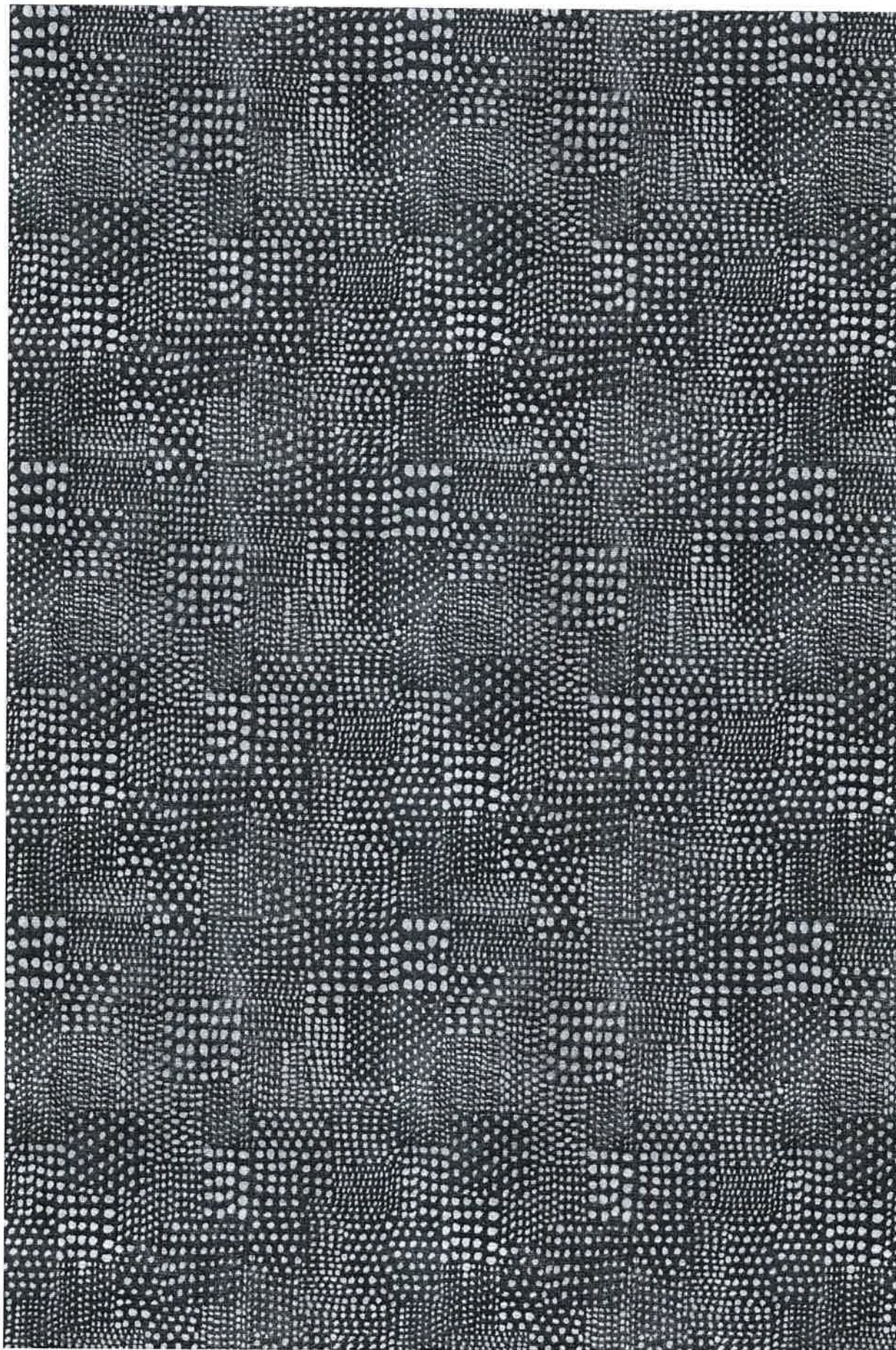


TEKSTINA D. D.: NEREVIDIRANO POLLETNO POROČILO 2016



KAZALO VSEBINE

I. VMESNO POSLOVNO POROČILO	5
I.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE	7
I.2. ZAPOSLENI	9
I.3. CELOVITA ANALIZA RAZVOJA IN IZIDOV POSLOVANJA	9
I.4. POSLOVNI DOGODKI, KI SO NASTOPILI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	9
I.5. POLLETNO POROČILO	9
I.6. PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE	9
I.7. AKTIVNOSTI DRUŽBE NA PODROČJU RAZISKAV IN RAZVOJA	10
I.8. OBSTOJ PODRUŽNIC DRUŽBE	10
I.9. OPIS POLITIKE RAZNOLIKOSTI	10
I.10. CILJI IN UKREPI UPRAVLJANJA TVEGANJ	10
II. POVZETEK RAČUNOVODSKEGA POROČILA	13
II.1. POVZETEK RAČUNOVODSKIH IZKAZOV TEKSTINA D.D. AJDOVŠČINA	14
Povzetek nerevidirane polletne bilance stanja	14
Izkaz poslovnega izida	16
II.2. POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH ..	17
Podlage za sestavo računovodskih izkazov	17
Računovodski izkazi za prvih šest mesecev leta 2016	17
Računovodske usmeritve	17
Tečaj in način preračuna v domačo valuto	17
Stopnje pomembnosti pri razkrivanju postavk	17
Obseg razkritij	18
Spremembe računovodskih usmeritev in spremembe računovodskih ocen	18
Bilanca stanja	18
Izkaz poslovnega izida	22
II.3. POJASNILA IN RAZKRITJA K BILANCI STANJA	22
Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	22
Naložbene nepremičnine	25
Dolgoročne finančne naložbe	25
Dolgoročne poslovne terjatve	25
Odložene terjatve za davek	25
Zaloge	25
Kratkoročne finančne naložbe	26

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	26
DENARNA SREDSTVA	27
KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	28
KAPITAL	28
REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	29
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	29
ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK	29
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	30
KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	30
ZUNAJBILANČNA EVIDENCA	30

II.4. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA..... 31

PRIHODKI.....	31
POSLOVNI PRIHODKI.....	32
FINANČNI PRIHODKI	32
DRUGI PRIHODKI	33
ODHODKI	33
POSLOVNI ODHODKI	33
FINANČNI ODHODKI.....	35
DRUGI ODHODKI.....	35
POSLOVNI IZID	36
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB.....	36

II.5. POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V KAPITALU 36

DELNICE TEKSTINE D.D.....	36
VPOKLICANI KAPITAL	36
KAPITALSKE REZERVE	37
REZERVE IZ DOBIČKA.....	37
PRESEŽEK IZ PREVREDNOTENJA	37
PRENESENI IN TEKOČI POSLOVNI IZID.....	38
KAZALNIKI POSLOVANJA.....	38

II.6. DRUGA RAZKRITJA 38

IZPLAČANI PREJEMKI VODSTVU DRUŽBE V PRVEM POLLETJU 2016.....	38
IZJAVA VODSTVA DRUŽBE TEKSTINA D. D. AJDOVŠČINA K POLLETNEMU NEREVIDIRANEMU POROČILU NA DAN 30.6.2016	40

KAZALO TABEL

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev	23
Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev	24
Letne amortizacijske stopnje	24
Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 30.6.2016	27
Gibanje popravkov vrednosti terjatve do kupcev	27
Čisti prihodki od prodaje	32
Prodaja iz osnovne dejavnosti na tujem trgu po državah v prvem polletju 2016	32
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	32
Finančni prihodki iz danih posojil	32
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	33
Odhodki družbe v strukturi	33
Stroški blaga, materiala in storitev	33
Stroški dela	34
Odpis vrednosti	34
Obračunana amortizacija	34
Drugi poslovni odhodki	35
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	35
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	35
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	35
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	36
Odhodek za davek	36
Lastniška struktura na dan 30.6.2016	36
Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.	38

I. VMESNO POSLOVNO POROČILO

Tekstina d.d. Ajdovščina

Nagovor direktorja

Družba Tekstina d.d. je globalni igralec na področju modnih in tehničnih tkanin. Na globalnem trgu so se razmere v drugi polovici leta 2015 začele poslabševati kar se je nadaljevalo v leto 2016. Vzroke gre iskati v terorizmu, begunski krizi, ekonomskemu pešanju Kitajske, politični negotovosti držav izvoznic nafte in plina ter s tem povezanih posledic.

Cene surovin barvil in določenih prej so ostale nespremenjene. Nadaljuje se negotovost pri kupcih, zaradi slabše prodaje v prvi polovici leta, izida referendumu Brexit, terorističnih napadov v EU in ekonomskih sankcij proti Rusiji. Zaradi tega se nadaljujejo pritiski na cene in naročila manjših količin. Dodatno je negotovost posledica velikega padca cen nafte in lokalnih valut v južni Ameriki.

Družba je v letu 2016 nadaljevala z izvajanjem aktivnosti za dosego vizije postati kreativni in inovativni ponudnik tkanin. Nadaljevale so se aktivnosti za znižanje stroškov in aktivnejša prodaja na obstoječih 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 zahteva današnji čas pri trženju.

Družba pretežno posluje v isti valuti, zato so valutna tveganja majhna. Velika valutna tveganja (padcev vrednosti lokalnih valut glede na EUR) vplivajo na obseg prodaje (Kitajska, južna Amerika).

Višanje cen vhodnih materialov ni pričakovano.

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 2016 težko napovedljiva. Vsi akterji delujejo z minimalnimi zalogami. V prvi polovici leta 2016 se je poslabšala likvidnost kupcev. Napovedi o gibanju prodaje za leto 2016 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 o možnosti hitrih prememb na trgu, 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, 5270 Ajdovščina, Slovenija
 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)

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

Poslovno leto: koledarsko leto

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)

Odvisna družba

Firma odvisne družbe: BJT d.o.o.

Sedež odvisne družbe: Cesta Goriške fronte 84C, 5290 Šempeter pri Gorici

Delež Tekstine d.d. v kapitalu odvisne družbe: 91,00%

Višina lastnega kapitala odvisne družbe: 211.755 EUR

Poslovni izid odvisne družbe za prvo polletje 2016: 42.013 EUR

Skladno s 7. odst. 56. člena ZGD-1 Tekstina d.d. odvisne družbe ne vključuje v konsolidacijo, pač pa v svojih računovodskih poročilih in razkritjih navaja naravo in višino posameznih postavk. Družba v skladu s 7.odstavkom 56.člena ZGD-1 ne dela konsolidacije, ker bilančna vrednost odvisne družbe ne predstavlja pomembnega elementa v bilančni vrednosti družbe. Poslovanje odvisne družbe ni bistveno pomembno za delovanje družbe. Edina posla, ki ju družba ima ob polletju z odvisno družbo je letna najemnina za streho in dano kratkoročno posojilo. Oboje za Tekstino d.d. predstavlja nepomembne zneske.

RAZVOJ DRUŽBE

Kratek opis zgodovine razvoja

Tekstina d.d. ima skoraj 190 letno zgodovino. Skozi ta leta je prešla od ponudnika preje do tiskanih tkanin. Prodajo je širila najprej v Evropi, potem pa še na ostalih celinah. V zadnjih letih se je usmerila v nišnega ponudnika modnih tkanin višjega cenovnega razreda. Poleg tega je začela s proizvodnjo in prodajo zaščitnih tkanin. Ves čas se je prilagajala potrebam trga, včasih bolj uspešno včasih manj.

Kratek opis vizije razvoja v prihodnosti

Družba ima vizijo biti najboljši ponudnik tkanin za srajco in zaščitne tkanine. Razvoj družbe bo temeljil na odličnem servisu, inovativnih izdelkih in lepem oblikovanju. Družba načrtuje poslovanje v okvirih, ki ga dosega sedaj. V planu ima še več investiranja v strojno opremo z namenom doseganja večje kvalitete in večje energetske učinkovitosti. Prodajo bo vršila na vseh celinah in se prilagajala potrebam kupcev. Glede na dejavnost v katerem družba deluje, kjer je zvestoba kupcev zelo nizka oz. jo sploh ni, je družba izpostavljena tveganju hitrega dviga ali padca prodaje.

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 2016 so delničarji imenovali revizijsko hišo PIT 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.

Opis poslov s povezanimi osebami

Družba oddaja BJT d.o.o. v najem streho na eni od proizvodni hal iz katere beleži poslovne terjatve v višini 6.911 EUR. Družba je na 30.6.2016 imela za 20.000 EUR terjatev iz naslova glavnice ter za 930 EUR terjatev iz naslova obresti za dano posojilo BJT d.o.o. z zapadlostjo v letu

2016. Razen naštetega ni drugih dejanj, ki bi jih storila ali opustila na pobudo ali v interesu teh družb v prvem polletju 2016. Opis poslov ustreza načelom vestnosti in verodostojnosti. Do prikrajšanj ni prišlo oz. družba je dobila ustrezna vračila zato poslovodstvo družbe pojasnjuje, da je družba v okoliščinah, ki so ji bile znane v trenutku, ko je bil opravljen pravni posel za vsak pravni posel dobila ustrezno vračilo. Družba izjavlja, da so bili posli opravljeni pod tržnimi pogoji.

I.2. Zaposleni

Število zaposlenih 30.06.2016: 70
31.12.2015: 71

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 v prvi polovici leta 2016 poslovala pozitivno. Prikaz analize izidov poslovanja družbe in njenega finančnega položaja, vključno z računovodskimi, finančnimi in drugimi kazalci ter kazalniki so v nadaljevanju letnega poročila. Družba ima okoljevarstveno dovoljenje.

Pomembni poslovni dogodki v prvem polletju

Skupščina je v prvi polovici leta sprejela sklep o odkupu lastnih delnic.

Kupci so v prvi polovici leta glede na enako obdobje 2015 naročili manj vzorcev (cca 15%) kar nam je prvi indikator o manjši prodaji. Ta se sedaj lahko vidi iz prejetih naročil avgust in september, da jih je manj kot v enakem obdobju lani.

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

Dne 30.08.2016 je na sedežu družbe potekala skupščina. Vsi sklepi skupščine so javno objavljeni.

I.5. Polletno poročilo

Družba objavlja nerevidirano polletno poročilo za obdobje 1.1.2016 do 30.06.2016.

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 nižnih 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. Obstoj podružnic družbe

Tekstina d.d. nima podružnic.

I.9. Opis politike raznolikosti

Tekstina d.d nima v svojih aktih opredeljene posebne politike raznolikosti, vendar kljub temu to upošteva, saj je na vodstvenih funkcijah več žensk kot moških.

I.10. Cilji in ukrepi upravljanja tveganj

Tveganja in negotovosti v zvezi s preostalimi šestimi meseci tekočega poslovnega leta

Negotovost s katero se družba sooča je manjše pridobivanje naročil kot v enakem obdobju lanskega leta.

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 letnih izkazov družbe izvaja pooblaščen revizijska družba, ki poleg redne letne revizije letnih računovodskih izkazov zagotavlja posredovanje strokovnih opozoril in napotkov za izboljšanje sistema notranjih kontrol in za obvladovanje vseh vrst tveganj. To poročilo ni bilo predmet revidiranja.

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 in dolgoročnih naložb

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

Način obvladovanja kreditnega tveganja dolgoročnih naložb: Kreditno tveganje dolgoročnih naložb se je glede na predhodno obdobje povečalo, ker je pridobljena dolgoročna naložba v BJT d.o.o.. Naložba je pridobljena po ocenjeni vrednosti, ki je rezultat ocene bodočih donosov. Z nadzorom nad poslovanjem odvisne družbe se zagotavlja, da bodo donosi na nivoju, kot je predvideno in da iz tega naslova ne bo izgub iz slabitve naložbe. Presoja o tem se naredi enkrat letno ob koncu leta.

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

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 polletnega poročila na 30.6.2016.

Izjava se nanaša na obdobje od 1.1.2016 do 30.6.2016. 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 določbah. Zaradi manjše velikosti družbe glede na obseg zahtev Kodeksa, vzpostavljenega kvalitetnega internega sistema kontrol, dobrega delovanja nadzornega sveta in ker prejemniki uprave in nadzornega sveta ne presegajo slovenskega povprečja ter ker so delničarji družbe slovenske pravne in fizične osebe Kodeksa družba ni upoštevala v naslednjih točkah:

3.8 Družba nima komisije za imenovanje

3.9 Družba nima komisije za prejemke

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

Ajdovščina, 29.09.2016

Simeon Špruk
direktor



II. POVZETEK RAČUNOVODSKEGA POROČILA

Nerevidirano računovodsko poročilo

za obdobje 1.1.2016 do 30.6.2016

Tekstina d.d. Ajdovščina

II.1. POVZETEK RAČUNOVODSKIH IZKAZOV Tekstina d.d. Ajdovščina

Povzetek nerevidirane polletne bilance stanja

	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
SREDSTVA	8.598.024	8.022.885	107%
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	4.218.105	3.741.361	113%
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	36.430	28.952	126%
1. Dolgoročne premoženjske pravice	35.980	28.583	126%
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	450	369	122%
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.698.850	3.298.255	112%
1. Zemljišča in zgradbe	1.832.347	1.936.668	95%
a) Zemljišča	921.548	949.048	97%
b) Zgradbe	910.799	987.620	92%
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.458.594	1.206.304	121%
3. Druge naprave in oprema	100.020	92.283	108%
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	307.890	63.000	489%
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	15.390	0	
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	292.500	63.000	464%
III. Naložbene nepremičnine	68.671	0	
IV. Dolgoročne finančne naložbe	295.754	295.754	100%
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	295.754	295.754	100%
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	283.455	283.455	100%
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0	
c) Druge delnice in deleži	11.047	11.047	0%
č) Druge dolgoročne finančne naložbe	1.252	1.252	0%
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	5.069	5.069	100%
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0	
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	5.069	5.069	100%
VI. Odložene terjatve za davek	113.331	113.331	100%
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	4.327.245	4.245.919	102%
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	
II. Zaloge	1.409.880	1.371.411	103%
1. Material	380.582	271.961	140%
2. Nedokončana proizvodnja	449.628	469.977	96%
3. Proizvodi in trgovsko blago	349.051	319.503	109%
4. Predujmi za zaloge	230.618	309.970	74%
III. Kratkoročne finančne naložbe	260.000	1.421.402	18%
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	180.000	1.338.402	13%
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0	
b) Druge delnice in deleži	0	0	
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	180.000	1.338.402	13%
2. Kratkoročna posojila	80.000	83.000	96%
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	20.000	20.000	100%
b) Kratkoročna posojila drugim	60.000	63.000	95%
c) Kratkoročni nevplačani vpoklicani kapital	0	0	
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	1.957.948	1.418.322	138%
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	7.842	332	2362%
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.803.170	1.318.279	137%
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	146.936	99.711	147%
V. Denarna sredstva	699.418	34.784	2011%
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	52.674	35.605	148%

	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	8.598.024	8.022.885	107%
A. KAPITAL	6.472.211	5.441.506	119%
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	226.791	226.791	67%
III. Rezerve iz dobička	1.246.634	1.849.592	100%
1. Zakonske rezerve	105.272	105.272	100%
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	81.818	81.818	100%
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-684.776	-81.818	837%
4. Statutarne rezerve	0	0	
5. Druge rezerve iz dobička	1.744.320	1.744.320	100%
IV. Presežek iz prevrednotenja	-24.314	-24.314	100%
V. Preneseni čisti poslovni izid	2.262.137	6.304	35884%
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.633.663	2.255.833	72%
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	382.724	376.477	102%
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	114.363	118.389	97%
2. Druge rezervacije	0	0	
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	268.361	258.088	104%
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	562.619	551.127	102%
I. Dolgoročne finančne obveznosti	514.286	551.127	93%
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	514.286	544.286	94%
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	6.841	0%
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	48.333	0	
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	48.333	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	910.388	1.574.671	58%
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0	
II. Kratkoročne finančne obveznosti	967	476.563	0%
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	462.857	0%
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	967	13.706	7%
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	909.421	1.098.108	83%
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	599.998	829.732	72%
3. Kratkoročne menične obveznosti	0	0	
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	34.377	31.767	108%
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	275.046	236.609	116%
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	270.083	79.104	341%
ZUNAJBILANČNA EVIDENCA			
AKTIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	4.369.144	4.727.379	92%
PASIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	4.369.144	4.727.379	92%

Izkaz poslovnega izida

	30.6.2016	31.12.2015	30.6.2015
1. Čisti prihodki od prodaje	6.883.525	11.030.715	5.197.912
Proizvodi in storitve - domači trg	89.427	219.373	100.037
Blago in material - domači trg	1.599	2.157	665
Proizvodi in storitve - tuji trg	6.792.500	10.795.569	5.097.130
Blago in material - tuji trg	0	13.616	80
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	112.770	217.312	-50.875
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	159.808	227.886	19.960
Kosmati donos od poslovanja	7.156.103	11.475.913	5.166.997
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.828.086	6.588.218	3.140.491
a) Nabavna vred. prodanega blaga in mat. ter str. porabljenega mat.	2.612.027	4.559.694	2.163.383
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0	3.824	97
Stroški porabljenega materiala	2.612.027	4.555.870	2.163.286
b) Stroški storitev	1.216.059	2.028.524	977.108
6. Stroški dela	1.176.380	1.842.529	988.795
a) Stroški plač	902.658	1.443.692	759.041
b) Stroški socialnih zavarovanj	154.312	248.202	130.855
Stroški pokojninskih zavarovanj	89.001	140.850	75.602
Stroški drugih socialnih zavarovanj	65.311	107.352	55.253
c) Drugi stroški dela	119.410	150.635	98.899
7. Odpisi vrednosti	292.881	486.064	582.565
a) Amortizacija	187.979	310.974	246.625
Amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev	7.566	12.306	4.781
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	180.413	298.668	241.844
Zgradbe	57.096	106.630	88.258
Proizvajalne naprave in stroji	106.002	162.530	130.578
Druge naprave in oprema	17.315	29.508	23.008
b) Prevrednot. posl. odh. pri neopred. sredstvih in opred. os	0	50.931	35.864
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	104.903	124.158	300.076
8. Drugi poslovni odhodki	141.208	118.827	208.569
Poslovni izid iz poslovanja	1.717.548	2.440.275	246.577
9. Finančni prihodki iz deležev	0	0	0
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0	0
b) Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0	0
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0	0
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0	0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	4.482	9.446	3.333
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	598	7.458	0
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	3.884	1.988	3.333
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	19.394	88.448	64.062
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	19.394	88.448	64.062
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	8.693	80.945	48.790
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0	0
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	8.343	77.907	47.988
c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0	0
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	350	3.038	802
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	23.661	81.491	50.531
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0	0
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv.	5	5.475	5.449
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	23.655	76.016	45.082
Poslovni izid iz rednega delovanja	1.709.070	2.375.733	214.651
15. Drugi prihodki	8.743	16.621	8.050
16. Drugi odhodki	8.883	17.497	30.704
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	-140	-876	-22.654
17. Davek iz dobička	75.267	150.537	71.071
18. Odloženi davki	0	113.331	0
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.633.663	2.337.651	120.926

II.2. Pojasnila in razkritja postavk v računovodskih izkazih

Podlage za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016 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 prvih šest mesecev leta 2016

Računovodski izkazi za prvo polletje 2016 niso revidirani.

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.

Družba spremlja uspešnost poslovanja po področnih odsekih, ki se ločujejo na tehnične in modne tkanine, vendar jih ne razkriva zaradi ohranjanja konkurenčnega položaja. Družba spremlja obseg prihodkov po področnih odsekih, kar je razvidno iz IPI. Družba ne ločuje vseh sredstev in virov po področnih in območnih odsekih, ker jih ni mogoče v celoti ločevati, vrste proizvodov po področnih odsekih pa so naslednje: metražne tehnične tkanine za zaščitne obleke ter metražne modne tkanine za srajce in kopalke. Družba v prvem polletju 2016 ni beležila sprememb računovodskih usmeritev pri (notranjem) poročanju po odsekih.

Družba nima proizvodov iz ustavljenega poslovanja, prav tako nima drugih sredstev pomembnih vrednosti iz naslova ustavljenega poslovanja.

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 30.6.2016. 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. Družba določa stopnjo pomembnosti skladno z SRS 2016 in priporočili Slovenskega inštituta za revizijo. Družbe šteje za pomemben znesek postavko, ki presega 180.000 EUR, razen v primerih tistih kategorij, kjer družba z notranjimi pravili določi drugače.

Obseg razkritij

Družba ne razkriva podatkov, ki niso pomembni za resničen in pošten prikaz. Družba ne razkriva podatkov, ki lahko škodujejo njenemu konkurenčnemu položaju na trgu ali so poslovna skrivnost.

Spremembe računovodskih usmeritev in spremembe računovodskih ocen

Pri pripravljanju in predstavljanju računovodskih izkazov, pripravljenih za prvo polletje 2016, 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.

Družba ni beležila učinkov prehoda na nove SRS 2016.

Bilanca stanja

Bilanca stanja izkazuje premoženje družbe v aktivni in lastninsko sestavo v pasivi na zadnji dan obračunskega obdobja. Pripravljena je na podlagi SRS 20.

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. Za merjenje po pripoznanju uporabljamo model nabavne vrednosti. Družba opravi slabitev kadar knjigovodska vrednost neopredmetenega sredstva presega njegovo nadomestljivo vrednost.

Opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine

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 usposodovitvi za nameravano uporabo, stroški izposojanja do usposodobitve za uporabo, ocenjeni stroški razgradnje, odstranitve in obnovitve ter stroški preizkušanja delovnega stroja, v kolikor presegajo znesek pomembnosti.

Družba v svojih knjigah evidentira:

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

Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR in doba uporabe ni daljša od enega leta, se lahko izkazuje kot drobní 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.

Naložbena nepremičnina se pripozna kot sredstvo, če je verjetno da bodo v družbo pritekale prihodnje gospodarske koristi povezane z njo in je njeno nabavno vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Družba za tiste nepremičnine, ki so dane v najem enkrat letno presoja ali izpolnjujejo pogoje za evidentiranje med naložbenimi nepremičninami. Družba opravi preknjižbo, če površine dane v najem presegajo 50% celotne kvadrature nepremičnine in je izpolnjen pogoj glede ugotovitve nabavne vrednosti dela nepremičnine danega v najem. Če se naložbena nepremičnina odtuji ali za stalno umakne iz uporabe ter ni mogoče več pričakovati nikakršnih prihodnjih gospodarskih koristi se preneha pripoznavati kot sredstvo.

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.

Novo nabavljena opredmetena osnovna sredstva, se razporedi na posamezne sestavne dele, če nabavna vrednost presega 100.000 EUR. V tem primeru se deli amortizirajo glede na pričakovano dobo koristnosti posameznega dela, pri čemer se posamezni deli, ki so vrednostno manjši od 5.000 EUR pripojijo in amortizirajo z glavnim delom.

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. Finančna naložbe so razporejene v skupino naložb, razpoložljivih za prodajo in se vrednotijo po nabavni vrednosti, ker podatki o pošteni vrednosti niso na razpolago.

Družba enkrat letno ob letnem obračunu presoja ali je potrebno finančne naložbe prevrednotiti. Finančne naložbe družba slabi v kolikor se pri presoji izkaže, da je slabitev potrebna. 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 proizvodnih 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 proizvodnih stroških, ki vsebujejo: neposredne stroške materiala, neposredne stroške dela, neposredne stroške storitev, neposredne stroške amortizacije in splošne proizvodne stroške. Splošni proizvodni 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 v okviru redne letne inventure ali/in na koncu poslovnega leta. Zaloge se vrednoti po izvirni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti in sicer po manjši izmed njiju. Družba beleži oslabitev zalog skladno z notranjimi pravili tudi v medletnem poročanju, če oceni, da je to primerno za pravilen prikaz vrednosti zalog.

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 ali sklepa posloводства 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.

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, kapitalne 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). Kapitalne rezerve nastanejo neposredno ali posredno z vplačili in niso posledica poslovanja družbe. Med rezervami iz dobička družba evidentira zakonske rezerve, rezerve za lastne delnice, lastne delnice (odbitna postavka) in druge rezerve iz dobička. Rezerve se oblikujejo in uporabljajo skladno z določili ZGD-1. V postavki preneseni čisti poslovni izid se izkazujejo prenesene in še ne pokrite izgube ter nerazporejeni dobički 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 zneski pripoznani kot najboljša ocena izdatkov potrebnih za poravnavo na dan bilance stanje obstoječe, praviloma dolgoročne obveze. Družba na koncu obračunskega obdobja ponovno preveri ustreznost oblikovanih rezervacij. Razlike, ki nastajajo korigirajo knjigovodsko vrednost rezervacij ter ustrezne odhodke oz. prihodke obračunskega obdobja. Družba pri ocenjevanju utemeljene vrednosti upošteva mejo pomembnosti in načelo smotrnosti pri računovodenju. 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. Pripoznajo se, če bodo v prihodnosti vplivale na višino gospodarskih koristi in jih je mogoče zanesljivo izmeriti. 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. Družba oblikuje pasivne časovne razmejitve iz naslova zaslužkov zaposlencev v kolikor te presegajo znesek pomembnosti opredeljen v notranjih pravilih.

Izvenbilančne evidence

Družba izkazuje hipoteke in zastave po neto vrednosti, to je vrednosti obveznosti na bilančni presečni dan in ne vrednosti, vpisani v zemljiško knjigo. Družba izkazuje prejete zneske za financiranje stroškov projektov po neto vrednosti, to je vrednosti potencialne obveznosti vračanja na bilančni presečni. Družba izkazuje vrednost konsignacijskih zalog po neto vrednosti.

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 21).

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 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.

II.3. Pojasnila in razkritja k bilanci stanja

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Na 30.6.2016 družba ni evidentiranih nobenih opredmetenih osnovnih sredstev v finančnem najemu. Imela je poravnane vse obveznosti iz tega naslova.

Družba ima na presečni dan še vedno vpisano hipoteko za zavarovanje, sicer že odplačanega, dolgoročnega kredita pri Dutb d.d., ki je v fazi urejanja.

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev

v EUR	Premoženjske pravice	Neopredmet. OS v pridobivanju	Dolgoročno aktivne časovne razmejitve	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 1.1.2016	144.282	0	369	144.651
Pridobitve iz inv. v teku	14.963			14.963
Direktna povečanja		14.963	81	15.044
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)		-14.963		-14.963
Druge spremembe				
Stanje 30.06.2016	159.245	0	450	159.695
POPRAVEK VREDNOSTI				
Stanje 1.1.2016	115.699	0	0	115.699
Amortizacija	7.566			7.566
Zmanjšanje popravka vrednosti				
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)				
Druge spremembe				
Stanje 30.06.2016	123.265	0	0	123.265
SEDANJA VREDNOST				
Stanje 1.1.2016	28.583	0	369	28.952
Stanje 30.06.2016	35.980	0	450	36.430

Doba koristnosti neopredmetenih osnovnih sredstev je končna, družba jih amortizira po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Uporablja amortizacijske stopnje od 20-50%.

Ob začetnem pripoznanju se neopredmeteno sredstvo ovrednoti po nabavni vrednosti. Prevrednotenje neopredmetenih sredstev poteka po modelu nabavne vrednosti. Družba opravi slabitev kadar knjigovodska vrednost neopredmetenega sredstva presega njegovo nadomestljivo vrednost.

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	Druška oprema in DI	Opredmet. OS v izdelavi	Dani predujmi	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST							
Stanje 1.1.2016	949.048	7.844.729	8.550.910	7.109	0	63.000	17.414.796
Pridobitve iz inv. v teku		21.447	383.343				404.790
Direktna povečanja					420.180	554.009	974.189
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)			-121.804		-404.790	-324.509	-851.103
Druška spremembe	-27.500	-220.074	17.178				-230.396
Prevrednotenje							
Stanje 30.06.2016	921.548	7.646.102	8.829.627	7.109	15.390	292.500	17.712.276
POPRAVEK VREDNOSTI							
Stanje 1.1.2016	0	6.857.109	7.259.372	60	0	0	14.116.541
Amortizacija		55.287	123.317				178.604
Zmanjšanje popravka vrednosti							
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)			-121.804				-121.804
Druška spremembe		-177.093	17.178				-159.915
Prevrednotenje							
Stanje 30.06.2016	0	6.735.303	7.278.063	60	0	0	14.013.426
SEDANJA VREDNOST							
Stanje 1.1.2016	949.048	987.620	1.291.538	7.049	0	63.000	3.298.255
Stanje 30.06.2016	921.548	910.799	1.551.564	7.049	15.390	292.500	3.698.850

Po začetnem pripoznanju so opredmetena osnovna sredstva merjena po modelu nabavne vrednosti. Družba med drugimi spremembami beleži prerazvrstitev nepremičnin iz opredmetenih osnovnih sredstev med naložbene nepremičnine.

V prvem polletju 2016 so se izvedle investicije v programsko, računalniško ter strojno opremo. Investicije so bile v celoti financirane iz rednih sredstev družbe.

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

Letne amortizacijske stopnje

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

Sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev na presečni dan znaša 3.698.850 EUR. Podjetje je na zadnji dan polletja 2016 imelo za 292.500 EUR danih avansov za nakup strojne opreme.

Naložbene nepremičnine

Družba v prvem polletju beleži povečanje naložbenih nepremičnin v skupni vrednosti 68.671 EUR, kot posledico prerazvrstitve iz opredmetenih osnovnih sredstev.

Dolgoročne finančne naložbe

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	295.754	295.754
DFN v delnice in deleže družb v skupini, razpor. in izmerj. po nabavni vrednosti	283.455	283.455
Druge naložbe, razporejene in izmerjene po nabavni vrednosti	12.299	12.299

Družba je ob polletju ni beležila gibanja na področju dolgoročnih finančnih naložb. Naložba v odvisno podjetje tudi ob polletju ni imela pomembnega vpliva na poslovanje Tekstine. Drugih novih dolgoročnih finančnih naložb Tekstina v polletju 2016 ni imela in tudi ni opravila nobenega prevrednotenja že obstoječih naložb.

Družba tudi ni imela nobenih danih dolgoročnih posojil.

Dolgoročne poslovne terjatve

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	5.069	5.069
Dani dolgoročni predujmi	5.069	5.069

Družba ob polletju 2016 ni beležila nobenih sprememb glede dolgoročnih poslovnih terjatev.

Odložene terjatve za davek

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Terjatve za odloženi davek iz neizrabljenih davčnih izgub, prenesenih v naslednja davčna obdobja	113.331	113.331
Terjatve za odloženi davek iz neizrabljenih davčnih izgub, prenesenih v naslednja davčna obdobja	113.331	113.331

Družba ob polletju 2016 ni beležila nobenih sprememb glede odloženih terjatev za davek.

Zaloge

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Zaloge surovin in materiala	380.582	271.961
Nedokončana proizvodnja in storitve	449.628	469.977
Proizvodi	349.051	319.503
Kratkoročno dani predujmi	230.618	309.970
Skupaj:	1.409.880	1.371.411

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in zaloge nedokončane proizvodnje ob polletju 2016 znaša 112.770 EUR. Družba je ocenila, da izkazane knjigovodske vrednosti zalog na 30.6.2016 presegajo čiste iztržljive vrednosti in tako evidentirala oslabitev zalog v višini 103.571 EUR. Zaloge niso zastavljene kot jamstvo za obveznost.

Kratkoročne finančne naložbe

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	180.000	1.338.402
Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih organizacijah	180.000	1.338.402
Kratkoročna posojila	80.000	83.000
Kratkoročna posojila dana družbam v skupini	20.000	20.000
Kratkoročna posojila dana drugim	60.000	63.000
Skupaj:	260.000	1.421.402

Družba je na presečni dan 30.6.2016 imela za 180.000 EUR kratkoročnega bančnega depozita. Družba je evidentirala za 80.000 EUR posojil danih družbam, od tega 20.000 EUR odvisni družbi.

Kratkoročne poslovne terjatve

V času oteženih gospodarskih razmerah 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 sumu, da terjatev ne bo plačana, sproži izvensodno izterjavo pri pooblaščenih agencijah,
- izvaja mesečne preglede odprtih terjatev do kupcev na sestankih posloводства in prodaje,
- ponuja popuste za predčasna plačila itd.

v EUR	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	7.842	332	2362%
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.803.170	1.318.279	137%
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	146.936	99.711	147%
Skupaj:	1.957.948	1.418.322	138%

Družba je na 30.6.2016 beležila skupaj za 1.957.948 EUR kratkoročnih poslovnih terjatev, kar je za 38 odstotnih točk več kot ob zaključku poslovnega leta 2015.

Med poslovnimi terjatvami do kupcev je bilo za 1.777.555 EUR terjatev do kupcev v tujini, od tega za 90.195 EUR oslavljenih.

Družba je imela za 7.842 EUR kratkoročnih poslovnih terjatev do odvisne družbe.

Družba evidentira zastavljene terjatve v izvenbilančni evidenci.

Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 30.6.2016

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Odpрте terjatve	1.847.806	1.413.893
Nezapadle terjatve	1.609.330	1.190.249
Zapadle terjatve	238.476	223.644
% zapadlih terjatev	12,91	15,82
Zapadle do 180 dni	98.483	81.481
Zapadle od 180 do 360 dni	7.303	5.829
Zapadle od 361 do 712 dni	5.415	15.244
Zapadle nad 2 leti	127.275	121.090

Ob polletju je družba beležila za 12,91% 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 1.1.2016	29.869	82.729	7.466	120.064
Povečanja				
Zmanjšanja	2.303			2.303
Stanje 30.6.2016	27.567	82.729	7.466	117.761

Popravek terjatev je oblikovan za vse terjatve, ki so v prisilni poravnavi ali v stečaju ter za tiste, proti katerim že dalj časa vodimo postopek zunanje izterjave. Družba oblikuje popravke terjatev za vrednosti posamičnih terjatev. Popravek vrednosti bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke. Družba za tiste terjatve, ki so v celoti priznane in so zaradi specifik pri poslovanju lahko odprte dalj časa ne oblikuje popravka terjatev.

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	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	13.387	12.675	106%
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	686.031	22.109	3.103%
Skupaj:	699.418	34.784	2.011%

Družba je na 30.6.2016 beležila 699.418 EUR prostih denarnih sredstev in ni imela dogovorjenih samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	52.674	35.605	148%
Skupaj	52.674	35.606	148%

Družba je imela za 52.674 EUR kratkoročnih AČR, od tega se glavnina se nanaša na kratkoročno odložene stroške iz naslova že zaračunanih storitev za sejme, ki se bodo odvijali v jeseni leta 2016.

Kapital

v EUR	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
Vpoklicani kapital	1.127.300	1.127.300	100%
Osnovni delniški kapital - navadne delnice	1.127.300	1.127.300	100%
Kapitalske rezerve	226.791	226.791	100%
Rezerve iz dobička	1.246.634	1.849.592	67%
Zakonske rezerve	105.272	105.272	100%
Rezerve za lastne delnice	81.818	81.818	100%
Lastne delnice(odbitna ostavka)	-684.776	-81.818	837%
Druge rezerve iz dobička	1.744.320	1.744.320	100%
Presežek/primanjkljaj iz prevrednotenja	-24.314	-24.314	100%
Preneseni čisti poslovni izid	2.262.137	6.304	35884%
Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.633.663	2.255.833	72%
Skupaj:	6.472.211	5.441.506	119%

Osnovni kapital družbe je ob polletju 2016 znašal 1.127.300 EUR in je razdeljen na 1.127.293 navadnih imenskih kosovnih delnic z oznako TEAG. Število delnic se ni spreminjalo in je enako tehtanemu povprečju števila delnic. 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 imela na 30.6.2016 za 1.246.634 EUR rezerv iz dobička, od tega za 684.776 EUR odbitne postavke za lastne delnice ter 1.744.320 EUR drugih rezerv iz dobička. Družba za že pridobljene lastne delnice v višini 602.958 EUR ob polletju še nima oblikovanega sklada in ga bo oblikovala skladno z skupščinskimi sklepi in ZGD – 1.

Družba je imela 1.633.663 EUR čistega dobička za prvo polletje 2016.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade	114.363	118.389	96%
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	268.361	258.088	104%
Skupaj:	382.724	376.477	102%

Družba oblikuje in črpa rezervacije za jubilejne nagrade in za odpravnine ob upokojitvi v skladu z določili Slovenskih računovodskih standardov in ZDDPO -2 in internimi pravili.

Družba je v prvem polletju 2016 beležila 4.026 EUR porabe rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade in 10.273 EUR novega oblikovanja rezervacij za amortizacijo iz razpisov in projektov.

Dolgoročne obveznosti

v EUR	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
Dolgoročne finančne obveznosti	514.286	551.127	93%
Dolgoročni dolgovi do bank	514.286	544.286	94%
Dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	0	6.841	0%
Dolgoročne poslovne obveznosti	48.333	0	0%
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	48.333	0	0%
Skupaj:	562.619	551.127	102%

Družba ob polletju 2016 beleži 514.286 EUR dolgoročnih finančnih obveznosti iz naslova dolgoročnega bančnega kredita, ki zapade v plačilo junija 2018. Zavarovan je z odstopom poslovnih terjatev v zavarovanje. Kredit je zavarovan v korist upnika.

Družba na 30.6.2016 beleži za 48.333 EUR obveznosti do dobavitelja strojne opreme z dospelostjo v 2018.

Obrestne mere in drugih pogojev pridobitve družba zaradi varovanja poslovne skrivnosti ne razkriva.

Družba ne beleži dolgoročnih obveznosti z rokom dospelosti nad pet let. Družba ne beleži drugih pomembnih tveganj v zvezi z dolgoročnimi obveznostmi.

Odložene obveznosti za davek

Družba ob polletju 2016 ni beležila nobenih odloženih obveznosti za davek.

Kratkoročne obveznosti

v EUR	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
Kratkoročne finančne obveznosti	967	476.563	0%
Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah in družbah v državi	0	462.857	0%
Druge kratkoročne finančne obveznosti	967	13.706	7%
Kratkoročne poslovne obveznosti	909.421	1.098.108	83%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	599.998	829.732	72%
Kratkoročni prejeti predujmi in varščine	34.377	31.767	108%
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	175.201	206.746	85%
Obveznosti do državnih in drugih institucij	95.999	26.201	366%
Druge kratkoročne obveznosti	4.813	3.662	131%
Skupaj:	910.388	1.574.671	58%

Družba ob polletju 2016 beleži 967 EUR kratkoročnih finančnih obveznosti. Družba je v obravnavanem obdobju v celoti poravnala obveznosti iz dolgoročnega kredita do DUTB d.d. zavarovanega s hipoteko na nepremičninah in obveznosti iz finančnega najema za osebno vozilo.

Družba na 30.6.2016 nima kratkoročnih finančnih obveznosti iz naslova kratkoročnih posojil. Družba ne beleži drugih pomembnih tveganj v zvezi z kratkoročnimi obveznostmi.

Družba na presečni datum ne beleži nobenih kratkoročnih finančnih obveznosti do članov uprave razen obveznosti iz naslova obračuna osebnih dohodkov za junij ter nobenih kratkoročnih finančnih obveznosti do članov NS in drugih notranjih lastnikov.

Družba je ob polletju 2016 imela za 909.421 EUR kratkoročnih poslovnih obveznosti, kar je za 17% manj kot v letu 2015.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	270.083	79.104	341%
Skupaj:	270.083	79.104	341%

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve ob polletju 2016 znašajo 270.083 EUR in se predvsem nanašajo na prejeta sredstva za projekte, kjer stroški še niso nastali in vnaprej vračunane druge stroške iz rednega delovanja družbe. Družba beleži ostale kratkoročne pasivne časovne razmejitve v obračunanih zneskih.

Zunajbilančna evidenca

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Hipoteke in zastave nepremičnin ter terjatve za zavarovanje posojil	514.286	1.037.143
Evidenca stroškov razvojno raziskovalne enote	3.792.743	3.670.782
Skladišče konsignacije	16.202	19.454
Izvršnice	45.913	0
Skupaj	4.369.144	4.727.379

V zunajbilančni evidenci družba po neto knjigovodskih vrednostih izkazuje potencialne obveznosti iz zavarovanja bančnega posojila v višini 514.286 EUR zavarovanega z

odstopom terjatev. Ob polletju 2016 so zunajbilančno evidentirani stroški razvojno raziskovalne enote narasli na 3.792.743 zaradi evidentiranja stroškov tekočih projektov. Družba na presečni dan nima potencialnih obveznosti do povezanih družb.

Družba je za namene varovanja pred tveganji pri poslovanju na presečni dan 30.6.2016 na svojih nepremičninah imela vpisan zemljiški dolg v vrednosti 2.500.000 EUR.

Spremembe ocen za medletno obdobje

Družba ima časovno neenakomerne poslovne tokove z močnejšo prodajo v drugi polovici leta. Družba v obdobju od zadnje javne objave Revidiranega letnega poročila 2015 ni beležila nobenih drugih pomembnih sprememb, razen tistih, ki so obravnavane in razkrite v tem letnem poročilu in so posledica običajnega poslovanja Tekstine v poročanem obdobju.

II.4. Pojasnila in razkritja k izkazu poslovnega izida

Družba sestavlja izkaz poslovnega izida v obliki stopenjskega izkaza po I. različici (SRS 21).

Izkaz poslovnega izida po funkcionalnih enotah

v EUR	30.6.2016	30.6.2015
Čisti prihodki od prodaje	6.883.525	5.197.912
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0	-97
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-3.483.896	-2.749.018
Kosmati poslovni izid od prodaje	3.399.629	2.448.797
Stroški prodajanja	-727.007	-441.469
Stroški splošnih dejavnosti	-1.114.882	-1.780.711
- normalni stroški splošnih dejavnosti	-1.009.979	-1.444.771
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih sredstvih	0	-35.864
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-104.903	-300.076
Drugi poslovni prihodki in usredstveni lastni proizvodi	159.808	19.960
Finančni prihodki	23.876	67.395
Finančni odhodki	-32.354	-99.321
Poslovni izid iz rednega delovanja	1.709.070	214.651

Prihodki

Prihodke delimo na poslovne, finančne in druge prihodke.

Poslovni prihodki

Čisti prihodki od prodaje

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	20.879	23.916	87%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	6.792.500	5.088.292	133%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu	1.599	665	240%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu	0	80	0%
Prihodki od najemnin	68.547	84.959	81%
Skupaj:	6.883.525	5.197.912	132%

Prodaja iz osnovne dejavnosti na tujem trgu po državah v prvem polletju 2016

DRŽAVE	EUR	DELEŽ %
DRŽAVE EU	5.252.468	78%
AZIJA	1.028.825	15%
AMERIKA	298.257	4%
AVSTRALIJA, NOVA ZELANDIJA	121.904	2%
Druge države	66.710	1%
AFRIKA	24.336	0%
S K U P A J	6.792.500	100%

Tekstina d.d. je tudi v prvem polletju 2016 pridobila večino poslovnih prihodkov na tujem trgu iz osnovne dejavnosti, to je proizvodnje tkanin ter storitev njihovega tiskanja in plemenitenja. Prihodki od prodaje so na 30.6.2016 za 32% višji od prihodkov od prodaje na 30.6.2015.

Tekstina je v prvem polletju 2016 prodajala svoje artikle v 44 državah. 10 največjih kupcev je skupaj doseglo 4.177.987 EUR prometa, kar predstavlja 62% celotnega prometa doseženega v prvem polletju 2016.

Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije)	158.808	17.012	934%
Prevrednotovalni poslovni prihodki	1.000	2.948	34%
Skupaj:	159.808	19.960	801%

Med drugimi poslovnimi prihodki je družba v prvem polletju 2016 beležila prihodke iz naslova prodajnih rabatov in prihodke od sofinanciranja stroškov raziskovalnih projektov.

Finančni prihodki

Finančni prihodki iz danih posojil

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	598	0	
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	3.884	3.333	117%
Skupaj:	4.482	3.333	134%

Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini v višini 598 EUR se nanašajo na prihodke od danih posojil odvisni družbi.

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	19.934	64.062	31%

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih so sestavljeni iz tečajnih razlik iz poslovanja v tuji valuti in prihodkov od koriščenja popustov za predplačila dobaviteljem.

Drugi prihodki

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Drugi prihodki	8.743	8.050	109%
Skupaj:	8.743	8.050	109%

Družba je v ob polletju 2016 od zavarovalnic je prejela 6.709 EUR izplačanih škod. Ostali prihodki predstavljajo druge neobičajne prihodke.

Odhodki

Odhodke delimo na poslovne, finančne in druge odhodke.

Odhodki družbe v strukturi

v EUR	30.6.2016	%	30.6.2015	%
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0	0%	97	0%
Stroški materiala	2.612.027	48%	2.163.286	43%
Stroški storitev	1.216.059	22%	977.108	19%
Stroški dela	1.176.380	21%	988.795	20%
Amortizacija	187.979	3%	246.625	5%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	104.903	2%	335.940	7%
Drugi poslovni odhodki	141.208	3%	208.569	4%
Finančni odhodki	32.354	1%	99.321	2%
Drugi odhodki	8.883	0%	30.704	1%
Skupaj odhodki	5.479.793	100%	5.050.445	100%

Poslovni odhodki

Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	0	97	0%
Stroški materiala	2.612.027	2.163.286	121%
Stroški storitev	1.216.059	977.108	124%
Skupaj:	3.828.086	3.140.491	119%

Stroški materiala ob polletju 2016 predstavljajo 68% delež, stroški storitev pa 32 % v celotnem obsegu. Med pomembnimi stroški materiala družba beleži za 2.227.571 EUR stroškov surovin in za 197.997 EUR stroškov energije. Med stroški storitev so pomembni stroški izdelavnih storitev v višini 232.452 EUR in druge storitve z zneskom 388.282 EUR, ki ob polletju predstavljajo največji, kar 32% delež vseh stroškov storitev na 30.6.2016. Med

stroški drugih storitev glavnino predstavljajo stroški prodajnih agentov ter drugi stroški komercialne narave. Pomembni so še stroški transportnih storitev v znesku 147.950 EUR.

Stroški dela

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
<i>Stroški plač</i>	902.658	759.041	119%
<i>Stroški socialnih zavarovanj</i>	154.312	130.855	118%
<i>Drugi stroški dela</i>	119.410	98.899	121%
Skupaj:	1.176.380	988.795	119%

Stroški socialnih zavarovanj se delijo na:

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Stroške pokojninskih zavarovanj	89.001	117.341	76%
Stroške drugih zavarovanj	65.311	89.169	73%

Družba je med drugim ob polletju 2016 izplačala za 66.500 EUR regresa za letni dopust 2016 ter 22.284 EUR nadomestil za prevoz na delo in z dela.

Odpis vrednosti

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
<i>Amortizacija</i>	187.979	246.625	76%
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki</i>	104.903	335.940	31%
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	35.864	0%
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	104.903	300.076	35%
Skupaj:	292.882	582.565	50%

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

Obračunana amortizacija

v EUR	30.6.2016	30.6.2015
Skupaj amortizacija:	180.413	241.844
za zgradbe	57.096	88.258
za opremo in drobní inventar	106.002	130.578
za računalniške programe in licence	17.315	23.008

Med stroški amortizacije so bili najvišji stroški za proizvodjalne naprave in stroje, ki predstavljajo 59% celotne amortizacije.

Največje tveganje za znižanje vrednosti zalog predstavlja odvisnost prodajne cene artikla od njegove modne aktualnosti. Družba proizvede dve glavni modni kolekciji letno. Ob polletju je družba ocenila zaloge tudi z vidika kvalitete, modnosti, uporabnosti, gibanja, prodajljivosti in stroškov, ki z njimi nastajajo. Iz tega naslova družba ob polletju 2016 beleži oslabitev zalog v skupni višini 103.571 EUR.

Drugi poslovni odhodki

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Drugi poslovni odhodki	141.208	208.569	68%
Skupaj:	141.208	208.569	68%

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 prvem polletju 2016 in se nanašajo na poslovanje družbe v preteklih letih.

Finančni odhodki

Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

Družba opravi presojo o oslabitvi finančne naložbe ter jo evidentira skladno s SRS 2016. Družba ob polletju 2016 ni beležila odhodkov iz prevrednotenja finančnih naložb.

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	8.343	47.988	17%
Drugi odhodki iz drugih finančnih obveznosti	350	802	44%
Skupaj:	8.693	48.790	18%

Odhodki za obresti iz naslova bančnega kredita na 30.6.2016 znašajo 8.343 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	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	5	5.449	0%
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	23.655	45.082	52%
Skupaj:	23.660	50.531	47%

Družba je v prvem polletju 2016 med finančnimi odhodki iz drugih poslovnih obveznosti beležila za 23.660 EUR negativnih tečajnih razlik iz poslovanja s kupci in dobavitelji.

Drugi odhodki

v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Drugi odhodki	8.883	30.704	43%
Skupaj:	8.883	30.704	43%

Med drugimi odhodki družba beleži razne odškodnine, izravnave in ostale odhodke, ki niso povezani z poslovnimi učinki.

Poslovni izid

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Vrsta dobička / izgube	v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Poslovni izid iz poslovanja		1.717.548	246.577	697%
Poslovni izid iz financiranja		-8.478	-31.926	27%
Poslovni izid zunaj rednega delovanja		-140	-22.654	1%
Davek od dobička		-75.267	-71.071	106%
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		1.633.663	120.926	1350%

Davek od dohodka pravnih oseb

Odhodek za davek

	v EUR	30.6.2016	30.6.2015	2016/2015
Odhodek za davek iz obračunanega davka		-75.267	-71.071	106%
Skupni znesek na novo pripoznanih terjatev in obveznosti za odloženi davek			0	
Skupaj:		-75.267	-71.071	-106%

Družba je davčni zavezanec po Zakonu o davku od dohodka pravnih oseb. Družba ima na podlagi obračuna za leto 2015 za 150.537 EUR davčnih obveznosti iz tega naslova od katerih je bila polovica že poravnanih. Družba ima tudi oblikovane terjatve za davek v višini 113.331 EUR iz naslova neizrabljenih davčnih izgub iz preteklih let, za katere pričakuje, da jih bo lahko koristila v davčnem obračunu za poslovno leto 2016.

II.5. Pojasnila in razkritja postavk v kapitalu

Delnice Tekstine d.d.

Osnovni kapital sestavljajo kosovne delnice TEAG	
- število delnic TEAG	1.127.293
Lastne delnice	
- število odkupljenih lastnih delnic 30.6.2016	224.575

Lastniška struktura na dan 30.6.2016

	Število delnic	Struktura v %
SVILA IN d.o.o.	824.540	73,14%
TEKSTINA d.d. Ajdovščina	224.575	19,93%
MALI DELNIČARJI	78.178	6,93%
Skupno število kosovnih delnic	1.127.293	100%

Vpoklicani kapital

	v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Osnovni kapital		1.127.300	1.127.300
Skupaj		1.127.300	1.127.300

Osnovni kapital družbe je delniški kapital, ki predstavlja 1.127.293 kosovnih delnic. Po stanju 30.6.2016 je bilo v registru KDD vpisanih 218 delničarjev. Vrednostni papirji družbe Tekstina d.d. z oznako TEAG so v borzni kotaciji razvrščeni v prosti trg – vstopna kotacija.

Na 30.6.2016 je družba imela v lasti 224.575 lastnih delnic po nominalni vrednosti 1,00 EUR za delnico iz katerih ni imela pravic glasovanja.

Večinski delničar Tekstine d.d., družba Svila in d.o.o. je na presečni dan imela v lasti 73,14% delež družbe, to je 824.540 delnic z omejitvami glasovalnih pravic oz. so glasovalne pravice na osnovi določbe ATPV v mirovanju.

Družba je lastne delnice kupovala izven organiziranega trga, bodisi za namen umika ali nagrajevanja. Glede na sprejete skupščinski sklepe v januarju in aprilu 2016, pa se bodo delnice umaknile konec leta.

Kapitalske rezerve

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Kapitalske rezerve	226.791	226.791
Skupaj	226.791	226.791

Konec polletja 2016 je družba imela 226.791 EUR kapitalskih rezerv.

Rezerve iz dobička

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Zakonske rezerve	105.272	105.272
Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleža	81.818	81.818
Lastne delnice in lastne poslovne deleža (kot odbitna postavka)	-684.776	-81.818
Druge rezerve iz dobička	1.744.320	1.744.320
Skupaj	1.246.634	1.849.592

Družba ima oblikovane zakonske rezerve v višini 105.272 EUR še iz preteklih let. Statutarnih rezerv družba nima odobrenih. Družba je v prvem polletju 2016 pridobila 198.948 lastnih delnic. Konec polletja je imela v lasti lastne delnice oziroma deleže v skupni višini 684.776 EUR. Sklad za slednje bo družba oblikovala ob zaključku leta. Druge rezerve iz dobička v višini 1.744.320 EUR izhajajo iz leta 2014.

Presežek iz prevrednotenja

v EUR	30.6.2016	31.12.2015
Presežek iz prevrednotenja rezervacij	-24.314	-24.314

Družba v prvem polletju 2016 ni beležila sprememb iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

Preneseni in tekoči poslovni izid

Družba ob polletju beleži 1.633.663 EUR čistega poslovnega izida. Družba na 30.6.2016 še nima oblikovanega sklada za lastne delnice, kupljene v prvem polletju 2016 v višini 602.958 EUR.

Družba je na 30.6.2016 beležila 2.262.137 EUR prenesenega čistega poslovnega izida iz preteklih let. Slednjega je redna letna skupščina družbe, ki je potekala na dan 30.8.2016, s sklepom razporedila v celoti med druge rezerve iz dobička.

Kazalniki poslovanja

	30.6.2016	31.12.2015	2016/2015
Koeficient celotne gospodarnosti	1,38	1,26	110%
Stopnja lastniškega financiranja	0,75	0,68	110%
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,86	0,79	109%
Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev	1,76	1,7	104%
Kratkoročni koeficient	4,75	2,7	176%
Dnevi vezave zalog	35	39	90%
Dnevi vezave terjatev do kupcev	43	44	98%
Donosnost sredstev (v %)	0,2	0,33	61%
Donosnost kapitala (v %)	0,42	1,03	41%
Dodana vrednost na zaposlenega (v EUR na zaposlenega)	45.203	70.608	64%
Stopnja osnovnosti investiranja	0,44	0,41	107%
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,48	0,45	107%
Kapitalska pokritost os. sredstev	1,7	1,64	104%
Neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti	0,77	0,02	3850%
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	3,2	1,83	175%
Gospodarnost poslovanja	1,38	1,28	108%

II.6. Druga razkritja

Izplačani prejemki vodstvu družbe v prvem polletju 2016

Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.

Ime in Priimek	Bruto znesek	Boniteta	Neto znesek
Simeon Špruk	36.885,93	15.650,12	10.698,32

Na dan 30.6.2016 je bilo v Tekstina d.d. Ajdovščina 70 zaposlenih, od tega je imel en zaposleni individualno pogodbo. Skupni polletni znesek bruto plače v skladu z individualno pogodbo o zaposlitvi je znašal 36.885,93 EUR.

Članom nadzornega sveta so bile izplačane sejnine v skupni višini 1.204,92 EUR bruto, kot sledi:

Ime in Priimek	Bruto znesek
Andlovic Justin	516,39
Trobec Pahor Miloš	688,53

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, zaposlenci 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.

DRUGI VAŽNEJŠI DOGODKI V ČASU PO ZAKLJUČKU POLLETJA DO OBJAVE TEGA POLLETNEGA POROČILA

V času po presečnem bilančnem dnevu 30.6.2016 je prišlo do naslednjih za družbo pomembnih dogodkov:

Dne 30.8.2016 je potekala redna letna skupščina delničarjev družbe, kjer je bil med drugim izglasovan tudi sklep, da se bilančni dobiček po stanju na dan 31.12.2015 v znesku 2.262.137 EUR v celoti razporedi med druge rezerve iz dobička.

Skladno z zakonodajo je družba tega in ostale sklepe omenjene skupščine objavila na svoji spletni strani www.tekstina.si ter med javnimi objavami Ljubljanske borze.

Izjava vodstva družbe Tekstina d. d. Ajdovščina k polletnemu nerevidiranemu poročilu na dan 30.6.2016

Uprava potrjuje nerevidirane računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. Ajdovščina za polletje, končano na dan 30.06.2016.

Uprava izjavlja, da je po njenem najboljšem vedenju povzetek nerevidiranega računovodskega poročila sestavljen 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 vmesno poslovno poročilo vključen pošten prikaz informaciji iz šestega odstavka 113. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov.

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

Družba je v okoliščinah, ki so ji bile znane v trenutku, ko je bil opravljen pravni posel ali storjeno ali opuščeno dejanje, pri vsakem pravnem poslu dobila ustrezno vračilo oziroma s tem, ko je bilo storjeno ali opuščeno dejanje, ni bila prikrajšana.

Kodeks upravljanja javnih delniških družb:

Uprava in nadzorni svet družbe Tekstina d.d. izjavljata, da sta v prvem polletju 2016 spoštovala skoraj vsa načela Kodeksa upravljanja delniških družb in si prizadevala za njihovo udejanjanje v družbi. Cilji družbe, kar zahteva določba 1. Kodeksa, v statutu še niso navedeni.

Objavljeno polletno poročilo ni revidirano.

Ajdovščina, 29.9.2016

Simeon Špruk
direktor

