.432.524	1.312.409	23.480.706	23.480.706
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	1.280.489	1.280.489	1.280.489
Prom.reval.rez.dug.mat. i nemat.im.	0	0	0	0	0	0	-59.211	0	0	-59.211	-59.211
Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	80.218	0	80.218	80.218
Prijenos u poz.rez. po god. rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	1.312.409	-1.312.409	0	0
Otkup vlastitih dionica/udjela	0	0	0	-66.605	-21.506	0	0	66.605	0	21.506	21.506
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	0	69.844	0	0	0	0	0	-399.980	0	-330.136	-330.136
Stanje 31. prosinca tek.razdoblja	4.337.626	331.753	249.182	97.838	-91.267	945.660	6.830.515	10.481.777	1.280.489	24.473.572	24.473.572
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA											
OST SVEOB.DOB.TEK.RAZD.											
UMANJ ZA POR	0	0	0	0	0	0	-59.211	80.218	0	21.004	21.004
SVEOB. DOBIT ILI GUB TEK. RAZD.	0	0	0	0	0	0	-59.211	80.218	1.280.489	1.301.496	1.301.496
TRANS S VLASN.TEK. RAZ.PRIZ.DIR. U KAPITALU	0	69.844	0	-66.605	-21.506	0	0	979.034	-1.312.409	-308.630	-308.630

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

BILJEŠKA 1 – Opći podaci

Tekstilpromet d.d. (Društvo) osnovano je u Republici Hrvatskoj, registrirano 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 mot. vozilima; popravak motornih vozila
- Trgovina na malo u nesp. prod.
- 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 1 A , Hrvatska.

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

Temeljni kapital iznosi 4.337.626 Eur, a sastoji se od 81.842 dionica, nominalne vrijednosti dionice od 53 Eur (uplaćenih u cijelosti).

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

Na dan 31. prosinca 2024. godine broj zaposlenih iznosio je 346 (361 prethodne godine) dok je prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine iznosio 354.

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

Stručna Sprema	Broj djelatnika	Broj djelatnika
MR	9	2,60%
VSS	27	7,80%
VŠS	20	5,78%
SSS	257	74,28%
VKV	6	1,73%
KV	20	5,78%
NSS	5	1,45%
PKV	1	0,29%
NKV	1	0,29%
Ukupno	346	100,00%

Nadzorni odbor i Uprava društva

Predsjednik	Mijo Šimić
Članovi	Gordana Šijan Mara Hrgović Andrej Erjavec Vedran Hrgović Janja Tikvić Marko Vlaović

Uprava Društva

Hrvoje Šimić, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

BILJEŠKA 2 – Sažetak značajnih računovodstveni 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 2024. 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. travnja 2025. godine. Korisnici ovih odvojenih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2024. 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.

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

Promjene računovodstvenih politika i objava

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s računovodstvenim politikama prethodnim financijskim godinama 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 MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika.
- Izmjene i dopune MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreškama: Definicija računovodstvenih procjena.
- Izmjene i dopune MRS 12 Porez na dobit: Odgođen porez vezan za imovinu i obveze nastale iz pojedinačne transakcije; Međunarodna porezna reforma – pravila modela drugog stupa.
- Izmjene i dopune MSFI 17 7 Ugovori o osiguranju, prva primjena MSFI 17 i MSFI 9 – Usporedni podaci

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 2024. godini. Društvo ne očekuje da će usvajanje ovih standarda i tumačenja imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

- Izmjene i dopune MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih.
- Izmjene i dopune MSFI 16 Najmovi: Obveza za najam u povratnom najmu.
- Izmjene i dopune MRS 7 Izvještaj o novčanom toku i MSFI 7 Financijski instrumenti: objavljivanje - Financijski aranžmani dobavljača
- Izmjene i dopune MRS 21 Učinci promjena tečaja stranih valuta: Nedostatak razmjernosti.

Usvajanje novih ili izmijenjenih standarda i tumačenja

Sljedeći izmijenjeni standardi u primjeni su od 1. siječnja 2024. godine, usvojeni su u EU, ali nisu imali značajnog utjecaja na Društvo:

- Dodaci MSFI-ju 16 Najmovi: Obveza po osnovi najma u transakciji prodaje s povratnim najmom (objavljeni 22. rujna 2022. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).

Bilješke uz financijske izvještaje za 2024. godinu

- Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne – Dodaci MRS-u 1 (izvorno objavljeni 23. siječnja 2020. godine i naknadno izmijenjeni 15. srpnja 2020. i 31. listopada 2022. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).
- Dodaci MRS-u 7 Izvještaj o novčanim tokovima i MSFI-ju 7 Financijski instrumenti: Objave: Financijski aranžmani dobavljača (objavljeni 25. svibnja 2023. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).

Novi računovodstveni standardi i tumačenja usvojena u EU

Dodaci MRS-u 21 Nedostatak zamjenjivosti (objavljeni 15. kolovoza 2023. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2025. godine). Društvo ne očekuje značajan utjecaj dodataka na svoje financijske izvještaje.

Novi računovodstveni standardi i tumačenja koja nisu usvojena u EU

Objavljeno je nekoliko novih standarda i tumačenja koji su obvezni za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2025. godine ili kasnije, koja nisu usvojena u EU i koje Društvo nije ranije usvojilo.

- Dodaci klasifikaciji i mjerenju financijskih instrumenata - Dodaci MSFI-ju 9 i MSFI-ju 7 (objavljeni 30. svibnja 2024. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2026. godine).
- Godišnja poboljšanja MSFI-jeva (objavljena u srpnju 2024. godine i na snazi od 1. siječnja 2026. godine).
- Dodaci MSFI-ju 9 i MSFI-ju 7 u vezi s ugovorima o električnoj energiji koja ovisi o prirodnim uvjetima (objavljeni 18. prosinca 2024. godine, na snazi od 1. siječnja 2026. godine).
- MSFI 18 Prezentiranje i objave u financijskim izvještajima (objavljen 9. travnja 2024. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2027. godine). Društvo trenutno razmatra utjecaj na svoje financijske izvještaje.

Novi računovodstveni standardi i tumačenja koja nisu usvojena u EU

- MSFI 19 Ovisna društva koja nemaju obvezu javnog objavljivanja: Objave (objavljen 9. svibnja 2024. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2027. godine).
- MSFI 14, Odgođeno priznavanje prihoda i rashoda u sustavu propisanih cijena (objavljen 30. siječnja 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016. godine).
- Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata – Dodaci MSFI-ju 10 i MRS-u 28 (objavljeni 11. rujna 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon dana koji će utvrditi IASB).

Osim ako gore nije drugačije navedeno, ne očekuje se da će novi standardi i tumačenja značajno utjecati na financijske izvještaje Društva.

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 eurima, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

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

Početno priznavanje obveza po osnovi najma mjeri se po sadašnjoj vrijednosti svih plaćanja u vezi s najmom koja nisu plaćena do tog datuma. Sadašnja se vrijednost računa diskontiranjem pomoću kamatne stope sadržane u najmu ili u slučaju nemogućnosti utvrđivanja takve kamatne stope, pomoću inkrementalne stope zaduživanja najmoprimca. Nakon početnog priznavanja obveza po osnovi najma, obveza se -a pravocrtno tijekom trajanja najma. Početni izravni troškovi nastali pri dobivanju operativnog najma dodaju se knjigovodstvenoj vrijednosti predmetne imovine i priznaju kao trošak tijekom trajanja najma na istoj osnovi kao i prihod od najma. Predmetna imovina dana u najam uključena je u bilancu Društva na temelju njezine prirode.

2.7. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

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

2.8. Zalihe trgovačke robe

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

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

2.9. Novac i novčani ekvivalenti

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

2.10. Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeno 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, umanjeno za sve izravno pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit, uključuju se u glavicu.

2.11. Posudbe

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

2.12. Tekući i odgođeni porez

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

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

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

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

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

(b) Otpremnine

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

(c) Dugoročna primanja zaposlenika

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

(d) Kratkoročna primanja zaposlenika

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

2.14. Rezerviranja

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

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

2.15. Priznavanje prihoda

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

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

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

- društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima
- Iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati 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 umanjene vrijednosti godišnje ili i češće, ukoliko događaji i okolnosti indiciraju potencijalno umanjene 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 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 2024. godini iznosi 11,57%

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 2024. godini su uglavnom više u odnosu na 2023. godinu zbog viših bezrizičnih kamatnih stopa uslijed povećanja prinosa na državne obveznice diljem tržišta.

Testiranjem na umanjene goodwilla na datum bilance utvrđeno je kako je neto nadoknativa vrijednost jedinica stvaranja novca veća u odnosu na knjigovodstvenu vrijednost te se stoga tijekom 2024. ne priznaje umanjene vrijednosti goodwilla kao i u prethodnom razdoblju.

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

2.20. Informacije o segmentima

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

Prihod od prodaje	2023. godina	2024. godina	Indeks
Maloprodaja	18.339.365	18.665.687	102
Veleprodaja	7.532.704	6.802.628	90
Ukupno	25.872.069	25.458.315	102

2.21. Ključne procjene

Prilikom sastavljanja 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 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 financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjeње 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.

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 Društvo 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 Društva. Društvo nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

U ovim se bilješkama daju pitanja objašnjenja o imovini, kapitalu i obvezama Društva na dan 31. prosinca 2024. godine.

Krajem tekuće poslovne godine, zbroj aktive/pasive iznosio je 35.434.278 Eur (36.205.736 Eur krajem prethodne godine).

Skraćena struktura aktive i pasive prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dugotrajna imovina	25.975.573	71,74%	24.825.897	69,90%	-1.149.676
Kratkotrajna imovina	10.084.265	27,85%	10.577.585	29,78%	493.320
Plać.tr.bud.razd.i ned.napl.prih.	145.898	0,40%	110.960	0,31%	-34.938
UKUPNO AKTIVA	36.205.736	100,00%	35.514.443	100,00%	-691.294
Kapital i rezerve	23.480.706	64,85%	24.473.573	68,91%	992.867
Rezerviranja	22.085	0,06%	93.710	0,26%	71.625
Dugoročne obveze	4.589.266	12,68%	3.861.646	10,87%	-727.620
Kratkoročne obveze	7.870.362	21,74%	6.675.212	18,80%	-1.195.150
Odgođeno plaćanje troškova i PBR	243.317	0,67%	410.303	1,16%	166.986
UKUPNO PASIVA	36.205.736	100,00%	35.514.443	100,00%	-691.292

BILJEŠKA 4.1. - Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva na dan 31. prosinca 2024. godine, iznosila je 24.825.897 Eur (25.975.573 Eur krajem prethodne godine).

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

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Nematerijalna imovina	4.972.074	19,14%	4.957.140	19,97%	-14.934
Materijalna imovina	17.506.811	67,40%	16.671.000	67,15%	-835.811
Financijska imovina	3.496.688	13,46%	3.117.539	12,56%	-379.149
Odgođena porezna imovina	0	0,00%	80.218	0,32%	80.218
Ukupno	25.975.573	100,00%	24.825.897	100,00%	-1.149.676

BILJEŠKA 4.1.1. – Nematerijalna imovina

Struktura nematerijalne imovine, koja je na datum bilance iskazana u ukupnom iznosu od 4.957.140 Eur (4.972.074 Eur prethodne godine), prikazana je kako slijedi:

	Licencije i prava	Ulaganja na tuđim sredstvima	Ulaganja u projektnu dokumentaciju	Ulaganja u software	Goodwill	Predujmovi i imovina u pripremi	Nematerijalna imovina
1.1.2024.	487.997	2.761.475	422.459	64.544	4.879.999	6.833	8.623.307
Nabava	851	8.016	2.696	0	440.572	8.101	460.236
Smanjenje	1.492	286.034	128.962	0	0	0	416.487
31.12.2024.	487.356	2.483.457	296.194	64.544	5.320.570	14.933	8.667.056
Ispravak vrijednosti							
1.1.2024.	474.701	2.692.092	419.897	64.544	0	0	3.651.233
Amortizacija	10.314	23.294	989	0	0	0	34.598
Povećanja	0	0	0	0	440.572	0	440.572
Smanjenje	1.492	286.034	128.962	0	0	0	416.487
31.12.2024.	483.523	2.429.352	291.924	64.544	440.572	0	3.709.916
Sadašnja vrijednost							
31.12.2024.	3.833	54.105	4.270	0	4.879.999	14.933	4.957.140
1.1.2024.	13.296	69.384	2.563	0	4.879.999	6.833	4.972.074

BILJEŠKA 4.1.2. – Materijalna imovina

Struktura materijalne imovine, koja je na datum bilance, iskazana u ukupnom iznosu od 16.671.000 Eur (17.506.811 Eur prethodne godine), prikazana je u nastavku:

Nabavna vrijednost	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati,pogonski inventar i transp.im.	Imovina u pripremi	Materijalna imovina
1.1.2024.	7.083.681	55.805.291	5.526.577	3.782.441	1.337.457	73.535.447
Povećanje	0	3.623	221.430	4.562	62.848	292.463
MSFI 16 - povećanje	0	2.832.729	0	236.842	0	3.069.571
MSFI 16 - smanjenje	0	1.498.614	0	0	0	1.498.614
Smanjenje	632.398	0	133.562	563.567	57.974	1.387.501
31.12.2024.	6.451.283	57.143.029	5.614.445	3.460.278	1.342.332	74.011.366
Ispravak vrijednosti						
1.1.2024.	0	47.041.339	5.415.291	3.572.007	0	56.028.637
Amortizacija	0	851.414	83.410	62.976	0	997.799
MSFI 16 - amortizacija	0	907.281	0	59.738	0	967.019
Smanjenje	0	0	133.561	519.527	0	653.088
31.12.2024.	0	48.800.034	5.365.139	3.175.194	0	57.340.366
Sadašnja vrijednost						
31.12.2024.	6.451.283	8.342.995	249.306	285.084	1.342.332	16.671.000
1.1.2024.	7.083.681	8.763.952	111.286	210.434	1.337.457	17.506.811

Primjena MSFI 16 – Najmovi

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

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

BILJEŠKA 4.1.2.a – Građevinski objekti

Građevinski objekti su iskazani u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 8.342.995 Eur (8.763.952 Eur prethodne godine). Iskazano smanjenje odnosi se na redovnu amortizaciju imovine te rashodovanje i prodaju (bilješka 4.1.2.).

BILJEŠKA 4.1.2.b – Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 249.306 Eur (111.287 Eur prethodne godine). Povećanje vrijednosti postrojenja i opreme najvećim dijelom se odnosi na nabavu 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 285.084 Eur (210.434 Eur prethodne godine).

BILJEŠKA 4.1.2.d – Imovina u pripremi

Imovina u pripremi iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 1.342.332 Eur (1.337.457 Eur prethodne godine). Strukturu imovine u pripremi prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	01.01.2024	Povećanje	Smanjenje	31.12.2024
Građevinski objekti u pripremi	815.250	3.708	3.708	815.250
Oprema u pripremi	13.111	59.140	54.266	17.986
Investicije u toku	509.096	-	-	509.096
Ukupno	1.337.457	62.848	57.974	1.342.332

BILJEŠKA 4.1.3. – Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 3.117.539 Eur (3.496.688 Eur prethodne godine), a njenu strukturu prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Ulaganja u udjele pod.unutar grupe	3.495.799	99,97%	3.116.650	99,97%	-379.149
Ulag.u ost.VP druš. povez. sud.interes.	889	0,03%	889	0,03%	0
Ukupno	3.496.688	100,00%	3.117.539	100,00%	-379.149

BILJEŠKA 4.1.3.a - Ulaganje u udjele poduzeća unutar grupe

Ulaganje u udjele (dionice) poduzeća unutar grupe iskazano je u poslovnim knjigama krajem godine u iznosu od 3.116.650 Eur (3.495.799 Eur prethodne godine), a strukturu tijekom 2024. godine prikazujemo u slijedećoj tabeli:

OPIS	Stanje 01.01.2024.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2024.
	Eur	Eur	Eur	Eur
Udjeli u povezanim poduzećima				
Dug.fin.ulaganja dionice Galeb Omiš	3.116.650	-	-	3.116.650
Udio i pov.dr.Lauris Moda d.o.o.	272.971	-	272.971	-
Suosnivački udio Prosport	106.178	-	106.178	-
Ukupno udjeli u povezanim pod.	3.495.799	-	379.149	3.116.650

BILJEŠKA 4.2. – Kratkotrajna imovina

Sastav i promjene kratkotrajne imovine, iskazane u ukupnom iznosu od 10.557.639 Eur (10.084.265 Eur krajem prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Zalihe	6.171.470	61,20%	5.435.217	51,38%	-736.253
Potraživanja	3.100.868	30,75%	2.671.045	25,25%	-429.824
Kratkotrajna financijska imovina	70.429	0,70%	1.534.864	14,51%	1.464.436
Novac u banci i blagajni	741.498	7,35%	936.460	8,85%	194.962
Ukupno	10.084.265	100,00%	10.577.585	100,00%	493.320

BILJEŠKA 4.2.1. - Zalihe

Sastav zaliha, iskazanih u ukupnom iznosu od 5.435.217 Eur (6.171.470 Eur krajem prethodne godine) prikazan je u tablici u nastavku:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Trgovačka roba	6.171.470	100,00%	5.435.217	100,00%	-736.253
Ukupno	6.171.470	100,00%	5.435.217	100,00%	-736.253

BILJEŠKA 4.2.1.a – Zaliha trgovačke robe

Zaliha trgovačke robe iznosila je 5.435.217 Eur (6.171.470 Eur prethodne godine), a struktura je prikazana u slijedećoj tablici:

OPIS	Veleprodaja	Roba u komisiji	Maloprodaja	Roba na doradi i putu	Ukupno
Roba na skladištu	1.993.623	254.202	3.633.049	1.368	5.880.874
Ispravak vrijednosti robe	0	0	-445.657	0	-445.657
Nabavna vrijednost	1.993.623	254.202	3.187.391	1.368	5.435.217

BILJEŠKA 4.2.2. – Kratkotrajna potraživanja

Na datum bilance, iskazana su **kratkotrajna potraživanja** u iznosu od 2.590.246 Eur (3.100.868 Eur prethodne godine), a njihov sastav je prikazan u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Potraživanja od poduz.unutar grupe	138.203	4,46%	0	0,00%	-138.203
Potraživanja od kupaca	2.683.554	86,54%	2.399.200	89,82%	-284.355
Potraživanja od zaposlenih i članova poduz.	50.082	1,62%	40.552	1,52%	-9.530
Potraživanja od drž. i dr. institucija	81.653	2,63%	144.512	5,41%	62.859
Ostala kratkoročna potraživanja	147.376	4,75%	86.781	3,25%	-60.596
Ukupno	3.100.868	100,00%	2.671.045	100,00%	-429.824

BILJEŠKA 4.2.2.a – Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

Nenaplaćena potraživanja od povezanih poduzeća, na datum bilance iznose 0 Eur (138.203 Eur prethodne godine). Potraživanja od povezanih poduzeća na dan 31. prosinca 2023. godine odnose se na potraživanja od slijedećih društava:

POVEZANO PODUZEĆE	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.	
	Svota	% učešća	Svota	% učešća
GALEB OMIŠ	138.203	100,00%	-	-
UKUPNO	138.203	100,00%	-	-

BILJEŠKA 4.2.2.b – Potraživanja od kupaca

Nenaplaćena potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2024. godine iznosila su 2.399.200 Eur (2.683.554 Eur prethodne godine), a strukturu potraživanja od kupaca prikazujemo u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2023.	% učešća	31.prosinca 2024.	% učešća	RAZLIKA
	Svota		Svota		
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.673.851	99,64%	2.391.650	100%	-282.201
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	10.706	0,40%	7.550	0%	-3.156
Sumnjiva i sporna potr.od kupaca	213.414	7,95%	275.634	11%	62.220
Ispravak vrijednosti	-214.417	-7,99%	-275.634	-11%	-61.217
Ukupno	2.683.554	100,00%	2.399.200	100,00%	-284.354

BILJEŠKA 4.2.2.c – Potraživanja od zaposlenih

Potraživanja od zaposlenih, u ukupnom iznosu od 40.552 Eur (50.082 Eur prethodne godine) odnose se na potraživanja za polog u blagajni u iznosu od 38.824 Eur.

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 144.565 Eur (81.653 Eur prethodne godine).

NAZIV	31.prosinca 2023.	% učešća	31.prosinca 2024.	% učešća	RAZLIKA
	Svota		Svota		
Potr. za predujam poreza na dobit	0	0,00%	131.982	95667%	131.982
Potr.od HZZO za refund. nakn.	10.010	12,26%	10.632	7,35%	622
Potr. od društva osiguranja	1.107	1,36%	95	0,07%	-1.012
Potr.za PDV koji se ne može odbiti	69.581	85,22%	1.496	1,03%	-68.085
Potraživanje za više plaćene doprinose	169	0,21%	169	0,12%	0
Potraživanje za više plaćene članarine	785	0,96%	138	0,10%	-647
Ukupno	81.653	100,00%	144.512	8,67%	62.913

BILJEŠKA 4.2.2.e – Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana su na dan 31. prosinca 2024. u iznosu od 86.781 Eur (147.376 Eur prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u slijedećoj tabeli:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani predujmovi dobavljačima	147.376	100,00%	86.351	99,50%	-61.026
Ostala potraživanja	6.636	4,50%	430	0,50%	-6.206
Ukupno ostala potraživanja	154.013	104,50%	86.781	100,00%	67.232
Ispravak vrijednosti potraživanja	-6.636	-4,50%	0	0,00%	-6.636
Ukupno	147.376	100,00%	86.781	100,00%	-60.596

BILJEŠKA 4.2.3. – Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana je u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 1.534.864 Eur (70.429 Eur prethodne godine), a sastav i promjena kratkotrajne financijske imovine prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Dani zajmovi, depoziti i sl. - povezani	-	-	1.500.000,00	97,73%	1.500.000
Dani zajmovi, depoziti i slično	58.108	82,51%	34.864	2,27%	-23.244
Ostala financijska imovina	12.321	17,49%	-	-	-12.321
Ukupno	70.429	100,00%	1.534.864	100,00%	1.464.435

BILJEŠKA 4.2.3.a - Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi, depoziti i slično iskazani su u poslovnim knjigama na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 1.534.864 Eur (58.108 Eur prethodne godine), a odnose se na dane kratkoročne kredite i depozite. Sastav predmetne imovinske stavke prikazujemo u slijedećoj tablici:

Dani zajmovi, depoziti i slično	1.1.2024.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2024.
Dani zajmovi, depoziti i sl.-povezani	0	1.500.000		1.500.000
Potraživanja za date depozite	38.711	6.292	10.140	34.864
Dani zajmovi u zemlji	19.396	0	19.396	0
Ukupno	58.108	1.506.292	29.536	1.534.864
Ispravak vrijednosti krat.fin.im.	0	0	0	0
Ukupno dani zajmova, depoziti i slično	58.108	1.506.292	29.536	1.534.864

4.2.3.b Ostala financijska imovina

Ostala financijska imovina iskazana je na dan 31.12.2024. godine u iznosu 0 Eur (12.321 Eur 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 936.460 Eur (741.498 Eur prethodne godine) odnose se na:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
Žiro račun	697.253	94,03%	893.177	95,38%	195.924
Blagajna	23.653	3,19%	19.850	2,12%	-3.803
Devizni račun	20.593	2,78%	23.433	2,50%	2.841
Ukupno novac	741.498	100,00%	936.460	100,00%	194.962

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iskazani su u poslovnim knjigama u iznosu od 110.960 Eur (145.898 Eur prethodne godine), a odnose se na unaprijed plaćene troškove prikazane u sljedećoj tablici:

OPIS	Stanje	Povećanje	Smanjenje	Stanje
	01.01.2024.			31.12.2024.
	Eur	Eur	Eur	Eur
Unaprijed plaćeni troškovi	58.532	83.387	70.513	71.406
Prihodi koji nisu mogli biti fakturirani	87.366	0	47.812	39.554
Manjkovi u robi u toku godine	0	20.699	20.699	0
Ukupno	145.898	104.086	139.024	110.960

BILJEŠKA 4.4. – Kapital i pričuve

Struktura kapitala Društva na dan 31. prosinca 2024. i 2023. godine:

	Nominalna vrijednost	31. prosinca 2023.		31. prosinca 2024.	
		Broj dionica	% učešća	Broj dionica	% učešća
Mali dioničari	53	79.561	97,21%	79.996	97,74%
Vlastite dionice	53	2.281	2,79%	1.846	2,26%
Ukupno		81.842	100,00%	81.842	100,00%

Na datum bilance, iskazan je **ukupni kapital i rezerve**, u iznosu od 24.473.572 Eur (23.480.706 Eur prethodne godine), a struktura i promjene na istom tijekom godine, prikazana je u sljedećoj tablici:

TEKSTILPROMET d.d. Zagreb**Bilješke uz financijske izvještaje za 2024. godinu**

OPIS	STANJE 1.1.2024.	POVEĆANJE	SMANJENJE	STANJE 31.12.2024.
UPISANI KAPITAL	4.337.626	0	0	4.337.626
KAPITALNE REZERVE	261.910	69.844	0	331.753
ZAKONSKE REZERVE	249.182	0	0	249.182
REZERVE ZA OTKUP VLASTITIH DIONICA	164.443	0	66.605	97.838
OTKUPLJENE VL DIONICE	-112.774	21.506	0	-91.267
OSTALE REZERVE	945.660	0	0	945.660
REZERVE IZ DOBITI	1.246.512	21.506	66.605	1.201.413
REVAL REZ	6.830.515	0	0	6.830.515
REV REZ S OSNOVE REVAL DI	59.211	0	59.211	0
REVALORIZACIJSKE REZERVE	6.889.726	0	59.211	6.830.515
ZADR DOBIT DO 31/12/00	6.265.306	66.605	399.980	5.931.931
ZADR DOB OD 1/1/05	3.167.218	0	0	3.167.218
ZADR DOB OD 2012	0	1.312.409	0	1.312.409
ZADR DOB PO OSNOVI ODGOĐENE IMOV	0	80.218	0	80.218
ZADRŽANA DOBIT	9.432.524	1.459.232	399.980	10.491.776
DOBIT TREKUĆE GODINE	1.312.409	1.280.489	1.312.409	1.280.489
UKUPNO KAPITAL	23.480.706	1.550.582	1.838.205	24.473.572

Zarada po dionici prikazana je u tablici:

	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Dobit poslovne godine	1.312.409	1.280.489
Broj redovnih dionica	81.842	81.842
Zarada po dionici	16,04	15,65

BILJEŠKA 4.4.1. – Upisani kapital iskazan na 31. prosinca 2024. godine je u iznosu od 4.337.626 Eur (4.337.626 Eur prethodne godine)

BILJEŠKA 4.4.2. – Kapitalne rezerve iskazane su u iznosu od 331.753 Eur što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 69.844 Eur.

BILJEŠKA 4.4.3. – Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti su iskazane u iznosu od 1.201.413 Eur te su se promijenile u odnosu na prethodnu godinu za 45.099 Eur.

BILJEŠKA 4.4.4. - Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 6.830.515 Eur (6.889.726 Eur prethodne godine). smanjile su se za iznos od 59.211 Eur zbog ukidanja revalorizacijske rezerve revalorizirane jednokratno otpisane imovine.

BILJEŠKA 4.4.5.– Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana je u iznosu od 10.491.776 Eur (9.432.524 Eur prethodne godine). Tijekom obračunskog razdoblja zadržana dobit je smanjena za iznos od 992.647 Eur, a što se odnosi na isplatu dobiti u iznosu od 399.980 Eur. Povećanje pozicije u iznosu od 1.312.409 Eur se odnosi na dobit poslovne godine ostvarenu u prethodnom razdoblju sukladno Odluci o uporabi dobiti i povećanje se odnosi na odgođenu poreznu imovinu u iznosu 80.218 Eur.

BILJEŠKA 4.4.6. – Dobit poslovne godine

U poslovnoj 2024. godini ostvarena je dobit u iznosu od 1.280.489 Eur. Prijedlog rasporeda rezultata je na zadržanu dobit.

BILJEŠKA 4.5. – Rezerviranja

Rezerviranja su iskazana krajem tekuće godine u iznosu od 93.710 Eur (22.085 Eur prethodne godine), a odnose se na rezervirane troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 79.710 Eur, te rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze u iznosu od 14.000 Eur.

BILJEŠKA 4.6. – Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su u ukupnom iznosu od 3.861.646 Eur (4.589.266 Eur 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 1.882.479 Eur (1.360.099 Eur prethodne godine), a odnose se na obveze s osnove najmovi, 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 slijedećoj tablici:

OPIS	STANJE 01.01.2024. Eur	Povećanje Eur	Smanjenje Eur	Prijenos Eur	STANJE 31.12.2024. Eur
OBVEZE PO DUG.KREDITU	3.229.167	-	-	1.250.000	1.979.167
OBV.KRED.INSTITUCIJE	3.229.167	-	-	1.250.000	1.979.167

Tekući dio obveza po kreditima koji dospijevaju na naplatu tijekom 2025. godine iznose 1.250.000 Eur 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 6.675.212 Eur (7.780.362 Eur prethodne godine), prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.		RAZLIKA
	Svota	% učešća	Svota	% učešća	
Obveze prema povez.poduz.unutar grupe	485.390	6,17%	459.734	6,89%	-25.656
Obveze za zajmove, depozite i slično	361.558	4,59%	371.465	5,56%	9.906
Obveze prema bankama i dr.fin.inst.	1.279.397	16,26%	1.263.397	18,93%	-16.000
Obveze za predujmove	60.060	0,76%	0	0,00%	-60.060
Obveze prema dobavljačima	2.971.010	37,75%	2.000.001	29,96%	-971.009
Obveze prema zaposlenima	403.666	5,13%	388.078	5,81%	-15.589
Obveze za poreze, doprinose	990.308	12,58%	706.179	10,58%	-284.130
Obveze s osnova udjela u rezultatu	0	0,00%	1.830	0,03%	1.830
Ostale kratkoročne obveze	1.318.973	16,76%	1.484.529	22,24%	165.556
Ukupno	7.870.362	100,00%	6.675.211	100,00%	-1.195.151

BILJEŠKA 4.7.1. – Obveza prema povezanim poduzetnicima unutar grupe

Obveze prema povezanim poduzetnicima unutar grupe iskazani su u iznosu od 459.734 Eur (485.390 Eur prethodne godine). Iznos se odnosi na obveze prema poduzeću Galeb d.d. koji iznosi 459.734 Eur za dobra i usluge.

BILJEŠKA 4.7.2. – Obveze za zajmove, depozite i slično

Obveze s osnova zajmova i depozita iskazane su u iznosu od 371.465 Eur (361.558 Eur prethodne godine), a odnose se na primljene depozite jamčevine u iznosu od 129.202 Eur i obveze za kredite ostalih kreditora u iznosu od 242.263 Eur.

BILJEŠKA 4.7.3. – Obveze prema kreditnim institucijama

OPIS	STANJE 01.01.2024. Eur	Povećanje Eur	Smanjenje Eur	STANJE 31.12.2024 Eur
Kratkoročne obveze prema financijskim institucijama	1.278.726	1.460.010	1.475.339	1.263.397
Obveze za kamate po kreditima	671	-	671	-
OBV.KRED.INSTITUCIJE - KRATKOROČNE	1.279.397	1.460.010	1.476.010	1.263.397

Tekuće dospijeće dugoročnih kredita iskazano u iznosu od 1.250.000 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 1.468.077 Eur, 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 0 Eur (60.060 Eur prethodne godine).

BILJEŠKA 4.7.5. - Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima, iskazane u ukupnom iznosu od 2.000.001 Eur (2.971.010 Eur krajem prethodne godine) odnose se na slijedeće obveze:

NAZIV	31.prosinca 2023.		31.prosinca 2024.	
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća
Dobavljači u zemlji	1.076.434	36,23%	799.645	39,98%
Dobavljači u inozemstvu	404.523	13,62%	94.540	4,73%
Dobavljači iz EU	1.490.053	50,15%	1.105.816	55,29%
Ukupno dobavljači	2.971.010	100,00%	2.000.001	100,00%

BILJEŠKA 4.7.6. – Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima, u ukupnom iznosu od 388.078 Eur (403.666 Eur prethodne godine) odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 324.575 Eur, obveze za naknade plaća koje se refundiraju u iznosu od 5.585 Eur, obustave iz neto plaća u iznosu od 6.054 Eur, obvezu za prijevoz u iznosu od 17.515 Eur, te ostale obveze prema zaposlenima u iznosu od 34.349 Eur.

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

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe koje na datum bilance iznose 706.179 Eur (990.308 Eur prethodne godine), a odnose se na:

- doprinose na plaće u iznosu od 71.362 Eur ,
- doprinose iz plaća u iznosu od 81.604 Eur,
- obvezu za uplatu PDV-a u iznosu od 511.277 Eur
- obveza za članarine i naknade 5.870 Eur
- obveze za porez na dohodak u iznosu 36.066 Eur

BILJEŠKA 4.7.8. – Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 1.484.529 Eur (1.3180.973 Eur prethodne godine), a odnose se na obračunate kamate dobavljača u iznosu od 663.614 Eur, obveze po najmovima- MSFI 16 810.156 Eur i ostale obveze u iznosu od 10.759 Eur.

BILJEŠKA 4.8. – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je u iznosu od 410.303 Eur (243.317 Eur prethodne godine), a odnosi se na troškove koji nisu fakturirani u iznosu od 279.221 Eur i odgođene prihode od prodaje u iznosu od 131.082.

OPIS	Stanje 01.01.2024. Eur	Povećanje Eur	Smanjenje Eur	Stanje 31.12.2024. Eur
Troškovi koji nisu fakturirani	157.161	639.114	517.054	279.221
Odgođeni prihodi od prodaje	86.156	94.524	49.598	131.082
Ukupno	243.317	733.638	566.652	410.303

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U ovim se bilješkama daju potanja 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 30.306.597 Eur** (30.776.878 Eur u prethodnom razdoblju) i
- **ukupne rashode u iznosu od 28.943.550 Eur** (29.156.920 Eur u prethodnom razdoblju).

Temeljem tako ostvarenih prihoda i rashoda, iskazana je **dobit prije oporezivanja** u iznosu od 1.363.047 Eur (za 2023. godinu iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 1.619.958 Eur).

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

NAZIV	2023. Eur	2024. Eur	Index 2024/2023	Razlika Eur
Poslovni prihodi	30.685.889	30.272.480	98,65	-413.409
Poslovni rashodi	28.818.269	28.608.906	99,27	-209.363
Financijski prihodi	90.989	34.117	37,50	-56.872
Financijski rashodi	338.651	334.644	98,82	-4.007
UKUPNI PRIHODI	30.776.878	30.306.597	98,47	-470.281
UKUPNI RASHODI	29.156.920	28.943.550	99,27	-213.370
Dobit/gubitak prije opor.	1.619.958	1.363.047	84,14	-256.911
Porez na dobit	307.549	82.558	26,84	-224.991
Dobitak/gubitak	1.312.409	1.280.489	97,57	-31.920

Društvo je u tekućem razdoblju **iz poslovnih aktivnosti**, ostvarilo dobit, u iznosu od 1.663.574 Eur, te **gubitak iz financijskih aktivnosti**, u iznosu od 300.527, što je rezultiralo dobiti iz redovnog poslovanja prije oporezivanja, u iznosu od 1.363.047 (u prethodnoj godini iskazan je gubitak prije oporezivanja u iznosu od 1.619.958 Eur).

BILJEŠKA 5.1. - Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda iskazanih u ukupnom iznosu od 30.272.480 Eur (30.685.889 Eur prethodne godine) prikazana je kako slijedi:

OPIS	2023.		Indeks 2024/2023	2024.	
	Iznos Eur	% učešća		Iznos Eur	% učešća
Prihodi od prodaje s poduz.unutar grupe	366.609	1,19%	52,92	131.319	0,64%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	28.492.458	92,85%	101,29	28.922.333	95,33%
Ostali posl.prih.s poduz.unutar grupe	22.990	0,07%	171,87	29.734	0,13%
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.803.831	5,88%	65,38	1.189.094	3,90%
Ukupno poslovni prihodi	30.685.889	100,00%	98,65	30.272.480	100,00%

BILJEŠKA 5.1.1. - Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe

Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, u ukupnom iznosu od 161.053 Eur (336.609 Eur prethodne godine), smanjeni su za 52,15% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na:

Prihodi od prodaje	Iznos	% učešća
Galeb d.d.	161.053	100,00%
Ukupno	161.053	100,00%

BILJEŠKA 5.1.2. - Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Prihodi od prodaje (izvan grupe) iskazani su u ukupnom iznosu od **28.922.333 Eur** a njihova struktura prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2023.		Indeks 2024/2023	2024	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Prihodi od prodaje robe na dom. tržištu-veleprodaja	7.297.466	25,61%	93,05	6.790.656	23,48%
Prihodi od prodaje robe na dom. tržištu-maloprodaja	18.226.370	63,97%	103,46	18.857.640	65,20%
Prihodi od prodaje robe na ino. tržištu	81.890	0,29%	68,88	56.408	0,20%
Prihodi od usluga	2.886.733	10,13%	10,13	3.217.629	11,12%
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	28.492.458	100,00%	101,51	28.922.333	100,00%

Prihodi od prodaje na veliko nepovezanim poduzetnicima u iznosu **6.790.656 Eur**, odnose se na prihode ostvarene u veleprodajnim centrima Split i Zagreb.

Prodaja robe na malo tijekom 2024. godine započela je sa 89 prodajnih jedinica. U periodu od siječnja do prosinca 2024. zatvoreno je pet prodajnih jedinica, a nije otvorena niti jedna nova prodavaonica.

BILJEŠKA 5.1.3. – Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 29.734 Eur (22.290 Eur prethodne godine) odnose se na prihode prikazane u tablici:

PRIHOD	2023		Indeks 2023/2024	2024	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Prefakturirane usluge – Galeb d.d.	-	-	-	-	-
Ostale usluge – Galeb d.d.	22.990	100,00%	129,33	29.734	100,00%
UKUPNO	22.990	100,00%	129,33	39.513	100,00%

BILJEŠKA 5.1.4. – Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima izvan grupe iskazani su u ukupnom iznosu od 1.189.094 Eur (1.803.831 Eur prethodne godine).

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

OPIS	2023.		Poveć/Smanj. indeks	2024.	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Prihodi od prodaje osn.sred.	208.200	11,54%	138,45	288.256	24,24%
Prihodi od rabata, kasaskonta	191.859	10,64%	77,34	148.383	12,48%
Prihodi od trgovinskog zastupanja	116.153	6,44%	49,91	57.967	4,87%
Prihodi od ukid.reval.os.jed.stope	263.756	14,62%	22,45	59.211	4,98%
Prihodi od subvencija	407.893	22,61%	9,51	38.781	3,27%
Ostali poslovni prihodi	615.970	34,15%	96,84	596.496	50,16%
Ukupno ostali poslovni prihodi	1.803.831	100,00%	65,92	1.189.094	100,00%

BILJEŠKA 5.2. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani u ukupnom iznosu od 28.608.906 Eur (28.818.269 Eur prethodne godine), smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 209.363 Eur, te su s obzirom na obilježje djelatnosti, jednaki rashodima razdoblja.

Rashodi razdoblja prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS POSLOVNOG RASHODA	2023		Indeks 2024/2023	2024	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Sirovine i materijal	1.573.084	5,46%	69,97	1.100.733	3,85%
Troškovi prodane robe	15.593.973	54,11%	93,44	14.570.559	50,93%
Ostali vanjski troškovi	2.590.226	8,99%	95,79	2.481.239	8,67%
Ukupno materijalni troškovi	19.757.284	68,56%	91,88	18.152.531	63,45%
Neto plaće i nadnice	3.530.835	12,25%	109,75	3.875.258	13,55%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	1.094.830	3,80%	99,00	1.083.882	3,79%
Doprinosi na plaće	664.316	2,31%	107,21	712.237	2,49%
Ukupno troškovi osoblja	5.289.981	18,36%	107,21	5.671.377	19,82%
Amortizacija	1.838.736	6,38%	108,74	1.999.415	6,99%
Ostali troškovi	1.438.839	4,99%	101,77	1.464.358	5,12%
Vrijednosno usklađivanje KI	119.589	0,41%	882,52	1.055.391	3,69%
Rezerviranja	0	0,00%	0	68.243	0,24%
Ostali poslovni rashodi	373.841	1,30%	52,85	197.591	0,69%
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	28.818.269	100,00%	99,27	28.608.906	100,00%

BILJEŠKA 5.2.1. – Materijalni troškovi

Materijalni troškovi iskazani u ukupnom iznosu od 18.152.531 Eur (19.757.284 Eur 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 1.100.733 Eur (1.573.084 Eur prethodne godine), čine:

OPIS	2023.		Indeks 2024/2023	2024.	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Utrošene sirovine i materijal	70.561	4,49%	69,47	49.020	4,45%
Utrošena energija	1.448.042	92,05%	68,88	997.479	90,62%
Utrošena ambalaža	30.340	1,93%	81,33	24.674	2,24%
Utrošeni rezervni dijelovi	14.772	0,94%	120,21	17.758	1,61%
Otpis sitnog inventara	9.369	0,60%	125,97	11.802	1,07%
Ukupno	1.573.084	100,00%	69,97	1.100.733	100,00%

Troškovi prodane robe iskazani su u iznosu od 14.570.559 Eur (15.593.973 Eur prethodne godine).

Ostali vanjski troškovi, s obilježjem materijalnih troškova, u iznosu od 2.481.239 Eur (2.590.226 Eur prethodne godine), prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS	2023.		Indeks 2024/2023	2024.	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Prijevozne, telekomunikacijske, poštanske usluge	306.850	11,85%	106,47	326.705	13,17%
Usluge student servisa	143.165	5,53%	84,68	121.236	4,89%
Usluge održavanja	471.624	18,21%	89,78	423.426	17,07%
Troškovi zakupnina	366.266	14,14%	91,38	334.689	13,49%
Troškovi promidžbe	248.047	9,58%	97,26	241.254	9,72%
Komunalne usluge	604.301	23,33%	100,86	609.480	24,56%
Ostale usluge	449.974	17,37%	94,33	424.449	17,11%
Ukupno	2.590.226	100,00%	95,79	2.481.239	100,00%

Bilješke uz financijske izvještaje za 2024. godinu

Troškovi zakupnine iskazani su u iznosu od 334.689 Eur (366.266 Eur prethodne godine), a odnose se na zakupnine za građevinske objekte i zemljišta u iznosu od 169.847 Eur, trošak pričuve u iznosu od 135.668 Eur, najamninu za vozila u iznosu od 29.174 Eur i odnose na najmove koji su izvan područja primjene MSFI-ja 16 – Najmovi.

Ostale usluge u iznosu od 424.449 Eur (449.974 Eur prethodne godine) odnose se na usluge posredovanja pri prodaji na domaćem tržištu u iznosu od 351.047 Eur, usluge šivanja zavjesa u iznosu od 233 Eur, te na ostale troškove u iznosu od 73.169 Eur.

BILJEŠKA 5.2.2. - Troškovi zaposlenika

Troškovi zaposlenika iskazani su u iznosu od 5.671.377 Eur (5.289.981 Eur prethodne godine) te ih prikazujemo kako slijedi:

OPIS	2023.		Indeks	2024.	
	Eur	% učešća	2024/2023	Eur	% učešća
Neto plaće i nadnice	3.530.835	66,75%	109,75	3.875.258	68,33%
Troškovi poreza i dopr. iz plaća	1.094.830	20,70%	99,00	1.083.882	19,11%
Doprinosi na plaće	664.316	12,56%	107,21	712.237	12,56%
Ukupno	5.289.981	100,00%	107,21	5.671.377	100,00%

BILJEŠKA 5.2.3. – Amortizacija

Trošak amortizacije za 2024. godinu iskazan u poslovnim knjigama u iznosu 1.999.416 Eur (1.838.736 Eur prethodne godine), sadrži amortizaciju obračunatu sukladno bilješci 3.5.:

- amortizaciju nematerijalne imovine u iznosu od 34.598 (35.191 Eur prethodne godine),
- amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 851.414 Eur (859.529 Eur prethodne godine),
- amortizaciju postrojenja i opreme u iznosu od 83.410 Eur (58.197 Eur prethodne godine),
- amortizaciju alata i pogonskog inventara u iznosu od 62.976 Eur (36.792 Eur prethodne godine)
- amortizacija imovine s pravom uporabe, u skladu s MSFI-jem 16 – Najmovi, u iznosu od 967.018 Eur (849.027 Eur prethodne godine). Vidjeti bilješku 4.1.2

BILJEŠKA 5.2.4. – Ostali troškovi

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 1.464.358 Eur (1.438.839 Eur prethodne godine), a odnose se na:

OPIS	2023.		Indeks 2024/2023	2024.	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Troškovi dnevnica i naknade prijevoza	284.852	19,80%	94,55	269.335	18,39%
Intelektualne i ostale usluge	372.121	25,86%	88,26	328.443	22,43%
Bankarske usluge i troškovi provizija	337.500	23,46%	97,49	329.035	22,47%
Nagradne, otpremnine i darovi zaposl.	166.295	11,56%	142,12	236.341	16,14%
Nakn. čl. NO i nakn. za povremene posl.	74.664	5,19%	134,34	100.302	6,85%
Ostali troškovi	203.407	14,14%	98,77	200.902	13,72%
Ukupno	1.438.839	100,00%	101,77	1.464.358	100,00%

Intelektualne i ostale usluge iskazane u iznosu od 328.443 Eur odnose se na usluge odvjetnika, bilježnika i pravnog savjetovanja u iznosu od 17.658 Eur, revizorske usluge u iznosu od 22.000 Eur, ostale intelektualne usluge u iznosu od 531 Eur, usluge obrade podataka i softwarea u iznosu od 144.048 Eur, usluge čišćenja u iznosu od 44.393 Eur, pranja, glačanja i slično u iznosu od 11.945 Eur, grafičke usluge u iznosu od 19.316 Eur, usluge izrade intrastata u iznosu od 12.291 Eur, te ostale usluge u iznosu od 56.261 Eur.

BILJEŠKA 5.2.5. - Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano je u iznosu od 1.055.391 Eur (119.589 Eur prethodne godine), a odnosi se na slijedeće:

- vrijednosno usklađenje robe u iznosu od 480.049 Eur (57.343 Eur prethodne godine),
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja u iznosu od 134.771 Eur (62.246 Eur prethodne godine).
- vrijednosno usklađenje nematerijalne imovine u iznosu od 440.572 Eur (0 Eur prethodne godine)

Vrijednosno usklađenje robe iskazano u iznosu od 480.049 Eur 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 31.12.2024. utvrđeno je da postoji potraživanje u iznosu od 134.771 Eur 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 197.591 Eur (373.841 Eur prethodne godine), a odnose se na slijedeće:

OPIS	2023.		Index 2024/2023	2024.	
	Eur	% učešća		Eur	% učešća
Neotpisana vrijed. Imovine	31.126	8,33%	0,00	0	0,00%
Manjkovi uključivo porez	27.287	7,30%	156,33	42.658	21,59%
Rashodi prošlih godina	212.399	56,82%	34,43	73.136	37,01%
Ostali rashodi	103.030	27,56%	79,39	81.798	41,40%
Ukupno	373.841	100,00%	52,85	197.591	100,00%

BILJEŠKA 5.3. – Financijski prihodi

U tekućoj godini iskazani su financijski prihodi u iznosu od 34.117 Eur (90.989 Eur u prethodnoj godini). Struktura financijskih prihoda prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	2023.		Indeks 2024/2023	2024.	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Prih.od div/kt i teč razl-povezani	41.439	45,54%	0	0	0,00%
Kamate nepovezani	144	0,16%	4227,08	6.087	17,84%
Tečajne razlike nepovezani	49.406	54,30%	56,73	28.030	82,16%
Ukupno financijski prihodi	90.989	100,00%	37,50	34.117	100,00%

BILJEŠKA 5.4. – Financijski rashodi

U tekućoj godini iskazani su financijski rashodi u iznosu od 334.644 Eur (338.651 Eur u prethodnoj godini), a odnose se na slijedeće:

OPIS	2023.		Indeks 2024/2023	2024.	
	Eur	Učešće %		Eur	Učešće %
Kamate i teč. razlike sa pov.poduz.	5.775	1,71%	0,00	0	0,00%
Rashodi kt (pozajmice i krediti)	248.338	73,33%	87,07	216.230	64,61%
Kamate MSFI 16	72.862	21,52%	139,11	101.357	30,29%
Kamate dobavljačima	7.919	2,34%	165,25	13.086	3,91%
Negativne tečajne razlike	3.757	1,11%	105,68	3.971	1,19%
Ukupno financijski rashodi	338.651	100,00%	98,82	334.644	100,00%

BILJEŠKA 5.5. – Ukupni prihodi

Ukupni prihodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 30.306.597 Eur (30.776.878 prethodne godine) sastoje se od:

- poslovnih prihoda u iznosu od 30.272.480 Eur (30.685.889 Eur prethodne godine)
- financijskih prihoda u iznosu od 34.117 Eur (90.989 Eur prethodne godine).

BILJEŠKA 5.6. – Ukupni rashodi

Ukupni rashodi iz redovnog poslovanja, u iznosu od 28.943.550 Eu (29.156.920 Eur u prethodnoj godini) sastoje se od:

- poslovnih rashoda u iznosu od 28.608.906 Eur (28.818.269 Eur prethodne godine)
- financijskih rashoda u iznosu od 334.644 Eur (338.651 Eur 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 1.363.047 Eur (prethodne godine u iznosu od 1.619.958).

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 1.363.047 Eur (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 20.234 Eur, **troškove za osobni prijevoz** u iznosu od 52.443 Eur, **manjkove na imovini** u iznosu od 21.408 **troškove kazni za prekršaje i prijestupe** u iznosu od 2.354 Eur, amortizaciju iznad propisanih stopa u iznosu 480.746 Eur, te vrijednosnog usklađenja i otpisa potraživanja 445.657 Eur.

Dobit je smanjena:

- **državne potpore** u iznosu od 3.273 Eur.

Društvo tijekom 2024. godine je imalo prenesenog poreznog gubitka u iznosu od 1.923.949. Nakon uvećanja i smanjenja iskazan je porezni dobitak u iznosu od 458.657 Eur.

BILJEŠKA 5.9. – Dobit/gubitak poslije oporezivanja

Bilješke uz financijske izvještaje za 2024. godinu

U tekućoj poslovnoj godini, kao razlika prihoda i rashoda, iskazana je dobit u iznosu od 1.280.489 Eur (prethodne godine u iznosu od 1.312.409 Eur).

Bilješka 6 - TRANSAKCIJE S 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:

	2023.	2024.
PRIHODI		
Prihodi od prodaje robe	266.344	46.464
Prihodi od prodaje usluga	121.952	84.855
Financijski prihodi	41.439	0
Prihodi od dividendi	0	0
Ostali prihodi	1.304	29.734
Ukupno	431.039	161.053
RASHODI		
Financijski rashodi	5.775	0
Troš. nabave prod. robe pov. društvima	66.234	29.423
Ukupno	72.009	29.423
IMOVINA		
Potraživanja od kupaca	138.203	0
Udjeli u povezanim poduzećima	3.495.799	3.116.650
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
Ukupno	3.634.002	3.116.650
OBVEZE		
Obveze prema dobavljačima	485.390	459.733
Ukupno	485.390	459.733

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 – jevim trebaju posebno istaknuti u ovim financijskim izvještajima.

Bilješka 9 – IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčani tokovi za 2024. godinu iskazani su kako slijedi:

- neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 3.530.473 Eur,
- neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -1.207.881 Eur,
- neto novčani tok od financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -2.127.631 Eur.

Ukupni neto novčani tok je pozitivan i iskazan je u iznosu od 194.962 Eur.

Društvo koristi indirektnu metodu prilikom sastavljanja izvještaja o novčanom toku.

Bilješka 10 - Naknade ključnom menadžmentu

Tekstilpromet d.d.
2024.

Plaće i ostala kratkoročna
primanja menadžmenta

369.089

U 2024. godini ključni menadžment čini 9 osoba za Društvo.

Bilješka 11 - Revizorske naknade

Naknade za zakonom propisanu reviziju financijskih izvještaja Društva, društvu Alpha Audit d.o.o. iznosile su 22.000 Eur (17.254 Eur prethodne godine). Revizorsko društvo nije vršilo ostale usluge društvu Tekstilpromet d.d.