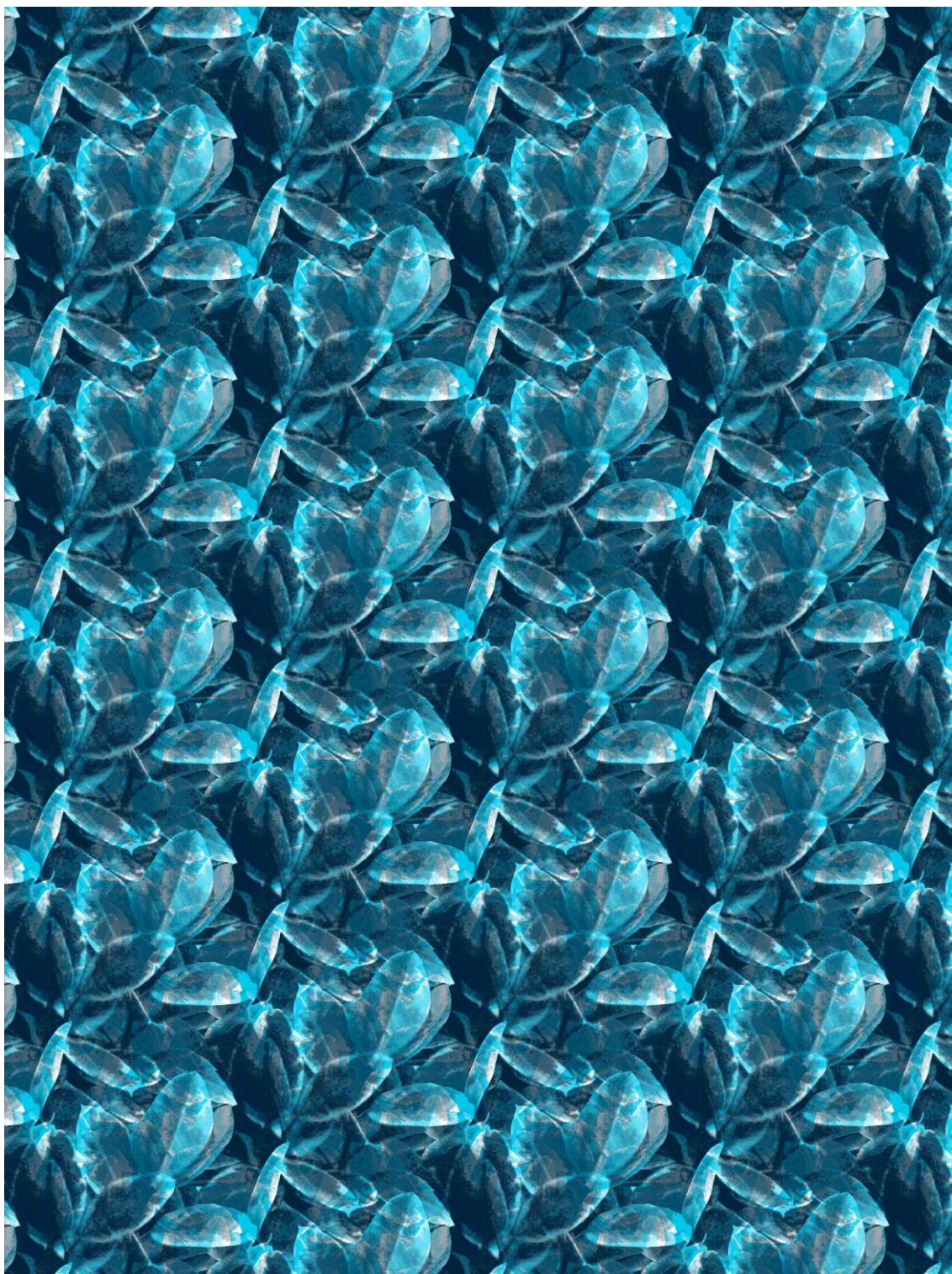


TEKSTINA D. D.: REVIDIRANO LETNO POROČILO 2014



KAZALO VSEBINE

I. POSLOVNO POROČILO	5
I.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE	7
I.2. ZAPOSLENI	8
I.3. CELOVITA ANALIZA RAZVOJA IN IZIDOV POSLOVANJA	9
I.4. POSLOVNI DOGODKI, KI SO NASTOPILI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	9
I.5. DATUM ODOBRITVE LETNEGA POROČILA	9
I.6. PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE	9
I.7. AKTIVNOSTI DRUŽBE NA PODROČJU RAZISKAV IN RAZVOJA	9
I.8. CILJI IN UKREPI UPRAVLJANJA TVEGANJ	9
I.9. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	11
II. RAČUNOVODSKO POROČILO	12
1. RAČUNOVODSKI IZKAZI TEKSTINA D.D. AJDOVŠČINA	13
BILANCA STANJA	13
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	15
IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	16
IZKAZ IZIDA DENARNIH TOKOV	16
IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013	17
IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014	18
2. POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	19
PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	19
RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA LETO 2014	19
RAČUNOVODSKE USMERITVE	19
TEČAJ IN NAČIN PRERAČUNA V DOMAČO VALUTO	19
STOPNJE POMEBNOSTI PRI RAZKRIVANJU POSTAVK	20
SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH OCEN	20
BILANCA STANJA	20
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	23
IZKAZ IZIDA DENARNIH TOKOV	24
IZKAZ GIBANJA KAPITALA	24
3. POJASNILA IN RAZKRITJA K BILANCI STANJA	25
NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	25
DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	27
DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	27
ZALOGE	28
KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	28
KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	28
DENARNA SREDSTVA	30
KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	30
KAPITAL	31
REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	31
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	32
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	33
KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	33
ZUNAJBILANČNA EVIDENCA	33

4. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	34
PRIHODKI	34
POSLOVNI PRIHODKI	34
FINANČNI PRIHODKI	35
DRUGI PRIHODKI	36
ODHODKI	36
POSLOVNI ODHODKI	37
FINANČNI ODHODKI	39
DRUGI ODHODKI	40
POSLOVNI IZID	40
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	40
5. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV	41
POMEMBNE POSTAVKE V IZKAZU IZIDA DENARNIH TOKOV	41
6. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA	41
GIBANJE KAPITALA	41
KAPITALSKE REZERVE	42
REZERVE IZ DOBIČKA	42
POSLOVNI IZID PO PRERAČUNU KAPITALA Z RASTJO CEN ŽIVLJENJSKIH POTREBŠČIN	43
KAZALNIKI POSLOVANJA	43
7. DRUGA RAZKRITJA	44
IZPLAČANI PREJEMKI VODSTVU DRUŽBE V LETU 2014	44
IZJAVA VODSTVA DRUŽBE TEKSTINA D. D. AJDOVŠČINA K LETNEMU POROČILU 2014	45
REVIZORJEVO POROČILO ZA TEKSTINA D.D. AJDOVŠČINA	46

KAZALO TABEL

Število zaposlenih po izobrazbi	8
Izračun bilančnega dobička/izgube	19
Tabela gibanja neopredmetenih sredstev	25
Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev	26
Letne amortizacijske stopnje	26
Gibanje dolgoročnih finančnih naložb	27
Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 31.12.2014	29
Gibanje popravkov vrednosti terjatve do kupcev	29
Izkaz poslovnega izida po funkcionalnih enotah	34
Čisti prihodki od prodaje	34
Prodaja na tujem trgu po državah v letu 2014	35
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	35
Finančni prihodki iz deležev	35
Finančni prihodki iz danih posojil	35
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	35
Odhodki družbe v strukturi	36
Stroški blaga, materiala in storitev	37
Stroški dela	37
Odpis vrednosti	38
Obračunana amortizacija	38
Prevrednotenje obremenjuje poslovne odhodke v zvezi z:	38
Drugi poslovni odhodki	39
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	39
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	39
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	39
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	40
Lastniška struktura na dan 31.12.2014	42
Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.	44

I. POSLOVNO POROČILO

Tekstina d.d. Ajdovščina

Družba Tekstina d.d. je globalni igralec na področju modnih in tehničnih tkanin. Na globalnem trgu se razmere konec leta 2014 začele poslabševati.

Cene surovin barvil in določenih prej so se povišale. Nadaljuje se negotovost pri kupcih, ker so imeli slabšo prodajo v drugi polovici leta 2014 kot v enakem obdobju 2013. Zaradi tega se nadaljujejo pritiski na cene in naročila manjših količin. Dodatno negotovost je povzročil hitri in veliki padec vrednosti EUR v primerjavi z USD.

Družba je v letu 2014 nadaljevala z izvajanjem aktivnosti za doseg vizije postati kreativni in inovativni ponudnik tkanin. Nadaljevale so se aktivnosti za zmanjšanje stroškov in začetek prodaje na novih trgih. Nadaljevali smo z investicijami v razvoj in povečali sodelovanje z modnimi oblikovalci.

Pozicioniranje družbe kot ponudnika nišnih tkanin in zelo kvalitetnega servisiranja kupca se bo nadaljevalo tudi v prihodnosti in je ena zahtevnejših nalog. Pri kupcih je vedno bolj opaziti iskanje izvirnosti ter drugačnosti. Popolna usmerjenost h kupcu in ponujanje celotnega servisa do kupcev je še dodana naloga, ki jo pri trženju zahteva današnji čas.

Družba pretežno posluje v isti valuti, zato so valutna tveganja majhna. Pričakovano je višanje cen vhodnih materialov zaradi višje rasti cen bombaža.

Družba ima svoje terjatve zavarovane pri zavarovalnici SID.

V preteklem letu je družba investirala v zamenjavo proizvodnih kapacitet.

Situacija na globalnem trgu tekstila je za leto 2015 težko napovedljiva. Vsi akterji delujejo z minimalnimi zalogami. V drugi polovici leta 2014 in v začetku 2015 se je poslabšala likvidnost kupcev. Napovedi o gibanju prodaje za leto 2015 so postale negotove in se zelo hitro spreminjajo. Kupci so negotovi in nočejo tvegati pri zalogah zato z naročili odlašajo in zmanjšujejo količine.

Zaradi nepredvidljivosti, negotovosti in dolžine trajanja obstoječega stanja ter upoštevajoč dejstva, da ni rezerv v poslovanju podjetja, je potrebna izredna senzibilnost na vsak večji odmik pri poslovanju.

Ne glede na svetovno recesijo v družbi nadaljujemo z enakim obsegom pri razvojnih aktivnostih in nadaljujemo z nespremenjeno vizijo in strategijo družbe.

V družbi s previdnostjo gledamo naprej. Pred nami so izzivi, ki smo jih sposobni obvladovati.

Izjava o upravljanju je dostopna na spletni strani družbe www.tekstina.si.

Simeon Špruk
direktor

I.1. Predstavitev družbe

OSNOVNI PODATKI

Delniška družba

Firma: TEKSTINA Tekstilna industrija d.d. Ajdovščina

Sedež družbe: Tovarniška cesta 15 Ajdovščina

Družba je vpisana v sodni register pod št. reg. vložka 94/02300 z dne 16.2.1995 pri Okrožnem sodišču v Novi Gorici.

Matična številka: 5039819

Davčna številka: SI27362736

Šifra dejavnosti: 72.110

Dejavnost družbe:

Osnovna dejavnost družbe je:

- raziskovalna in razvojna dejavnost.
- proizvodnja modnih in zaščitnih tkanin,
- storitve tkanja in plemenitenja,

Velikost: srednja družba po Zakonu o gospodarskih družbah (ZGD-1-UPB3)

Transakcijski računi: 02241-0020187442 pri NLB d.d.,
04751-0000191480 pri NKBM d.d.

Poslovno leto: koledarsko leto

Telefon: 05 36 92 000

Spletna stran: <http://www.tekstina.si>

Organi družbe so: skupščina, nadzorni svet in uprava

Uprava: direktor Simeon Špruk

Nadzorni svet:

Miloš Trobec Pahor (predsednik)
Justin Andlovic (član)

UPRAVLJANJE DRUŽBE

Upravljanje družbe Tekstina d.d. temelji na zakonskih določilih, določilih Kodeksa upravljanja javnih delniških družb v Sloveniji, internih aktih in pravilnikih, ki so pripravljeni v skladu s standardi ISO in uveljavljeno dobro poslovno prakso. V letu 2008 je bil sprejet Poslovnik korporativnega upravljanja družbe katerega namen je obravnava ključnih organov družbe, povezanih podjetij ter vseh ključnih interesnih skupin oziroma deležnikov, ki v spletu medsebojnih odnosov pomembno vplivajo na upravljanje in vodenje ter poslovno uspešnost in razvoj družbe. Družbo vodi direktor, njeno delovanje pa nadzoruje nadzorni svet. Organi družbe so: skupščina delničarjev, nadzorni svet in uprava.

Skupščina delničarjev

Skupščina delničarjev je organ družbe, v katerem delničarji uresničujejo svoje pravice v zadevah družbe. Uprava družbe skliče skupščino delničarjev, praviloma enkrat letno. Sklic skupščine je objavljen v Uradnem list RS in v sistemu elektronskega obveščanja Ljubljanske borze, d.d., Seonet, najmanj mesec dni pred zasedanjem. V sklicu skupščine so poleg časovnih in krajevnih navedb opredeljeni tudi pogoji, od katerih sta odvisna udeležba na skupščini in uresničevanje glasovalne pravice ter dnevni red s predlogi sklepov. Glasovalno pravico lahko na skupščini uresničuje delničar ali pooblaščenec na podlagi pisnega pooblastila. Sklic skupščine, dnevni red, predlogi za sprejemanje sklepov z utemeljitvijo ter sklepi skupščine so objavljeni tudi na uradni spletni strani družbe www.tekstina.si. Za revizorja družbe za leto 2014 so delničarji imenovali revizijsko hišo ABC revizija d.o.o.

Nadzorni svet

Temeljna funkcija nadzornega sveta je nadzor nad vodenjem poslov družbe. Dve tretjini članov, ki zastopajo interese delničarjev, izvoli skupščina, člane, ki zastopajo interese delavcev, pa v skladu z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju izvoli svet delavcev. Člani nadzornega sveta so izvoljeni za štiri leta in so po izteku mandata lahko ponovno izvoljeni.

I.2. Zaposleni

Število zaposlenih v letu 2014: 65
v letu 2013: 59

Število zaposlenih po izobrazbi

Stopnja izobrazbe	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	
Skupna vsota	0	15	3	11	14	5	17	65

Stroški dela so obračunani in izplačani zaposlenim v skladu z zakonom, splošno kolektivno pogodbo, ter kolektivno pogodbo za tekstilne, oblačilne, usnjarske in usnjarsko-predelovalne dejavnosti Slovenije ter pogodbami o zaposlitvi. Tudi ostala povračila stroškov zaposlenih v zvezi z delom so izplačana in obračunana v skladu s splošno kolektivno pogodbo za gospodarske dejavnosti in v skladu z zakonom o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov.

I.3. Celovita analiza razvoja in izidov poslovanja

Družba je v letu 2014 poslovala pozitivno. Za potrebe financiranja je družba povečala intenzivnost izterjave in podaljševala plačevanje do dobaviteljev.

V letu 2014 so se izvedle investicije, ki so se financirale z lastnimi viri.

I.4. Poslovni dogodki, ki so nastopili po koncu poslovnega leta

V času sestavljanja letnega poročila ni bilo pomembnejših dogodkov.

I.5. Datum odobritve letnega poročila

Nadzorni svet družbe je dne 30.03.2015 potrdil letno poročilo za leto 2014.

I.6. Pričakovani razvoj družbe

Razvoj družbe bo potekal v smeri postati inovativno podjetje in ponudnik rešitev za kupce. Rezultat razvoja se bo odražal v prehodu od ponudnika nišnih tkanin do ponudnika storitev z uporabo inovativnih materialov.

Družba se bo razvijala v smeri dveh programov:

Tekstina fashion

Tekstina tech

Tekstina fashion bo sledila cilju unikatnosti, inovativnih materialov in razvijanja za znanega kupca. Tekstina tech bo tržila rešitve pri najzahtevnejših zahtevah zaščite za delo pri delu za znanega kupca.

I.7. Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja

Aktivnosti, ki se izvajajo in se bodo tudi v bodoče so sodelovanje z zunanjimi akreditiranimi laboratoriji, dobaviteljevimi in kupčevimi laboratoriji. Povečalo se bo sodelovanje s posameznimi designerji za posamezne trge in povečanje sodelovanje z designerji pri kupcih. Vse z namenom, da se kolekcija oblikuje za že znanega kupca.

Aktivnosti razvoja se bodo nadaljevale v skupini IRSPIN in v mednarodnih razpisih s ciljem uporabe inovativnih materialov in njihovih funkcionalnosti.

I.8. Cilji in ukrepi upravljanja tveganj

Revizija

V današnjem okolju, polnem nenehnih sprememb, so za učinkovito in uspešno poslovno odločanje nujne kakovostne informacije ob pravem času. Za zagotavljanje računovodskih informacij je

odgovorna uprava družbe, glavni namen zunanje revizije pa je kar najbolj zmanjšati tveganja, ki se pojavljajo pri njihovi pripravi. V Tekstini d. d. ni oblikovana samostojna podporna funkcija notranje revizije ima pa oblikovane načrte za obvladovanje tveganj.

Zunanja revizija

Zunanjo revizijo izvaja pooblaščen revizijska družba, ki poleg redne letne revizije računovodskih izkazov zagotavlja posredovanje strokovnih opozoril in napotkov za izboljšanje sistema notranjih kontrol in za obvladovanje vseh vrst tveganj. Za revizorja družbe za leto 2014 so delničarji imenovali revizijsko hišo ABC revizija d.o.o..

Poslovna tveganja

So povezana s samim poslovanjem podjetja in njegovo osnovno dejavnostjo. Poslovnih tveganj se podjetje zaveda in jih zavestno sprejema ter skuša obvladovati bolje od konkurence, kar bi posledično omogočalo, da podjetje realizira ekonomski dobiček.

1) Tveganje zmanjšanja kupne moči

Način obvladovanja: Investicije v cene (znižanje marž) pri nekaterih najbolj prodajanih artiklih, racionalizacija poslovanja in iskanje dodatnih notranjih rezerv.

2) Tveganje nedoseganja rasti denarnega toka zaradi povečanja konkurence

Način obvladovanja: Redno spremljanje konkurenčnosti cen in načrtov konkurence

3) Tveganje povezano z odmiki realizacije čistih prihodkov investicij od planov

Način obvladovanja: Preverjanje napovedni prodaje, ustrezne politike cen in ustreznih kadrov.

Finančna tveganja

Finančna tveganja so tveganja, ki lahko negativno vplivajo na sposobnost ustvarjanja finančnih prihodkov, obvladovanja finančnih odhodkov, ohranjanja vrednosti finančnih sredstev ter obvladovanja finančnih obveznosti.

1) Kreditno tveganje prodaje

Način obvladovanja: Vse terjatve nad 1.000 EUR so zavarovane pri SID-u ali z drugimi ustreznimi načini zavarovanja.

2) Likvidnostno tveganje

Način obvladovanja: Zagotavljanje zadostne likvidnostne rezerve za poravnavanje obveznosti do dobaviteljev, kompenzacije s kupci in dobavitelji, aktivnejše izvajanje postopka izterjatve terjatev, optimizacija obsega nabavnih naročil, iskanje alternativnih virov financiranja.

3) Tveganje refinanciranja

Način obvladovanja: Dogovarjanje z bankami o refinanciranju obstoječih finančnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v tekočem letu

4) valutna tveganja

Način obvladovanja: Nakup in prodaja v isti valuti

Obveščanje delničarjev in poročanje

Strategija komuniciranja z delničarji, ustanovami, mediji in splošno javnostjo temelji na zagotavljanju transparentnosti poslovanja, ki ga v Tekstini d.d. uresničujemo z rednim in pravočasnim objavljanjem informacij o položaju družbe ter pomembnejših spremembah v poslovanju družbe. Pomemben del obveščanja finančne javnosti predstavljajo objave na spletnih

straneh Ljubljanske borze, v sklopu sistema elektronskega obveščanja SEOnet. Strategijo komuniciranja z lastniki in finančnimi javnostmi uspešno dopolnjuje tudi naše letno poročilo.

I.9. Izjava o upravljanju družbe

Izjava o skladnosti s Kodeksom upravljanja javnih delniških družb

Uprava in nadzorni svet družbe v nadaljevanju podajata izjavo o skladnosti s Kodeksom upravljanja javnih delniških družb, ki je tudi del letnega poročila za leto 2014.

Izjava se nanaša na obdobje od 1.1.2014 do 31.12.2014. Upravljanje družbe temelji na zakonskih določilih, dobri poslovni praksi ter na načelih Kodeksa upravljanja javnih delniških družb. Kodeks upravljanja javnih delniških družb je v slovenskem in angleškem jeziku dostopen na spletnih straneh Ljubljanske borze, d.d., na povezavi www.ljse.si.

Ugotovljeno je bilo, da je korporacijsko upravljanje v družbi skladno z določili Kodeksa upravljanja javnih delniških družb razen pri spodaj navedenih posameznih določb Kodeksa, ki jih družba ni upoštevala in sicer po točkah Kodeksa:

- 3.6 Družba nima oblikovane komisije nadzornega sveta
- 3.8 Družba nima komisije za imenovanje
- 3.9 Družba nima komisije za prejeme
- 7.2 Družba nima notranje revizije
- 8.2 Družba ne objavlja javnih sporočil in letnih sporočil v angleškem jeziku
- 8.6 Družba ne objavlja finančnega koledarja za prihodnje poslovno leto

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

Tekstina d.d. Ajdovščina

1. RAČUNOVODSKI IZKAZI Tekstina d.d. Ajdovščina

Bilanca stanja

	2014	2013	2014/2013
SREDSTVA	6.219.248	4.907.584	127%
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	2.886.922	2.859.201	101%
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	23.894	22.596	106%
1. Dolgoročne premoženjske pravice	15.465	10.818	143%
2. Dobro ime	0	0	
3. Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0	
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	8.429	11.778	72%
II. Opredmetena osnovna sredstva	2.842.485	2.819.081	101%
1. Zemljišča in zgradbe	1.805.323	1.907.687	95%
a) Zemljišča	949.048	947.430	100%
b) Zgradbe	856.275	1.042.492	82%
2. Proizvajalne naprave in stroji	735.634	875.615	84%
3. Druge naprave in oprema	75.696	35.779	212%
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	225.832	0	0%
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	45.832	0	0%
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	180.000	0	0%
III. Naložbene nepremičnine	0	0	
IV. Dolgoročne finančne naložbe	12.299	13.849	89%
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	12.299	13.849	89%
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0	
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0	
c) Druge delnice in deleži	11.047	11.047	100%
č) Druge dolgoročne finančne naložbe	1.252	2.802	45%
2. Dolgoročna posojila	0	0	
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0	
b) Dolgoročna posojila drugim	0	0	
c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0	
V. Dolgoročne poslovne terjatve	8.244	3.675	224%
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0	
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	8.244	3.675	224%
VI. Odložene terjatve za davek	0	0	
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	3.304.730	2.016.969	163%
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	
II. Zaloge	1.099.882	695.934	158%
1. Material	261.591	172.412	152%
2. Nedokončana proizvodnja	350.502	204.632	171%
3. Proizvodi in trgovsko blago	303.192	266.641	114%
4. Predujmi za zaloge	184.597	52.249	353%
III. Kratkoročne finančne naložbe	659.500	12.500	5276%
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	567.500	12.500	4540%
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0	
b) Druge delnice in deleži	0	0	
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	567.500	12.500	4540%
2. Kratkoročna posojila	92.000	0	0%
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0	
b) Kratkoročna posojila drugim	92.000	0	0%
c) Kratkoročni nevplačani vpoklicani kapital	0	0	
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	1.374.486	1.189.120	115%
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.258.554	1.036.948	120%
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	115.932	152.172	76%
V. Denarna sredstva	170.862	119.415	143%
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	27.596	31.414	88%

	2014	2013	2014/2013
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	6.219.248	4.907.584	127%
A. KAPITAL	3.191.631	1.459.025	219%
I. Vpoklicani kapital	1.127.300	1.127.300	100%
1. Osnovni kapital	1.127.300	1.127.300	100%
2. Nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0	
II. Kapitalske rezerve	226.138	226.453	100%
III. Rezerve iz dobička	1.849.592	105.272	1757%
1. Zakonske rezerve	105.272	105.272	100%
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	6.304	5.989	105%
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-6.304	-5.989	105%
4. Statutarne rezerve	0	0	
5. Druge rezerve iz dobička	1.744.320	0	0%
IV. Presežek iz prevrednotenja	-11.399	0	0%
V. Preneseni čisti poslovni izid	0	0	0%
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0	0%
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	387.091	398.858	97%
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	103.856	80.250	129%
2. Druge rezervacije	0	0	
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	283.235	318.608	89%
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	18.057	546	3307%
I. Dolgoročne finančne obveznosti	18.057	546	3307%
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0	
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	18.057	546	3307%
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0	
3. Dolgoročne menične obveznosti	0	0	
4. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0	
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	
III. Odložene obveznosti za davek	0	0	
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.551.909	2.922.904	87%
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0	
II. Kratkoročne finančne obveznosti	1.630.040	1.921.376	85%
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	1.619.500	1.914.500	85%
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	10.540	6.876	153%
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	921.869	1.001.528	92%
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	578.563	797.954	73%
3. Kratkoročne menične obveznosti	0	0	
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	17.919	46.083	39%
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	325.387	157.491	207%
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	70.560	126.251	56%
ZUNAJBILANČNA EVIDENCA			
AKTIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	5.241.261	5.633.287	93%
PASIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	5.241.261	5.633.287	93%

Izkaz poslovnega izida

	2014	2013	2014/2013
1. Čisti prihodki od prodaje	9.281.435	5.991.638	155%
Proizvodi in storitve - domači trg	248.118	220.118	113%
Blago in material - domači trg	3.648	2.184	167%
Proizvodi in storitve - tuji trg	9.029.030	5.769.336	157%
Blago in material - tuji trg	640	0	0%
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	265.513	123.439	215%
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	125.453	328.404	38%
Kosmati donos od poslovanja	9.672.371	6.443.481	150%
5. Stroški blaga, materiala in storitev	5.522.497	3.903.362	141%
a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	3.848.960	2.689.683	143%
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala	172	512	34%
Stroški porabljenega materiala	3.848.788	2.689.171	143%
b) Stroški storitev	1.673.537	1.213.679	138%
6. Stroški dela	1.543.715	1.345.845	115%
a) Stroški plač	1.213.770	1.043.940	116%
b) Stroški socialnih zavarovanj	206.510	179.403	115%
Stroški pokojninskih zavarovanj	117.341	107.956	109%
Stroški drugih socialnih zavarovanj	89.169	71.447	125%
c) Drugi stroški dela	123.435	122.502	101%
7. Odpisi vrednosti	440.227	869.094	51%
a) Amortizacija	312.746	408.069	77%
Amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev	10.712	13.593	79%
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	302.033	394.476	77%
Zgradbe	107.602	115.101	93%
Proizvajalne naprave in stroji	175.079	259.569	67%
Druge naprave in oprema	19.352	19.806	98%
b) Prevrednot. posl. odh. pri neopred. sredstvih in opred. os	7.580	672	1128%
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	119.901	460.353	26%
8. Drugi poslovni odhodki	146.414	171.032	86%
Poslovni izid iz poslovanja	2.019.519	154.148	1310%
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0	
b) Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0	
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0	
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0	
10. Finančni prihodki iz danih posojil	1.850	2	92500%
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0	
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1.850	2	92500%
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	35.165	5.818	604%
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	35.165	5.818	604%
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	1.550	420	369%
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	154.897	181.945	85%
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0	
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	128.235	153.257	84%
c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0	
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	26.662	28.688	93%
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	25.292	38.308	66%
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0	
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	4.874	23.888	20%
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	20.418	14.420	142%
Poslovni izid iz rednega delovanja	1.874.795	-60.705	-3088%
15. Drugi prihodki	52.315	65.355	80%
16. Drugi odhodki	40.645	16.930	240%
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	11.670	48.425	24%
17. Davek iz dobička	142.144	0	0%
18. Odloženi davki	0	0	
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.744.320	-12.280	-14205%

Izkaz vseobsegajočega donosa

	2014	2013
20. Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-11.399	0
25. Celotni vseobsegajočo donos obračunskega obdobja	1.732.921	-12.280

Izkaz izida denarnih tokov

	2014	2013
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	2.144.954	493.324
Poslovni prihodki (razen za prevred.) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	9.420.050	6.305.715
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevred.) in fin. odh. iz posl. obv.	-7.132.952	-5.812.391
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-142.144	0
b) Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-751.412	-31.439
Začetne manj končne poslovne terjatve	-192.768	-326.254
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	3.818	18.080
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	-403.948	305.867
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-79.658	-95.556
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-78.856	66.424
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Prebitek prejemkov ali izdatkov pri poslovanju (a + b)	1.393.542	461.885
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	41.149	85.671
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	1.649	2
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	85.500
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	39.500	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	169
b) Izdatki pri naložbenju	-954.207	-93.344
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-8.976	-7.933
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-258.731	-72.911
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-686.500	-12.500
c) Prebitek prejemkov ali izdatkov pri naložbenju (a + b)	-913.058	-7.674
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	17.511	689.000
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	17.511	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	689.000
b) Izdatki pri financiranju	-446.548	-1.046.053
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-154.897	-181.945
Izdatki za vračila kapitala	-315	-5.986
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	-8.622
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-291.336	-849.500
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c) Prebitek prejemkov ali izdatkov pri financiranju (a + b)	-429.037	-357.053
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	170.862	119.415
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	51.447	97.158
y) Začetno stanje denarnih sredstev	119.415	22.257

Izkaz gibanja kapitala za leto 2013

		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A1.	Končno stanje 31/12-2012	1.127.300	0	244.722	105.272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.477.294
a)	Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A2.	Začetno stanje 01/01-2013	1.127.300	0	244.722	105.272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.477.294
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	(5.989)	0	0	0	0	0	0	0	(5.989)
a)	Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	(5.989)	0	0	0	0	0	0	0	(5.989)
e)	Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Vračilo kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g)	Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h)	Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i)	Druge spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(12.280)	(12.280)
a)	Vnos čistega poslovnega izida	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(12.280)	(12.280)
b)	Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Sprememba presežka iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	(18.269)	0	5.989	0	0	0	0	0	0	0	12.280	0
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	(12.280)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.280	0
d)	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	(5.989)	0	5.989	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje 31/12-2013	1.127.300		226.453	105.272	5.989	(5.989)								1.459.025
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA										0	0	0	0	0

Izkaz gibanja kapitala za leto 2014

		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A1.	Končno stanje 31/12-2013	1.127.300		226.453	105.272	5.989	-5.989								1.459.025
a)	Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A2.	Začetno stanje 01/01-2014	1.127.300		226.453	105.272	5.989	-5.989								1.459.025
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	-315	0	0	0	0	0	0	0	-315
a)	Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	-315	0	0	0	0	0	0	0	-315
e)	Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Vračilo kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g)	Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h)	Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i)	Druge spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-11.399	0	0	1.744.320	0	1.732.921
a)	Vnos čistega poslovnega izida	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.744.320	0	1.744.320
b)	Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Sprememba presežka iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	0	0	-11.399	0	0	0	0	-11.399
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	-315	0	315	0	0	1.744.320	0	0	0	-1.744.320	0	0
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	0	1.744.320	0	0	0	-1.744.320	0	0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	-315	0	315	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje 31/12-2014	1.127.300	0	226.138	105.272	6.304	-6.304	0	1.744.320	-11.399	0	0	0	0	3.191.631
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA														

Izračun bilančnega dobička/izgube

v EUR	2014	2013
Čisti dobiček/(izguba) poslovnega leta	1.744.320	-12.280
+ preneseni čisti dobiček/(izguba)	0	0
- zmanjšanje kapitalskih rezerv	0	12.280
- zmanjšanje zakonskih rezerv	0	0
- zmanjšanje rezerv iz dobička	0	0
+ povečanje rezerv iz dobička	-1.744.320	0
Bilančni dobiček / bilančna izguba	0	0

2. Pojasnila in razkritja postavk v računovodskih izkazih

Podlage za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2006 in Zakonom o gospodarskih družbah (ZGD-1) ter predpisanim kontnim okvirom za gospodarske družbe.

Podatki v računovodskih izkazih temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah, vodenih v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: časovna neomejenost poslovanja, dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka. Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko, pomembnost in primerljivost.

Računovodski izkazi za leto 2014

Računovodske izkaze za leto 2014 je revidirala revizijska družba ABC REVIZIJA, družba za revizijo in sorodne storitve d.o.o. Ljubljana. Podano je bilo mnenje brez pridržka.

Računovodske usmeritve

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk so neposredno uporabljena določila standardov, razen pri vrednotenju postavk, pri katerih standardi dajejo možnost izbire med različnimi načini vrednotenja.

Tečaj in način preračuna v domačo valuto

Podjetje je preračunavalo poslovne dogodke v tuji valuti po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan poslovnega dogodka.

Vse postavke izražene v tuji valuti na dan sestavitve računovodskih izkazov so bile preračunane v evre po srednjem tečaju BS na dan 31.12.2014. Tečajne razlike, ki so pri tem nastale, so povečale ali zmanjšale prvotno izkazano vrednost in predstavljajo finančni prihodek oziroma finančni odhodek.

Stopnje pomembnosti pri razkrivanju postavk

Razkrivajo se vse pomembne postavke, pri čemer je pomembnost odvisna od velikosti posamezne postavke ali napake, ocenjene v posameznih okoliščinah oziroma opustitve ali napačne predstavitve posamezne postavke.

Spremembe računovodskih usmeritev in spremembe računovodskih ocen

Pri pripravljanju in predstavljanju računovodskih izkazov, pripravljenih za poslovno leto 2014, so uporabljene enake računovodske usmeritve kot v preteklem poslovnem letu. Zaloge so se obračunavale enako kot leto poprej, in sicer po metodi drsečih povprečnih cen.

Bilanca stanja

Bilanca stanja izkazuje premoženje družbe v aktivni in lastninsko sestavo v pasivi na zadnji dan obračunskega obdobja. Pripravljena je na podlagi SRS 24.4.

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmetena sredstva zajemajo naložbe v pridobljene dolgoročne pravice do industrijske lastnine oziroma dolgoročne premoženjske pravice (računalniški programi in licence). Njihova doba koristnosti je končna ter se amortizirajo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Ob začetnem pripoznanju se neopredmeteno sredstvo ovrednoti po nabavni vrednosti. Prevrednotenje neopredmetenih sredstev poteka po modelu nabavne vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva

Vsako opredmeteno osnovno sredstvo je v poslovnih knjigah izkazano posebej. Na ločenih kontih so prikazani podatki o nabavni oziroma prevrednoteni nabavni vrednosti, amortizacijski popravki vrednosti ter nabrane izgube zaradi oslabitve vrednosti.

V bilanci stanja so izkazana po knjigovodski vrednosti, ki predstavlja razliko med nabavno vrednostjo ter nabranimi amortizacijskimi popravki in nabranimi izgubami zaradi oslabitve.

Na začetku so osnovna sredstva izmerjena po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva so zajeti njegova nakupna cena, zmanjšana za popust, uvozne in nevračljive nakupne dajatve, stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno usposodbitvi za nameravano uporabo, stroški izposojanja do usposodbitve za uporabo, ocenjeni stroški razgradnje, odstranitve in obnovitve ter stroški preizkušanja delovnega stroja.

Družba v svojih knjigah evidentira:

- opredmetena osnovna sredstva v gradnji oziroma v izdelavi,
- opredmetena osnovna sredstva, ki so usposobljena za uporabo ter
- trajno neuporabna opredmetena osnovna sredstva, ki so razvrščena med nekratkoročna sredstva za prodajo.

Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR, se izkazuje kot drobn inventar.

Opredmeteno osnovno sredstvo, pridobljeno na podlagi finančnega najema, je sestavni del opredmetenih osnovnih sredstev skupine, ki ji pripada.

Oprema, pridobljena z državno podporo, se izkazuje po nabavni vrednosti. Za izkazani znesek se pripoznajo rezervacije oziroma dolgoročne pasivne časovne razmejitve.

Nadomestni deli, ki so namenjeni sprotnemu vzdrževanju osnovnih sredstev in katerih doba koristnosti je krajša od leta dni, so obravnavani kot material za vzdrževanje. Učinek le teh neposredno vpliva na poslovni rezultat.

Amortizacija

Amortizacija je obračunana od izvirne nabavne vrednosti amortizirljivih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično. Uporablja se enakomerni časovni obračun amortiziranja.

Po začetnem pripoznanju so opredmetena osnovna sredstva merjena po modelu nabavne vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva se slabi, če njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo.

Začetek amortizacijskega obdobja je prvi dan v naslednjem mesecu po tistem, ko je opredmeteno osnovno sredstvo usposobljeno za opravljanje dejavnosti, pri tem pa ni pomembno, ali se je že začelo uporabljati za opravljanje dejavnosti ali ne.

Amortizacija se obračuna tudi od opredmetenih osnovnih sredstev, ki so trajno zunaj uporabe, dokler niso v celoti amortizirana oziroma dokler ne izpolnjujejo pogojev za razvrstitev med sredstva za prodajo.

Novo nabavljena opredmetena osnovna sredstva, katerih nabavna vrednost je velika, se razporedi na posamezne sestavne dele, katerim se določi dobo koristnosti ter amortizacijsko stopnjo.

Finančne naložbe

V bilanci stanja se izkazujejo dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe.

Dolgoročne finančne naložbe so tiste, ki so v posesti v obdobju, daljšem od leta dni, in niso namenjene trgovanju.

Kratkoročne finančne naložbe družba poseduje manj kot leto dni ali pa z njimi trguje.

Finančne naložbe v kapital, lastniške vrednostne papirje ali dolžniške vrednostne papirje drugih podjetij ali države se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki je enaka bodisi plačnemu znesku denarja ali njegovih ustreznikov bodisi pošteni vrednosti drugih nadomestil za nakup, ki jih je dal naložbenik na dan menjave, povečani za stroške posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa finančne naložbe.

Finančne naložbe v kapitalske instrumente, izražene v tujih valutah, ki so izmerjene po nabavni vrednosti, se ne preračunavajo.

Zaloge

V knjigovodstvu so zaloge evidentirane po drsečih povprečnih cenah. Metoda drsečih povprečnih cen predpostavlja, da se vsaka nabava vrednoti po dejanski nabavni ceni, za vsako porabo pa vrednost trenutne razpoložljive zaloge delimo s količino enot v zalogi.

Te so določene:

- za surovine in material na podlagi nakupnih cen z odvisnimi stroški,
- za proizvodnjo in proizvode na podlagi proizvodjalnih stroškov.

Količinska enota zaloge surovin, materiala, drobnega inventarja ter trgovskega blaga je ob začetnem pripoznanju ovrednotena po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave.

Količinska enota nedokončane proizvodnje in proizvodov je ovrednotena po proizvajalnih stroških, ki vsebujejo: neposredne stroške materiala, neposredne stroške dela, neposredne stroške storitev, neposredne stroške amortizacije in splošne proizvajalne stroške. Splošni proizvajalni stroški so stroški materiala, storitev, dela in amortizacije, ki so obračunani v okviru proizvodnega procesa, a jih ni mogoče neposredno povezati z nastajajočimi poslovnimi učinki.

Prevrednotenje zalog se opravi na koncu poslovnega leta. Zaloge se vrednoti po izvirni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti in sicer po manjši izmed njiju.

Poslovne terjatve

V bilanci stanja se ločeno izkazujejo dolgoročne in kratkoročne poslovne terjatve.

Terjatve se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo tudi plačane.

Terjatve do pravnih in fizičnih oseb v tuji valuti se preračunajo v domačo valuto na dan nastanka po takratnem referenčnem tečaju Evropske centralne banke, ki ga objavlja Banka Slovenije.

Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost. Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku oziroma v celotnem znesku, se štejejo kot dvomljive. Če se je zaradi njih začel sodni postopek, pa kot sporne terjatve. Popravki vrednosti terjatev zaradi njihove oslabitve, se oblikujejo za terjatve do kupcev v stečaju in prisilni poravnavi.

Terjatve se oslabi, če družba oceni, da je njihova poplačljiva vrednost manjša od knjigovodske. V takih primerih družba oblikuje popravke vrednosti posamičnih terjatev. Popravek vrednosti bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke.

Dokončni odpis terjatve se opravi na podlagi ustrezne listine v breme oblikovanega popravka vrednosti terjatev.

Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavljajo gotovina, knjižni denar in denar na poti ter sredstva, ki jih je mogoče hitro oziroma v bližnji prihodnosti pretvoriti v denar neposredno in brez kakršnihkoli omejitev.

Ob začetnem pripoznanju se izkažejo v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine. Devizna sredstva se prevedejo v domačo valuto po menjalnem tečaju oziroma po referenčnem tečaju ECB na dan prejema, na dan bilance stanja pa se preračunajo po takratnem referenčnem tečaju ECB, ki ga objavlja Banka Slovenije. Tečajna razlika, ki se pojavi pri preračunu, se pripozna kot finančni prihodek oziroma odhodek.

Aktivne časovne razmejitve

V bilanci stanja prikazujemo dolgoročne in kratkoročne aktivne časovne razmejitve.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve so kratkoročno odloženi prihodki, stroški oziroma odhodki, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni (kratkoročne) oziroma v obdobju, daljšem od 1 leta (dolgoročne) in katerih nastanek je verjeten, velikost pa je zanesljivo ocenjena.

Kapital

Celotni kapital podjetja je razdeljen na vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, presežek iz prevrednotenja, preneseni čisti poslovni izid ter čisti poslovni izid poslovnega leta.

Vpoklican kapital sestavljata osnovni kapital, ki je vpisan v sodni register ter nevpoklican kapital (kot odbitna postavka).

Kapitalske rezerve nastanejo neposredno ali posredno z vplačili in niso posledica poslovanja družbe.

Med rezervami iz dobička družba evidentira zakonske rezerve.

V postavki preneseni čisti poslovni izid se izkazujejo prenesene in še ne pokrite izgube iz prejšnjih let.

V kolikor izguba tekočega leta ni pokrita pri sestavitvi letnega poročila, se v postavki čisti poslovni izid poslovnega leta, izkaže čisto, še nepokrito izgubo.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Rezervacije so vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki. Družba evidentira rezervacije za jubilejne nagrade in za odpravnine ob upokojitvi.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve so odloženi prihodki, ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke. Mednje družba evidentira prejete državne podpore in donacije, ki jih podjetje prejme za pridobitev osnovnih sredstev oziroma za pokrivanje amortizacije teh opredmetenih osnovnih sredstev.

Obveznosti

V bilanci stanja ločimo dolgoročne in kratkoročne obveznosti. Tako dolgoročne in kratkoročne obveznosti pa delimo še na finančne ter poslovne. Izkazujemo jih z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin.

Obveznosti, izražene v tuji valuti, se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Zajemajo kratkoročno vnaprej vračunane stroške oziroma kratkoročno vnaprej vračunane odhodke in kratkoročno odložene prihodke.

Izkaz poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida je temeljni računovodski izkaz, v katerem je resnično in pošteno prikazan poslovni izid za poslovno leto. Sestavljen je v obliki stopenjskega izkaza v I. različici (SRS 25.6).

Prihodki

Delimo jih na poslovne, finančne ter druge.

Med poslovne prihodke uvrščamo:

- prihodke od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov oziroma trgovskega blaga in materiala ter opravljenih storitev v obračunskem obdobju,
- drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki, so subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije, prihodki od odprave rezervacij in podobni prihodki,
- kot prevrednotovalne poslovne prihodke družba evidentira dobičke od prodaje opredmetenih osnovnih sredstev in prihodke od prodaje naložbenih nepremičnin.

Prihodki se priznavajo na osnovi izdanih faktur na podlagi prodajnih cen, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje.

Finančne prihodke delimo na:

- finančne prihodke iz deležev,
- finančne prihodke iz danih posojil ter
- finančne prihodke iz poslovnih terjatev

Drugi prihodki so vsi ostali prihodki. Družba mednje uvršča prejete odškodnine in kazni, dotacije, subvencije in podobno, ki niso v zvezi s prodanimi količinami, finančne prihodke iz najemnin od naložbenih nepremičnin in ostale prihodke.

Odhodki

Razvrščamo jih na poslovne odhodke, finančne odhodke ter druge odhodke.

Poslovni odhodki so pripoznani, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje oziroma, ko je blago prodano ali storitev opravljena.

Poslovne odhodke predstavljajo vsi stroški nastali v poslovnem letu, evidentirani po naravnih vrstah kot so stroški materiala, stroški storitev, popravek obratnih sredstev, amortizacija, stroški dela. V poslovne odhodke se vštevajo tudi nabavne vrednosti prodanega trgovskega blaga in materiala.

Finančne odhodke delimo na finančne odhodke iz oslabitve in odpisov finančnih naložb, finančne odhodke iz finančnih obveznosti ter finančne odhodke iz poslovnih obveznosti.

Drugi odhodki so neobičajne postavke in so izkazani v dejansko nastalih zneskih.

Izkaz izida denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je temeljni računovodski izkaz, ki prikazuje spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto.

Izkaz denarnih tokov je za leto 2014 sestavljen po posredni metodi (SRS 26.2 različica II).

Izkaz gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala izkazuje stanje kapitala na začetku in na koncu obdobja ter premike v kapital, v kapitalu in iz kapitala. Sestavljen je tako, da prikazuje vse sestavine kapitala, zajete v bilanco stanja (SRS 27).

3. Pojasnila in razkritja k bilanci stanja

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev

v EUR	Premoženjske pravice	Druge neopredmetena sredstva	Dolgoročno aktivne časovne razmejitve	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 1.1.2014	110.612	923	10.855	122.390
Pridobitve	15.359		3.034	18.393
Odtujitve	-7.113	-923	-5.460	-13.496
Prevrednotenje				
Stanje 31.12.2014	118.858	0	8.429	127.287
POPRAVEK VREDNOSTI				
Stanje 1.1.2014	99.794			99.794
Pridobitve				
Odtujitve	-7.113			-7.113
Amortizacija	10.712			10.712
Prevrednotenje				
Stanje 31.12.2014	103.393			103.393
SEDANJA VREDNOST				
Stanje 1.1.2014	10.818	923	10.855	22.596
Stanje 31.12.2014	15.465	0	8.429	23.894

Doba koristnosti neopredmetenih osnovnih sredstev je končna, družba jih amortizira po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Ob začetnem pripoznanju se neopredmeteno sredstvo ovrednoti po nabavni vrednosti. Prevrednotenje neopredmetenih sredstev poteka po modelu nabavne vrednosti.

Neopredmetena sredstva družbe sestavljajo računalniški programi in licence ter plačila v rezervni sklad za stanovanja.

Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Druga oprema in DI	Opredmet. OS v izdelavi	Dani predujmi	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST							
Stanje 1.1.2014	947.430	8.523.902	8.054.223	7.109	0	0	17.532.664
Pridobitve iz inv. v teku	1.618	3.619	98.008				103.245
Direktna povečanja					149.077	180.000	149.076
Zmanjšanja (odtujitve, primanjkljaji)			-155.322		-103.245		-258.566
Druge spremembe							
Prevrednotenje							
Stanje 31.12.2014	949.048	8.527.521	7.996.909	7.109	45.832	180.000	17.706.419
POPRAVEK VREDNOSTI							
Stanje 1.1.2014	0	7.563.645	7.149.878	60	0		14.713.583
Amortizacija		107.601	194.432				302.033
Zmanjšanje popravka vrednosti							
Zmanjšanja (odtujitve, primanjkljaji)			-151.682				-151.682
Druge spremembe							
Prevrednotenje							
Stanje 31.12.2014	0	7.671.246	7.192.628	60	0	0	14.863.934
SEDANJA VREDNOST							
Stanje 1.1.2014	947.430	960.257	904.345	7.049	0	0	2.819.081
Stanje 31.12.2014	949.048	856.275	804.281	7.049	45.832	180.000	2.842.485

Po začetnem pripoznanju so opredmetena osnovna sredstva merjena po modelu nabavne vrednosti.

V letu 2014 so se izvedle investicije v programsko ter računalniško opremo. Družba je med večjimi investicijami beležila stroške za nakup rezervoarja za žvepleno kislino, nove črpalke za industrijsko vodo in službenega avtomobila.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava po enakomerni časovni metodi z uporabo letnih amortizacijskih stopenj, ki znašajo:

Letne amortizacijske stopnje

Gradbeni objekti	1,3 % - 2,5 %
Zunanja ureditev	3%
Oprema – stroji in naprave	6 % - 16,7 %
Računalniška oprema	33,3% - 50%
Druge elektronske naprave	33,3% - 50%
Manjši delovni stroji in orodje	10 % - 20 %
Pisarniška oprema	11 % - 20 %

Sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev, usposobljenih za uporabo znaša 2.842.485 EUR.

Podjetje na zadnji dan poslovnega leta ne evidentira nekratkoročnih sredstev za prodajo.

Podjetje na 31.12.2014 beleži na opredmetenih osnovnih sredstvih hipoteki za revolving kredita za obratna sredstva v skupni višini 1.619.500 EUR.

Dolgoročne finančne naložbe

v EUR	2014	2013
<i>Druge naložbe, razporejene in izmerjene po nabavni vrednosti</i>	12.299	13.849
Delnice INDUPLATI	11.047	11.047
Ustanovitveni delež (IRSPIN)	1.252	1.252
Ustanovitveni delež (MODEUS)	0	1.550
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	12.299	13.849

Družba je imela v lasti delež družbe Modeus d.o.o., ki je bila izbrisana iz registra poslovnih subjektov, zato je v 2014 odpravila njegovo pripoznanje.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

	Delnice in deleži v drugih družbah	Druge dolgoročne fin. naložbe	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST			
Stanje 1.1.2014	106.610	2.802	109.412
Pridobitve			
Zmanjšanja		-1.550	-1.550
Prevrednotenje	-78.000		
Stanje 31.12.2014	28.610	1.252	29.862
SLABITVE			
Stanje 1.1.2014	95.563	0	95.563
Povečanje			
Zmanjšanje			
Prevrednotenje	-78.000		-78.000
Stanje 31.12.2014	17.563	0	17.563
Stanje 1.1.2014	11.047	2.802	13.849
Stanje 31.12.2014	11.047	1.252	12.299

Dolgoročne poslovne terjatve

v EUR	2014	2013
<i>Dani dolgoročni predujmi</i>	8.244	3.675
Dani dolgoročni predujmi – službena vozila	8.244	3.675
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	8.244	3.675

Družba je konec leta 2014 beležila 8.244 eur dolgoročnih poslovnih terjatev.

Zaloge

v EUR	2014	2013
Zaloge surovin in materiala	261.591	172.412
Zaloge drobnega inventarja in embalaže	0	0
Nedokončana proizvodnja in storitve	350.502	204.632
Proizvodi	303.192	266.641
Blago v lastnem skladišču	0	0
Kratkoročno dani predujmi	184.597	52.249
Skupaj:	1.099.882	695.934

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in zaloge nedokončane proizvodnje 31.12.2014 v primerjavi s 1.1.2014 znaša 265.513 EUR.

Družba je na 31.12.2014 oslabila vrednosti zalog surovin in materiala, zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov v skupni višini 112.405 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe

v EUR	2014	2013
Kratkoročna posojila dana drugim	92.000	0
Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih organizacijah	567.500	12.500
Skupaj:	669.500	12.500

Družba je na 31.12.2014 imela depozit v višini 17.500 EUR na podlagi katerega je dobila odobreno uporabo poslovnih kartic v tej višini. Družba je evidentirala tudi za 92.000 EUR posojil drugim družbam in za 550.000 EUR depozitov pri banki Nkbm d.d. .

Kratkoročne poslovne terjatve

V času oteženih gospodarskih razmer se poslabšuje tudi finančna disciplina, zato podjetje:

- redno spremlja bonitete novih kupcev,
- previdneje izbira poslovanje z novimi potencialnimi kupci,
- tesneje sodeluje z agenti in kupci,
- ima zavarovane terjatve, katerih vsota je nad 1.000 EUR,
- po poteku določenega roka oziroma že ob najmanjšem sumu, da terjatev ne bo plačana, sproži izvensodno izterjavo pri pooblaščenih agencijah,
- ponuja popuste za predčasna plačila itd.

v EUR	2014	2013	2014/2013
Kratkoročne terjatve do kupcev	1.235.927	1.036.948	119%
Kratkoročne terjatve do kupcev v skupini	0	0	0%
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	60.213	68.417	88%
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.317.017	1.202.972	109%
Kratkoročni potrošniški krediti, dani kupcem v državi	0	0	0%
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev	-141.303	-234.441	60%
Kratkoročne terjatve iz poslovanja za tuj račun	0	0	0%
Kratkoročne terjatve do izvoznikov	0	0	0%
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev iz poslovanja za tuj račun	0	0	0%
Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki	202	0	0%
Kratkoročne terjatve za obresti do drugih kupcev	313	3.111	10%
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev	-111	-3.111	4%
Druge kratkoročne terjatve	115.932	152.172	76%
Terjatve za vstopni ddv	99.283	63.695	156%
Druge kratk. terjatve do državnih in drugih institucij	887	45	1971%
Ostale kratkoročne terjatve	15.762	88.432	18%
Skupaj:	1.352.061	1.189.120	114%

Družba je na zadnji dan v letu 2014 beležila 1.235.927 EUR rednih kratkoročnih terjatev do kupcev, od tega 60.213 EUR na domačem trgu, 1.317.017 v tujini, v popravku vrednosti terjatev pa je skupno imela za 141.303 EUR terjatev.

Druge kratkoročne terjatve so znašale 115.932 EUR, od tega so največji del predstavljale terjatve za vstopni ddv.

Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 31.12.2014

v EUR	31.12.2014	31.12.2013
Odpрте terjatve	1.377.231	1.271.389
Nezapadle terjatve	948.089	619.757
Zapadle terjatve	429.142	651.632
% zapadlih terjatev	31,15	51,25
Zapadle do 180 dni	258.622	476.334
Zapadle od 180 do 360 dni	8.124	0
Zapadle od 361 do 712 dni	85.366	94.839
Zapadle nad 2 leti	77.030	80.458

Na zadnji dan poslovnega leta ima družba skupno za 1.377.231 vseh odprtih terjatev. Od tega je 948.089 EUR nezapadlih terjatev in 429.142 EUR zapadlih terjatev.

Gibanje popravkov vrednosti terjatve do kupcev

	Popravek vrednosti terjatev do kupcev v državi	Popravek vrednosti terjatev do kupcev v EU	Popravek vrednosti terjatev do kupcev v tretjih državah	SKUPAJ
Stanje 1.1.2014	52.971	153.841	27.629	234.441
Povečanja				
Zmanjšanja	18.000	75.138	0	93.138
Stanje 31.12.2014	34.971	78.703	27.629	141.303

Popravek terjatev je oblikovan za vse terjatve, ki so v prisilni poravnavi ali v stečaju ter za tiste, proti katerim vodimo postopek izterjave na sodišču. Družba oblikuje popravke terjatev za vrednosti posamičnih terjatev. Popravek vrednosti bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke.

Za obvladovanje kreditnih tveganj do kupcev družba izvaja naslednje aktivnosti:

- zavarovanje terjatev pri Slovenski izvozni družbi,
- preverjanje bonitete kupcev pred sklenitvijo posla na podlagi pridobljenih bonitetnih poročil ter informacij s trga,
- izvensodna izterjava pri družbi Prokolekt,
- redno spremljanje gibanja terjatev do kupcev preko sistema mesečnega finančnega planiranja in sprejemanja ukrepov za izterjavo in nadaljnje poslovanje
- posluževanje sistema elektronskih izvršb za domače kupce.

Denarna sredstva

v EUR	2014	2013	2014/2013
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice	10.717	2.781	385%
Denarna sredstva v blagajni, razen deviznih sredstev	10.717	2.781	385%
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	160.145	116.634	137%
Denarna sredstva na računih	126.204	104.654	121%
Devizna sredstva na računih	33.941	11.980	283%
Skupaj:	170.862	119.415	143%

Družba je na 31.12.2014 beležila 170.862 EUR prostih denarnih sredstev in ni imela dogovorjenih samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR	2014	2013	2014/2013
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	26.319	3.524	747%
Kratkoročno nezaračunani prihodki	1.238	27.165	5%
DDV od prejetih predujmov	39	724	5%
Skupaj	27.596	31.413	88%

Družba je imela za 27.596 EUR kratkoročnih AČR, od tega se glavnina se nanaša na vkalkulacijo prihodkov iz naslova projektov.

Kapital

v EUR	2014	2013	2014/2013
Vpoklicani kapital	1.127.300	1.127.300	100%
Osnovni delniški kapital - navadne delnice	1.127.300	1.127.300	100%
Kapitalske rezerve	226.138	226.453	100%
Rezerve iz dobička	1.849.592	105.272	1757%
Zakonske rezerve	105.272	105.272	100%
Rezerve za lastne delnice	5.989	5.989	100%
Lastne delnice(odbitna ostavka)	-5.989	-5.989	100%
Druge rezerve iz dobička	1.744.320	0	0%
Presežek/primanjkljaj iz prevrednotenja	-11.399	0	0%
Preneseni čisti poslovni izid	0	0	0%
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0	0%
Skupaj:	3.191.631	1.459.025	219%

Osnovni kapital družbe je znašal 1.127.300 EUR in je razdeljen na 1.127.293 navadnih imenskih kosovnih delnic z oznako TEAG. Vpisane so v centralni register nematerializiranih vrednostnih papirjev pri KDD d.d. Ljubljana. Navadne delnice so delnice, ki dajejo njihovim imetnikom:

- pravico do udeležbe pri upravljanju družbe,
- pravico do dela dobička (dividenda),
- pravico do ustreznega dela preostalega premoženja po likvidaciji ali stečaju družbe.

Družba je v letu 2014 prerezporedila dobiček tekočega leta v višini 1.744.320 EUR v celoti v dobro drugih rezerv iz dobička. Konec leta 2014 so le te znašale 1.849.592 EUR. Družba iz naslova evidentiranja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine beleži primanjkljaj iz prevrednotenja.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	2014	2013	2014/2013
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	283.235	318.608	89%
Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade	103.856	80.250	129%
Skupaj:	387.091	398.858	97%

Družba oblikuje in črpa tudi rezervacije za jubilejne nagrade in za odpravnine ob upokojitvi v skladu z določili Slovenskih računovodskih standardov.

Končni saldo rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi je tako znašal 103.856 EUR. Dolgoročne PCR pa se nanašajo na rezervacije iz razpisov in projektov.

Kratkoročne obveznosti

v EUR	2014	2013	2014/2013
Kratkoročne finančne obveznosti	1.630.040	1.921.376	85%
Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah in družbah v državi	1.619.500	1.914.500	85%
Druge kratkoročne finančne obveznosti	10.540	6.876	153%
Kratkoročne poslovne obveznosti	921.869	1.001.258	92%
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev</i>	<i>578.563</i>	<i>797.953</i>	73%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	308.045	500.861	62%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	270.518	297.092	91%
<i>Kratkoročni prejeti predujmi in varščine</i>	<i>17.919</i>	<i>46.083</i>	39%
Prejeti kratkoročni predujmi	14.641	39.399	37%
Prejete kratkoročne varščine	3.278	6.384	51%
<i>Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	0%
<i>Kratkoročne obveznosti do zaposlencev</i>	<i>168.538</i>	<i>147.873</i>	114%
Kratkoročne obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	77.910	61.306	127%
Kratkoročne obveznosti za prispevke iz bruto plač in nadomestil plač	29.844	22.418	133%
Kratkoročne obveznosti za davke iz bruto plač in nadomestil plač	22.945	14.378	160%
Kratkoročne obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja	15.367	32.726	47%
Kratkoročne obveznosti za davek z drugih prejemkov iz delovnega razmerja	0	0	0%
Obveznosti za prispevke izplačevalca	22.472	17.045	132%
<i>Obveznosti do državnih in drugih institucij</i>	<i>11.074</i>	<i>759</i>	1459%
Obveznosti za obračunani DDV	10.753	341	3153%
Obveznosti za DDV, carino in druge dajatve od uvoženega blaga	0	128	0%
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	321	289	111%
<i>Obveznosti za davek od dohodkov</i>	<i>142.144</i>	<i>0</i>	0%
<i>Druge kratkoročne obveznosti</i>	<i>3.631</i>	<i>8.859</i>	41%
Druge kratkoročne obveznosti za obresti	485	4.048	12%
Kratkoročne obveznosti v zvezi z odtegljajem od plač in nadomestila plač zaposlencem	1.605	2.978	54%
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	1.541	1.833	84%
Skupaj:	2.551.909	2.922.904	87%

Družba je enako kot v preteklem letu redno odplačevala kratkoročne revolving kredite pri DUTB d.d., ter tako v letu 2014 zmanjšala finančne obveznosti za 15% v primerjavi z letom 2013.

Družba je konec leta beležila 921.869 EUR kratkoročnih poslovnih obveznosti, kar je za 8% manj kot v letu 2013.

Dolgoročne obveznosti

v EUR	2014	2013	2014/2013
Dolgoročne finančne obveznosti	18.057	546	3307%
Dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	18.057	546	3307%
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0%
Skupaj:	18.057	546	3307%

Družba konec leta 2014 beleži 18.057 EUR dolgoročnih obveznosti iz naslova finančnega najema za osebna vozila.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	2014	2013	2014/2013
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	65.669	121.884	54%
Vnaprej vračunani drugi stroški	65.669	121.884	54%
Kratkoročno odloženi prihodki	4.367	4.367	100%
Ddv od danih predujmov	524	0	0%
Skupaj:	70.560	126.251	56%

Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki na zadnji bilančni dan znašajo 70.560 EUR in se v glavnem nanašajo na račune za stroške, ki se nanašajo na prodajo 2014.

Zunajbilančna evidenca

v EUR	2014	2013
Hipoteke in zastave nepremičnin ter terjatev za zavarovanje posojil	1.637.000	1.927.000
Bianco menice	7.157	7.157
Evidenca stroškov razvojno raziskovalne enote	3.592.888	3.631.718
Potencialne obveznosti – prerekanе obveznosti do dobaviteljev	0	67.412
Skladišče konsignacije	4.216	0
Skupaj	5.241.261	5.633.287

V zunajbilančni evidenci družba izkazuje potencialne obveznosti iz hipoteke za zavarovanje posojil, ki so se v letu 2014 zmanjšale za 290.000 EUR.

V letu 2014 so zunajbilančno evidentirani stroški razvojno raziskovalne enote v višini 3.592.888 EUR.

4. Pojasnila in razkritja k izkazu poslovnega izida

Družba sestavlja izkaz poslovnega izida v obliki stopenjskega izkaza po I. različici (SRS 25.6).

Izkaz poslovnega izida po funkcionalnih enotah

v EUR	2014	2013
Čisti prihodki od prodaje	9.281.435	5.991.638
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-172	-512
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-4.851.068	-3.785.071
Kosmati poslovni izid od prodaje	4.430.195	2.206.055
Stroški prodajanja	-894.562	-667.736
Stroški splošnih dejavnosti	-1.641.537	-1.712.575
- normalni stroški splošnih dejavnosti	-1.514.056	-1.251.550
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih sredstvih	-7.580	-672
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-119.901	-460.353
Drugi poslovni prihodki in usredstveni lastni proizvodi	125.423	328.404
Finančni prihodki	37.015	5.820
Finančni odhodki	-181.739	-220.673
Poslovni izid iz rednega delovanja	1.874.795	-60.705

Prihodki

Prihodke delimo na poslovne, finančne in druge prihodke.

Poslovni prihodki

Čisti prihodki od prodaje

v EUR	2014	2013	2014/2013
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	104.435	51.020	205%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	9.016.372	5.769.336	156%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu	3.648	2.184	167%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu	640	2.184	29%
Prihodki od najemnin	156.340	169.098	92%
Skupaj:	9.281.435	5.991.638	155%

Prodaja na tujem trgu po državah v letu 2014

DRŽAVE	EUR	DELEŽ %
DRŽAVE EU	6.904.182	76%
AMERIKA	561.814	6%
AZIJA	609.400	7%
AFRIKA	490.635	5%
AVSTRALIJA, NOVA ZELANDIJA	158.655	2%
Druge države	304.985	3%
S K U P A J	9.029.670	100%

Tekstina d.d. je tudi v letu 2014 pridobila večino poslovnih prihodkov na domačem in tujem trgu iz osnovne dejavnosti, to je proizvodnje tkanin ter storitev njihovega tiskanja in plemenitenja.

Tekstina je v letu 2014 prodajala svoje artikle v 50 državah. 10 največjih kupcev je skupaj doseglo 3.963.997 EUR prometa, kar predstavlja 43% celotnega prometa doseženega v letu 2014.

Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)

v EUR	2014	2013	2014/2013
Prihodki od odprave rezervacij	34.450	52.995	65%
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije)	16.687	189.909	9%
Prevrednotovalni poslovni prihodki	74.286	85.500	87%
Skupaj:	125.423	328.404	38%

Prihodki iz naslova odprave rezervacij za obračunano amortizacijo so v letu 2014 znašali 34.450 EUR.

Finančni prihodki**Finančni prihodki iz deležev**

v EUR	2014	2013	2014/2013
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0	0%

Finančni prihodki iz danih posojil

v EUR	2014	2013	2014/2013
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1.850	2	92500%

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

v EUR	2014	2013	2014/2013
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	35.165	5.818	604%

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev do drugih ustvarjajo tečajne razlike iz preračuna poslovnih terjatev, izraženih v tuji valuti, pozitivne tečajne razlike iz obveznosti do dobaviteljev in prihodki od obresti.

Drugi prihodki

v EUR	2014	2013	2014/2013
Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	9.473	0	0%
Odškodnine, ki niso povezane s poslovnimi učinki	26.946	13.184	204%
Pozitivne evrske izravnave	13	2	650%
Ostali prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	15.883	52.168	30%
Skupaj:	52.315	65.354	192%

Družba je V 2014 prejela vračilo preveč plačanih dajatev za CO2 v višini 9.473 EUR. S strani zavarovalnic je prejela 26.946 EUR izplačanih škod. Ostali prihodki predstavljajo druge neobičajne prihodke iz preteklih let.

Odhodki

Odhodke delimo na poslovne, finančne in druge odhodke.

Odhodki družbe v strukturi

v EUR	2014	%	2013	%
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	172	0%	512	0%
Stroški materiala	3.848.788	49%	2.689.171	41%
Stroški storitev	1.673.537	21%	1.213.679	19%
Stroški dela	1.543.715	20%	1.345.845	21%
Amortizacija	312.746	4%	408.069	6%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	127.481	2%	461.025	7%
Drugi poslovni odhodki	146.414	2%	171.032	3%
Finančni odhodki	181.739	2%	220.673	3%
Drugi odhodki	40.645	1%	16.930	0%
Skupaj odhodki	7.875.273	100%	6.526.936	100%

Poslovni odhodki

Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR	2014	2013	2014/2013
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	172	512	34%
Stroški materiala	3.848.788	2.689.171	143%
Stroški materiala	3.096.906	1.986.184	156%
Stroški pomožnega materiala	125.898	145.384	87%
Stroški energije	445.150	450.136	99%
Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev	114.195	56.446	202%
Odpis drobnega inventarja in embalaže	2.689	1.162	231%
Uskladitev stroškov materiala in drobnega inventarja zaradi ugotovljenih popisnih razlik	0	418	0%
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	35.626	28.977	123%
Drugi stroški materiala	28.324	20.464	138%
Stroški storitev	1.673.537	1.213.679	138%
Stroški storitev pri proizvodnji proizvodov in opravljanju storitev	279.905	140.648	199%
Stroški transportnih storitev	240.020	207.204	116%
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev	94.619	56.833	166%
Najemnine	8.150	10.125	80%
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	101.972	64.118	159%
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalnih premij	117.462	110.432	106%
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	260.426	169.891	153%
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	110.462	79.795	138%
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo podjetje	1.215	1.249	97%
Stroški drugih storitev	459.306	373.384	123%
Skupaj:	5.522.497	3.903.362	141%

Stroški materiala predstavljajo 52% delež, stroški storitev pa 22 % v celotnem obsegu vseh stroškov podjetja. Stroški surovin skupaj predstavljajo 80% stroškov materiala. Med stroški storitev so pomembni stroški izdelavnih storitev, prevozov gotovih izdelkov ter intelektualnih in drugih storitev. Med slednjimi 71% stroškov izhaja iz storitev pri izvozu.

Stroški dela

v EUR	2014	2013	2014/2013
Stroški plač	1.213.770	1.043.940	116%
Plače zaposlencev	1.213.770	1.043.940	116%
Stroški socialnih zavarovanj	206.510	179.403	115%
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	206.510	179.403	115%
Drugi stroški dela	123.435	122.502	101%
Druge delodajalčeve dajatve od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	5.513	0	0%
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlencev	99.319	119.836	83%
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	18.603	2.666	698%
Skupaj:	1.543.715	1.345.845	115%

Stroški socialnih zavarovanj se delijo na:

v EUR	2014	2013	2014/2013
Stroške pokojninskih zavarovanj	117.341	107.956	109%
Stroške drugih zavarovanj	89.169	71.447	125%

V letu 2014 so bile izplačane odpravnine zaradi odpovedi zaposlitve v višini 31.509 EUR. Družba je izplačala za 38.975 EUR nadomestil za prevoz na delo in z dela ter 47.996 EUR regresa za letni dopust.

Odpis vrednosti

v EUR	2014	2013	2014/2013
Amortizacija	316.746	408.069	78%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	127.481	461.025	28%
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	7.580	672	1128%
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	119.901	460.353	26%
Skupaj:	440.227	869.094	51%

Amortizacija je obračunana od izvirne nabavne vrednosti amortizirljivih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično. Uporablja se enakomerni časovni obračun amortiziranja.

Obračunana amortizacija

v EUR	2014	2013
Skupaj amortizacija:	312.746	408.069
za zgradbe	107.602	115.101
za opremo in drobní inventar	194.432	279.375
za računalniške programe in licence	10.712	13.593
Za naložbene nepremičnine	0	0

Med stroški amortizacije so bili najvišji stroški za proizvodjalne naprave in stroje, ki predstavljajo 56% celotne amortizacije.

Prevrednotenje obremenjuje poslovne odhodke v zvezi z:

v EUR	2014	2013
Odpisom in popravkom vrednosti terjatev do kupcev	1.851	74.353
Uskladitvijo zalog surovin in materiala s tržnimi cenami	29.314	62.112
Prevrednotenjem zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov zaradi oslabitve	83.091	323.888
Prevrednotenjem neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	7.580	672
Drugimi prevrednotovalnimi poslovnimi odhodki v zvezi z kratk. sredstvi, razen s fin. naložbami	5.645	0

Največje tveganje za znižanje vrednosti zalog predstavlja odvisnost prodajne cene artikla od njegove modne aktualnosti. Ob rednem popisu zalog je družba izvedla tudi njihov pregled z vidika kvalitete, starosti, uporabnosti, gibanja, prodajljivosti in stroškov, ki z njimi nastajajo. Iz tega naslova družba beleži oslabitev zalog v skupni višini 112.405 EUR.

Drugi poslovni odhodki

v EUR	2014	2013	2014/2013
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov	53.878	60.061	90%
Izdatki za varstvo okolja	5.021	6.999	72%
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajatvami	0	5	0%
Ostali stroški	22.770	15.272	149%
Ostali poslovni odhodki	64.745	88.695	73%
Skupaj:	146.414	171.032	86%

Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov so: nadomestilo za stavbno zemljišče, prispevek za onesnaženo in uporabljeno vodo, taksa za obremenjevanje vode, ekološka taksa ter članarine raznim združenjem.

Med ostalimi stroški družba evidentira stroške raznih pogostitev, stroške stanovanj, administrativne takse itd.

Ostale poslovne odhodke sestavljajo stroškovni računi iz osnovne dejavnosti, ki so bili prejeti v 2014 in se nanašajo na poslovanje družbe v preteklih letih.

Finančni odhodki**Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb**

v EUR	2014	2013	2014/2013
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb.	1.550	420	369%
Skupaj:			

Družba na zadnji dan poslovnega leta prevrednoti finančne naložbe, v kolikor obstajajo objektivni dokazi o oslabitvi. Znesek izgube se zaradi oslabitve prepozna neposredno v poslovnem izidu.

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

v EUR	2014	2013	2014/2013
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	128.235	153.257	84%
Drugi odhodki iz drugih finančnih obveznosti	26.662	28.688	93%
Skupaj:	154.897	181.945	85%

Odhodki za obresti iz kratkoročnih finančnih dolgov za nakup obratnih sredstev znašajo 128.235 EUR.

Odhodki iz drugih finančnih obveznosti se nanašajo na razne obresti, negativne tečajne razlike deviznih računov, finančne popuste.

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti

v EUR	2014	2013	2014/2013
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	4.874	23.888	20%
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	20.418	14.420	142%
Skupaj:	25.292	38.308	66%

Odhodki iz poslovnih obveznosti so plačane zamudne obresti dobaviteljem in obračunane negativne tečajne razlike.

Drugi odhodki

v EUR	2014	2013	2014/2013
Denarne kazni, ki niso povezane s poslovnimi učinki	2.800	0	0%
Donacije	3.200	200	1600%
Negativne evrske izravnave	31	25	124%
Ostali odhodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	34.614	16.705	207%
Skupaj:	40.645	16.930	240%

Poslovni izid

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Vrsta dobička / izgube v EUR	2014	2013	2014/2013
Poslovni izid iz poslovanja	2.019.519	154.148	1310%
Poslovni izid iz financiranja	-144.725	-214.853	67%
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	11.670	48.425	24%
Davek od dobička	142.144	0	0%
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.744.320	-12.280	15362%

Davek od dohodka pravnih oseb

Družba je davčni zavezanec po Zakonu o davku od dohodka pravnih oseb. Družba ima na podlagi obračuna za leto 2014 za 142.144 EUR davčnih obveznosti iz tega naslova.

5. Pojasnila in razkritja k izkazu denarnih tokov

Pomembne postavke v izkazu izida denarnih tokov

v EUR	2014	2013
Denarni tok pri poslovanju	1.393.542	461.885
Denarni tok pri naložbenju	-913.058	-7.674
Denarni tok pri financiranju	-429.037	-357.053
Denarni izid v obdobju	51.447	97.158
Začetno stanje denarnih sredstev	119.415	22.257
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	170.862	119.415

Družba sestavlja izkaz denarnih tokov po II. Različici (posredna metoda).

V letu 2014 je družba ustvarila pozitivni denarni tok. Od tega je denarni tok iz poslovanja znašal 1.393.542 EUR, sprememba je predvsem posledica povečane prodaje. Pri naložbenju je podjetje zabeležilo negativni denarni tok v višini -913.058 EUR. Sprememba glede na preteklo leto izhaja predvsem v višjih izdatkih za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev in kratkoročnih finančnih naložb. Družba je zabeležila -429.037 EUR negativnega denarnega toka iz financiranja, kot posledica izdatkov za obresti in višjih odplačil kratkoročnih finančnih obveznosti.

Družba Tekstina d.d. v izkazu denarnih tokov za leto 2014 ni imela pomembnejših sprememb na strani naložbenja in financiranja brez posredovanja denarnih sredstev.

6. Pojasnila in razkritja k izkazu gibanja kapitala

Gibanje kapitala

Osnovni kapital sestavljajo kosovne delnice	
- število delnic	1.127.293
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	
- v letu 2013	1,29
- v letu 2014	2,83
Lastne delnice	
- število odkupljenih lastnih delnic 2013	59.887
- število odkupljenih lastnih delnic 2014	3.148
Čisti dobiček/izguba na delnico (brez lastnih delnic) v EUR	
- v letu 2013	-0,01
- v letu 2014	1,55

Lastniška struktura na dan 31.12.2014

	Število delnic	Struktura v %
SVILA IN d.o.o.	596.672	52,93%
SF KONTO d.o.o.	157.390	13,96%
TEKSTINA d.d. Ajdovščina	63.035	5,59%
VERDIN NALOŽBE d.o.o. - v stečaju	55.238	4,90%
MIHELJ VASJA	14.999	1,33%
KRIŽNIČ ERVIN	11.350	1,01%
GRBEC ROBERT	9.975	0,88%
MURN MARTIN	6.772	0,60%
LIČEN NIKOLAJ	6.485	0,58%
KOREN IVANKA	6.000	0,53%
MALI DELNIČARJI	199.377	17,69%
Skupno število kosovnih delnic	1.127.293	100%

Osnovni kapital družbe je delniški kapital, ki predstavlja 1.127.293 kosovnih delnic. Po stanju 31.12.2014 je bilo v registru KDD vpisanih 552 delničarjev. Vrednostni papirji družbe Tekstina d.d. z oznako TEAG so v borzni kotaciji razvrščeni v prosti trg – vstopna kotacija.

Konec leta 2014 je družba imela v lasti 63.035 lastnih delnic.

Knjigovodska vrednost delnice je konec leta 2014 znašala 2,83 EUR na delnico. Čisti dobiček na delnico je konec leta 2014 znašal 1,55 EUR.

Kapitalske rezerve

v EUR	2014	2013
Kapitalske rezerve	226.138	226.453
Skupaj	226.138	226.453

Iz kapitalskih rezerv je družba v 2014 oblikovala tudi rezerve za lastne delnice v višini 314,80 EUR. Konec leta je tako imela še 226.138 EUR kapitalskih rezerv.

Rezerve iz dobička

v EUR	2014	2013
Zakonske rezerve	105.272	105.272
Statutarne rezerve	0	0
Rezerve za lastne delnice oz. deleže	6.304	5.989
Lastne delnice oz. deleži(odbitna postavka)	-6.304	(5.989)
Druge rezerve iz dobička	1.744.320	0
Skupaj	1.849.592	105.272

Družba ima oblikovane zakonske rezerve že iz preteklih let. Statutarnih rezerv družba nima odobrenih. Družba je v letu 2014 imela lastne delnice oziroma deleže v višini 6.304 EUR.

Družba je v letu 2014 beležila skupaj 1.744.320 EUR čistega dobička, ki je bil v celoti razporejen v druge rezerve iz dobička.

Poslovni izid po preračunu kapitala z rastjo cen življenjskih potrebščin

v EUR	Kapital pred preračunom	% rasti	Kapital po preračunu	Izračunani učinek	Korigirani poslovni izid
Preračun z rastjo cen življenjskih potrebščin	3.191.631	0,2	3.185.248	6.383	1.737.937

Kapital pred preračunom vsebuje čisti poslovni izid 1.744.320 EUR. Če bi prevrednotili kapital za rast cen življenjskih potrebščin bi imeli dobiček v višini 1.737.9374 EUR.

Kazalniki poslovanja

	2014	2013	2014/2013
Koeficient celotne gospodarnosti	1,24	1,00	124%
Stopnja lastniškega financiranja	0,51	0,30	170%
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,58	0,38	153%
Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev	1,25	0,65	192%
Kratkoročni koeficient	1,30	0,69	188%
Dnevi vezave zalog	34	48	71%
Dnevi vezave terjatev do kupcev	43	58	74%
Donosnost sredstev (v %)	0,31	-0,24	-129%
Donosnost kapitala (v %)	0,75	-0,74	-101%
Dodana vrednost na zaposlenega (v EUR na zaposlenega)	63.039	41.563	152%
Stopnja osnovnosti investiranja	0,46	0,58	79%
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,46	0,58	79%
Kapitalska pokritost osn.sredstev	1,11	0,51	218%
Neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti	0,07	0,04	175%
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	0,83	0,45	184%
Gospodarnost poslovanja	1,26	1,02	124%

7. Druga razkritja

Izplačani prejemki vodstvu družbe v letu 2014

Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.

Ime in Priimek	Bruto znesek	Boniteta	Neto znesek
Simeon Špruk	90.391	8.499	37.410

Na dan 31.12.2014 je bilo v Tekstina d.d. Ajdovščina 65 zaposlenih, od tega je imel en zaposleni individualno pogodbo. Skupni letni znesek bruto plač v skladu z individualnimi pogodbami o zaposlitvi je znašal 90.391 EUR.

Članom nadzornega sveta so bile izplačane sejnine v skupni višini 1.156 bruto, kot sledi:

Ime in Priimek	Bruto znesek
Andlovic Justin	505,79
Trobec Pahor Miloš	674,40

Skupščina družbe ni določila politike prejemkov članov organov vodenja in nadzora. Prejemki članov organov vodenja in nadzora so fiksno določeni v skladu s pogodbami.

Uprava, zaposleni in člani nadzornega sveta nimajo do družbe nikakršnih drugih zahtevkov po izplačilih na podlagi določb zakona, podjetniške kolektivne pogodbe ali pogodbe o zaposlitvi.

DAVČNE OBVEZNOSTI

Družba je davčni zavezanec:

- po Zakonu in pravilniku o davku od dohodka pravnih oseb,
- po Zakonu o davku na dodano vrednost,
- po Pravilniku o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost.

Po Zakonu o davčni službi opravlja davčni nadzor, to je kontrolo in inšpekcijske preglede po določilih Zakona o davčnem postopku, pristojni davčni urad v Novi Gorici.

REVIZIJSKO POROČILO

Računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. je za leto 2014 revidirala revizijska družba ABC REVIZIJA, podjetje za revizijo in sorodne storitve d.o.o. Ljubljana.

Cena opravljene storitve revidiranja letnega poročila, na podlagi pogodbe o revidiranju računovodskih izkazov za leto 2014, znaša 4.500,00 EUR brez DDV.

VAŽNEJŠI DOGODKI V ČASU OD 1.1.2015 DO 25.3.2015

V času sestavljanja letnega poročila ni bilo pomembnejših dogodkov.

Izjava vodstva družbe Tekstina d. d. Ajdovščina k letnemu poročilu 2014

LETNO POROČILO 2014

Izjava vodstva družbe Tekstina d. d. Ajdovščina k letnemu poročilu 2014

Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. Ajdovščina za leto, končano na dan 31.12.2014.

Uprava izjavlja, da je po njenem najboljšem vedenju računovodsko poročilo sestavljeno v skladu z ustreznim okvirom računovodskega poročanja ter da daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe in morebitnih drugih družb, vključenih v konsolidacijo kot celote.

Uprava izjavlja, da je po njenem najboljšem vedenju v poslovno poročilo vključen prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega položaja, vključno z opisom bistvenih vrst tveganja, ki so jim družba in morebitne druge družbe, vključene v konsolidacijo, kot celota izpostavljene.

Uprava je odgovorna tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih sklepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Kodeks upravljanja javnih delniških družb:

Uprava in nadzorni svet družbe Tekstina d.d. izjavljata, da so v letu 2014 spoštovali skoraj vsa načela Kodeksa upravljanja delniških družb in si prizadevali za njihovo udejanjanje v družbi. Cilji družbe, kar zahteva določbo 1. Kodeksa, v statutu še niso navedeni.

Razporeditev tekočega dobička

Uprava je sprejela sklep, da se dobiček tekočega leta v celoti razporedi v dobro drugih rezerv iz dobička.

Ajdovščina, 25.3.2015

Uprava

Simeon Špruk

tekstina
Tekstina industrija Ajdovščina d.d.

Revizorjevo poročilo za Tekstina d.d. Ajdovščina



http://www.abc-revizija.si

Telefon: 00386 059 091 400
Faks: 00386 059 091 401
E-mail: revizija@abc-revizija.si

TRR: 1010 0005 2467 877, ID številka za DDV: SI88534022
Matična številka: 5662664

POSLOVNA ENOTA PTUJ, Osojnikova 3, 2250 Ptuj
Telefon: 00386 (0)2 74 92 682
Faks: 00386 (0)2 74 92 680

POSLOVNA ENOTA MARIBOR,
Cankarjeva ulica 24, 2000 Maribor
Telefon: 00386 (0)2 22 98 082
Faks: 00386 (0)2 22 98 084

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

SKUPŠČINI DRUŽBE

TEKSTINA tekstilna industrija Ajdovščina d. d., Tovarniška cesta 15, Ajdovščina

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe TEKSTINA tekstilna industrija Ajdovščina d. d., Tovarniška cesta 15, Ajdovščina, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2014 ter izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe TEKSTINA tekstilna industrija Ajdovščina d. d., Tovarniška cesta 15, Ajdovščina na dan 31. decembra 2014 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.



Osnovni kapital: 39.845,00 eur; Št.: Vložka 1/19674/00 pri Okrožnem sodišču v Ljubljani; Vpis v register revizijskih družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo pod št. RD-A-004 z dne 30. 9. 1994
Družbeniki pooblaščen revizorji: dr. Branko Mayr, mag. Danika Kamenšek.
Član JPA international - mreže neodvisnih računovodskih družb / A member of JPA international network of independent accounting firms.

Poudarjanje zadeve

Ne da bi izrazili mnenje s pridržki opozarjamo, da je družba v letu 2014 ustvarila dobiček 1.744.320,00 EUR, katerega je v celoti razporedila med druge rezerve iz dobička. V skladu z določili ZGD-ja izid poslovnega leta – dobiček, ki ostane po plačilu davkov uporabo upošteva že poslovodstvo ob pripravi letnega poročila za, a) kritje prenesene izgube, b) oblikovanje zakonskih rezerv, c) oblikovanje rezerv za lastne deleže, č) oblikovanje statutarnih rezerv, d) oblikovanje drugih rezerv iz dobička – ob upoštevanju naslednjih pravil - največ polovica zneska, ki ostane po uporabi dobička za namene od a) do d), razen če statut določa višji delež – v tem primeru ne smejo preseči polovice osnovnega kapitala.

Pooblaščen revizor:
Dr. Branko Mayr



ABC revizija d. o. o.
Direktorica:
Mag. Darinka Kamenšek



V Ljubljani, dne 27. 3. 2015