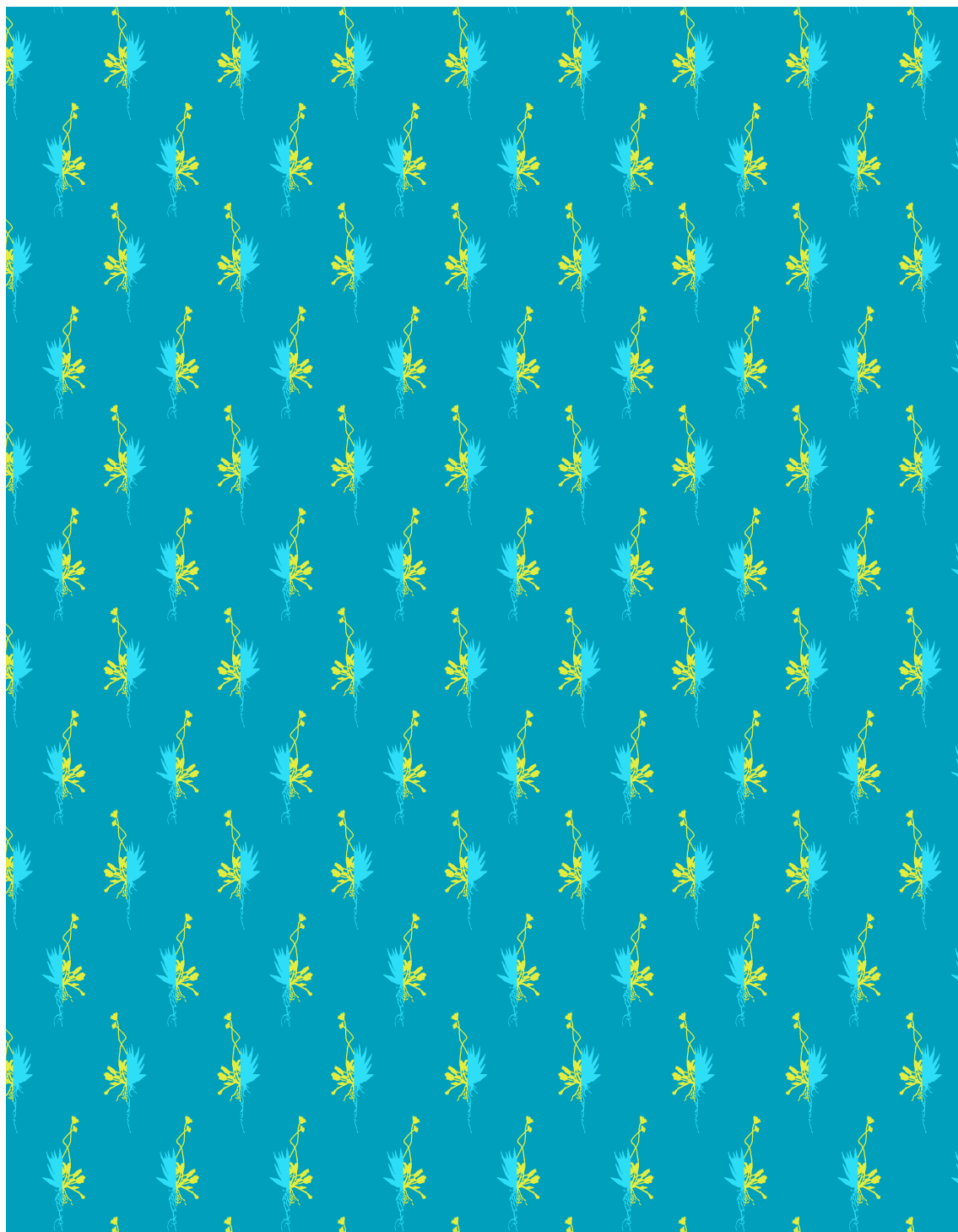


TEKSTINA D. D.: REVIDIRANO LETNO POROČILO 2015



30.3.2016

KAZALO VSEBINE

I. 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. DATUM ODOBRITEV LETNEGA POROČILA	10
I.6. PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE	10
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
I.11. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	12
II. RAČUNOVODSKO POROČILO	13
1. RAČUNOVODSKI IZKAZI TEKSTINA D.D. AJDOVŠČINA	14
BILANCA STANJA	14
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	16
IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	17
IZKAZ IZIDA DENARNIH TOKOV	17
IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014	18
IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015	19
2. POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH.....	20
PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	20
RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA LETO 2015	20
RAČUNOVODSKE USMERITVE	20
TEČAJ IN NAČIN PRERAČUNA V DOMAČO VALUTO	21
STOPNJE POMEBNOSTI PRI RAZKRIVANJU POSTAVK	21
OBSEG RAZKRITIJ	21
SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH OCEN	21
BILANCA STANJA	21
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	25
IZKAZ IZIDA DENARNIH TOKOV	26
IZKAZ GIBANJA KAPITALA	26
3. POJASNILA IN RAZKRITJA K BILANCI STANJA	26
NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	26
DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽB	29
DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	30
ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	30
ZALOGE	30

KRA TKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	31
KRA TKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	31
DENARNA SREDSTVA	33
KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	33
KAPITAL	33
REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	34
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	34
ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK	35
KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	35
KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	36
ZUNAJBILANČNA EVIDENCA	36
4. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA.....	37
PRIHODKI	37
POSLOVNI PRIHODKI	37
FINANČNI PRIHODKI	38
DRUGI PRIHODKI	39
POSLOVNI ODHODKI	40
FINANČNI ODHODKI	42
DRUGI ODHODKI	43
POSLOVNI IZID	43
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	43
5. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV	44
POMEMBNE POSTAVKE V IZKAZU IZIDA DENARNIH TOKOV	44
6. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA.....	44
GIBANJE KAPITALA	44
KAPITALSKE REZERVE	45
REZERVE IZ DOBIČKA	45
PRESEŽEK IZ PREVREDNOTENJA	46
PRENESENI IN TEKOČI DOBIČKI/IZGUBE IZ PREVREDNOTENJA	46
POSLOVNI IZID PO PRERAČUNU KAPITALA Z RASTJO CEN ŽIVLJENJSKIH POTREBŠČIN	46
KAZALNIKI POSLOVANJA	47
7. DRUGA RAZKRITJA	47
IZPLAČANI PREJEMKI VODSTVU DRUŽBE V LETU 2015	47
IZJAVA VODSTVA DRUŽBE TEKSTINA D. D. AJDOVŠČINA K LETNEMU POROČILU 2015	49
REVIZORJEVO POROČILO ZA TEKSTINA D.D. AJDOVŠČINA	50

KAZALO TABEL

Število zaposlenih po izobrazbi	9
Izračun bilančnega dobička/izgube	20
Tabela gibanja neopredmetenih sredstev	27
Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev	28
Letne amortizacijske stopnje	28
Gibanje dolgoročnih finančnih naložb	29
Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 31.12.2015	32
Gibanje popravkov vrednosti terjatve do kupcev	32
Čisti prihodki od prodaje	37
Prodaja iz osnovne dejavnosti na tujem trgu po državah v letu 2015	38
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	38
Finančni prihodki iz danih posojil	38
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	39
Odhodki družbe v strukturi	39
Stroški blaga, materiala in storitev	40
Stroški dela	41
Odpis vrednosti	41
Obračunana amortizacija	41
Prevrednotenje obremenjuje poslovne odhodke v zvezi z:	42
Drugi poslovni odhodki	42
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	42
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	43
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	43
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	43
Odhodek za davek	43
Lastniška struktura na dan 31.12.2015	45
Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.	47

I. 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. Zaradi politične negotovosti, ekonomskega pešanja Kitajske, izvoznice nafte in s tem povezane posledice.

Cene surovin barvil in določenih prej so ostale nespremenjene. Nadaljuje se negotovost pri kupcih, ker so imeli slabšo prodajo v drugi polovici leta zaradi mile zime, terorističnih napadov v EU in ekonomskih sankcij proti Rusiji. Zaradi tega se nadaljujejo pritiski na cene in naročila manjših količin. Dodatno negotovost je povzročil hitri in veliki padec cen nafte in lokalnih valut v južni Ameriki.

Družba je v letu 2015 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 drugi polovici leta 2015 in v začetku 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: 211.792 EUR
Poslovni izid odvisne družbe za leto 2015: 33.729 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 bistvenega elementa v bilančni vrednosti družbe. Poslovanje odvisne družbe ni bistveno pomembno za delovanje družbe. Edini posel, ki ga družba opravi z odvisno družbo je najemnina za streho in znaša 5.665 EUR ter prejem obresti od kratkoročnega posojila.

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 2015 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 je v letu 2015 Z odvisno družbo BJT d.o.o. imela tri vrste poslov. Poslovne terjatve do BJT d.o.o. iz naslova najema strehe na eni od proizvodni hal. Finančne terjatve za dano kratkoročno posojilo. Dolgoročno finančno naložbo s katero je Tekstina lastniško vstopila v BJT d.o.o. konec leta 2015. Tekstina d.d. je sklenila pravni posel s Svilo In d.o.o. in se nanaša na prodajo lastnih delnice družbe Tekstina d.d. za ceno, ki je veljala na borzi v višini 6.934 EUR. Tekstina je sklenila pravni posel z družbo Veldan d.o.o., in se nanaša na nakup družbe BJT d.o.o. (sončna elektrarna) za ceno na podlagi cenitve pooblaščenega cenilca v vrednosti 283.000 EUR. Tekstina je v 2015 izplačala družbi BJT d.o.o. 165.000 EUR danih posojil in do bilančnega dne že dobila vrnjenih 145.000 EUR. Tekstina je zaračunala BJT d.o.o. najemnino za sončno elektrarno v višini 5.665 EUR ter obresti za dane kredite v skupni višini 8.696 EUR za leto 2015, od katerih je na presečni dan še 332 EUR odprtih terjatev. Razen naštetega ni drugih dejanj, ki bi jih storila ali opustila na pobudo ali v interesu teh družb v preteklem poslovnem letu. Opis poslov ustreza načelom vestnosti in verodostojnosti. Do prikrajšanj ni prišlo oz. družba je dobila ustrezna vračila zato posloводство 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 konec leta 2015: 71
konec leta 2014: 65

Povprečno število zaposlenih v 2015 je znašalo 67,54.

Število zaposlenih po izobrazbi

Stopnja izobrazbe	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	
Skupna vsota	0	15	3	12	18	6	17	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 2015 poslovala pozitivno. Za potrebe financiranja je družba reprogramirala del kreditov. 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.

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

Dne 22.1.2016 je na sedežu družbe potekala skupščina, ki je vplivala na kapitalske postavke predstavljene v tem letnem poročilu. Vsi sklepi skupščine so javno objavljeni.

I.5. Datum odobritve letnega poročila

Nadzorni svet družbe je dne 30.03.2015 potrdil letno poročilo za leto 2015.

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. Obstoje 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

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 2015 so delničarji imenovali revizijsko hišo PIT 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 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

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 lastni spletni strani in 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.11. 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 2015.

Izjava se nanaša na obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015. 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 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

Ajdovščina, 30.3.2016

Simeon Špruk
direktor



tekstila
Tekstilna Industrija Ajdovščina d.d.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

Tekstina d.d. Ajdovščina

1. RAČUNOVODSKI IZKAZI Tekstina d.d. Ajdovščina

Bilanca stanja

	2.015	2014	2015/2014
SREDSTVA	8.022.885	6.219.248	129%
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	3.741.361	2.886.922	130%
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	28.952	23.894	121%
1. Dolgoročne premoženjske pravice	28.583	15.465	185%
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	369	8.429	4%
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.298.255	2.842.485	116%
1. Zemljišča in zgradbe	1.936.668	1.805.323	107%
a) Zemljišča	949.048	949.048	100%
b) Zgradbe	987.620	856.275	115%
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.206.304	735.634	164%
3. Druge naprave in oprema	92.283	75.696	122%
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	63.000	225.832	28%
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	45.832	0%
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	63.000	180.000	35%
III. Naložbene nepremičnine	0	0	
IV. Dolgoročne finančne naložbe	295.754	12.299	2405%
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	295.754	12.299	2405%
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	283.455	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	1.252	100%
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	8.244	61%
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	8.244	61%
VI. Odložene terjatve za davek	113.331	0	0%
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	4.245.919	3.304.730	128%
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	
II. Zaloge	1.371.411	1.099.882	125%
1. Material	271.961	261.591	104%
2. Nedokončana proizvodnja	469.977	350.502	134%
3. Proizvodi in trgovsko blago	319.503	303.192	105%
4. Predujmi za zaloge	309.970	184.597	168%
III. Kratkoročne finančne naložbe	1.421.402	659.500	216%
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	1.338.402	567.500	236%
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0	
b) Druge delnice in deleži	0	0	
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	1.338.402	567.500	236%
2. Kratkoročna posojila	83.000	92.000	90%
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	20.000	0	0%
b) Kratkoročna posojila drugim	63.000	92.000	68%
c) Kratkoročni nevplačani vpoklicani kapital	0	0	
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	1.418.322	1.374.486	103%
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	332	0	0%
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.318.279	1.258.554	105%
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	99.711	115.932	86%
V. Denarna sredstva	34.784	170.862	20%
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	35.605	27.596	129%

	2.015	2014	2015/2014
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	8.022.885	6.219.248	129%
A. KAPITAL	5.441.506	3.191.631	170%
I. Vpoklicani kapital	1.127.300	1.127.300	100%
1. Osnovni kapital	1.127.300	1.127.300	100%
2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0	
II. Kapitalske rezerve	226.791	226.138	100%
III. Rezerve iz dobička	1.849.592	1.849.592	100%
1. Zakonske rezerve	105.272	105.272	100%
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	81.818	6.304	1298%
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-81.818	-6.304	1298%
4. Statutarne rezerve	0	0	
5. Druge rezerve iz dobička	1.744.320	1.744.320	100%
IV. Presežek iz prevrednotenja	-24.314	-11.399	213%
V. Preneseni čisti poslovni izid	6.304	0	0%
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.255.833	0	0%
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	376.477	387.091	97%
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	118.389	103.856	114%
2. Druge rezervacije	0	0	
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	258.088	283.235	91%
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	551.127	18.057	3052%
I. Dolgoročne finančne obveznosti	551.127	18.057	3052%
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	544.286	0	0%
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	6.841	18.057	38%
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	1.574.671	2.551.909	62%
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0	
II. Kratkoročne finančne obveznosti	476.563	1.630.040	29%
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	462.857	1.619.500	29%
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	13.706	10.540	130%
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.098.108	921.869	119%
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	829.732	578.563	143%
3. Kratkoročne menične obveznosti	0	0	
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	31.767	17.919	177%
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	236.609	325.387	73%
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	79.104	70.560	112%
ZUNAJBILANČNA EVIDENCA			
AKTIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	4.727.379	5.241.261	90%
PASIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	4.727.379	5.241.261	90%

Izkaz poslovnega izida

	2015	2014	2015/2014
1. Čisti prihodki od prodaje	11.030.715	9.281.435	119%
Proizvodi in storitve - domači trg	219.373	248.118	88%
Blago in material - domači trg	2.157	3.648	59%
Proizvodi in storitve - tuji trg	10.795.569	9.029.030	120%
Blago in material - tuji trg	13.616	640	2128%
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	217.312	265.513	82%
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	227.886	125.453	182%
Kosmati donos od poslovanja	11.475.913	9.672.371	119%
5. Stroški blaga, materiala in storitev	6.588.218	5.522.497	119%
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in mat. ter str. porabljenega mat.	4.559.694	3.848.960	118%
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	3.824	172	2223%
Stroški porabljenega materiala	4.555.870	3.848.788	118%
b) Stroški storitev	2.028.524	1.673.537	121%
6. Stroški dela	1.842.529	1.543.715	119%
a) Stroški plač	1.443.692	1.213.770	119%
b) Stroški socialnih zavarovanj	248.202	206.510	120%
Stroški pokojninskih zavarovanj	140.850	117.341	120%
Stroški drugih socialnih zavarovanj	107.352	89.169	120%
c) Drugi stroški dela	150.635	123.435	122%
7. Odpisi vrednosti	486.064	440.227	110%
a) Amortizacija	310.974	312.746	99%
Amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev	12.306	10.712	115%
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	298.668	302.033	99%
Zgradbe	106.630	107.602	99%
Proizvjalne naprave in stroji	162.530	175.079	93%
Druge naprave in oprema	29.508	19.352	152%
b) Prevrednot. posl. odh. pri neopred. sredstvih in opred. os	50.931	7.580	672%
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	124.158	119.901	104%
8. Drugi poslovni odhodki	118.827	146.414	81%
Poslovni izid iz poslovanja	2.440.275	2.019.519	121%
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	9.446	1.850	511%
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	7.458	0	0%
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1.988	1.850	107%
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	88.448	35.165	252%
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	88.448	35.165	252%
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	1.550	0%
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	80.945	154.897	52%
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0	
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	77.907	128.235	61%
c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0	
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	3.038	26.662	11%
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	81.491	25.292	322%
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0	
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	5.475	4.874	112%
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	76.016	20.418	372%
Poslovni izid iz rednega delovanja	2.375.733	1.874.795	127%
15. Drugi prihodki	16.621	52.315	32%
16. Drugi odhodki	17.497	40.645	43%
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	-876	11.670	-8%
17. Davek iz dobička	150.537	142.144	106%
18. Odloženi davki	113.331	0	0%
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.337.651	1.744.320	134%

Izkaz vseobsegajočega donosa

	2015	2014
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.337.651	1.744.320
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	-12.915	-11.399
25. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	2.324.736	1.732.921

Izkaz izida denarnih tokov

	2015	2014
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	2.707.834	2.144.954
Poslovni prihodki (razen za prevred.) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.246.084	9.420.050
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevred.) in fin. odh. iz posl. obv.	-8.501.044	-7.132.952
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-37.206	-142.144
b) Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-346.173	-751.412
Začetne manj končne poslovne terjatve	-56.940	-192.768
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitev	-8.010	3.818
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-113.331	0
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	-375.960	-403.948
Končni manj začetni poslovni dolgovi	176.239	-79.658
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitev in rezervacije	-31.829	-78.856
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Prebitek prejemkov ali izdatkov pri poslovanju (a + b)	2.361.661	1.393.542
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	2.357.745	41.149
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	5.565	1.649
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	80.180	0
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	39.500
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	2.269.000	0
b) Izdatki pri naložbenju	-4.156.327	-954.207
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-25.424	-8.976
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-816.546	-258.731
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-283.455	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-3.030.902	-686.500
c) Prebitek prejemkov ali izdatkov pri naložbenju (a + b)	-1.798.582	-913.058
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	1.065.981	17.511
Prejemki od vplačanega kapitala	65.981	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	1.000.000	17.511
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-1.765.137	-446.548
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-79.320	-154.897
Izdatki za vračila kapitala	-141.495	-315
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-194.823	0
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-1.349.500	-291.336
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c) Prebitek prejemkov ali izdatkov pri financiranju (a + b)	-699.157	-429.037
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	34.784	170.862
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-136.078	51.447
y) Začetno stanje denarnih sredstev	170.862	119.415

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	Preneseni čisti 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

Izkaz gibanja kapitala za leto 2015

		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	Prenese na čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A1.	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
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 01/01-2015	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
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	652	0	0	(75.514)	0	0	0	0	0	0	0	(74.862)
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	(141.495)	0	0	0	0	0	0	0	(141.495)
e)	Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	652	0	0	65.981	0	0	0	0	0	0	0	66.633
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	(12.915)	0	0	2.337.651	0	2.324.736
a)	Vnos čistega poslovnega izida	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.337.651	0	2.337.651
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	(12.915)	0	0	0	0	(12.915)
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	75.514	0	0	0	0	6.304	0	(81.818)	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	0	0	0	0	0	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	0	0	141.495	0	0	0	0	0	0	(141.495)	0	0
e)	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	(65.981)	0	0	0	0	6.304	0	59.677	0	0
f)	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje 31/12-2015	1.127.300	0	226.790	105.272	81.818	(81.818)	0	1.744.320	(24.314)	6.304	0	2.255.833		5.441.505

Izračun bilančnega dobička/izgube

v EUR	2015	2014
a) Čisti dobiček/(izguba) poslovnega leta	2.337.651	1.744.320
c) zmanjšanje kapitalskih rezerv	0	0
č) zmanjšanje rezerv iz dobička	6.304	0
d) povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih rezerv, rezerv za lastne delnice ter statutarnih rezerv)	-81.818	-1.744.320
e) povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička)	0	0
Bilančni dobiček / bilančna izguba	2.262.137	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 2015

Računovodske izkaze za leto 2015 je revidirala revizijska družba PIT Revizija d.o.o., Trzin. Revizijsko poročilo za leto 2015 se nahaja na zadnji strani tega letnega poročila.

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 2015 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 31.12.2015. 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 šteje za pomemben znesek postavko, ki presega 100.000 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 poslovno leto 2015, 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. 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 usposodbitvi za nameravano uporabo, stroški izposojanja do usposodbitve 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 drobni 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 poštene 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 poštene 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 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 proizvodjalnih stroških, ki vsebujejo: neposredne stroške materiala, neposredne stroške dela, neposredne stroške storitev, neposredne stroške amortizacije in splošne proizvodjalne stroške. Splošni proizvodjalni stroški so stroški materiala, storitev, dela in amortizacije, ki so obračunani v okviru proizvodjalnega 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 izvorni 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 praračunajo 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, 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, 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 v višini 50.000 EUR 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 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 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 vštrevajo 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. Podatki za izdelavo izkaza se pridobivajo iz poslovnih knjig in prometov iz transakcijskih računov.

Izkaz denarnih tokov je za leto 2015 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

Družba ima med opredmetenimi osnovnimi sredstvi evidentirani dve vozili pridobljeni s finančnim najemom. Na 31.12.2015 je družba imela en finančni najem še ne odplačan. Knjigovodska vrednost vozila iz tega naslova pa je znašala 29.025 EUR.

Družba ima na presečni dan vpisano hipoteko za zavarovanje dolgoročnega kredita pri Dutb d.d. v višini 150.000 EUR. Knjigovodska vrednost opredmetenih nepremičnin s hipoteko iz tega naslova znaša 618.446 EUR.

Družba ima na presečni dan še vedno vpisano hipoteko za zavarovanje, sicer že odplačanega, dolgoročnega kredita pri NKBM 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 1.1.2015	118.858	0	8.429	127.287
Pridobitve iz inv. v teku	25.424		451	25.875
Direktna povečanja		25.424		25.424
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)		-25.424	-8.511	-33.935
Druge spremembe				
Stanje 31.12.2015	144.282	0	369	144.651
POPRAVEK VREDNOSTI				
Stanje 1.1.2015	103.393			103.393
Amortizacija	12.306			12.306
Zmanjšanje popravka vrednosti				
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)				
Druge spremembe				
Stanje 31.12.2015	115.699	0	0	115.699
SEDANJA VREDNOST				
Stanje 1.1.2015	15.465	0	8.429	23.894
Stanje 31.12.2015	28.583	0	369	28.952

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	Druga oprema in DI	Opredmet. OS v izdelavi	Dani predujmi	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST							
Stanje 1.1.2015	949.048	8.527.521	7.996.909	7.109	45.832	180.000	17.706.419
Pridobitve iz inv. v teku		287.880	680.322				968.202
Direktna povečanja					922.370	274.658	1.197.028
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)		-970.672	-142.596		-968.202	-391.658	-2.473.128
Druge spremembe			16.275				16.275
Prevrednotenje							
Stanje 31.12.2015	949.048	7.844.729	8.550.910	7.109	0	63.000	17.414.796
POPRAVEK VREDNOSTI							
Stanje 1.1.2015	0	7.671.246	7.192.628	60	0	0	14.863.934
Amortizacija		106.630	192.038				298.668
Zmanjšanje popravka vrednosti							
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)		-920.767	-141.569				-1.046.061
Druge spremembe			16.275				
Prevrednotenje							
Stanje 31.12.2015	0	6.857.109	7.259.372	60	0	0	14.116.541
SEDANJA VREDNOST							
Stanje 1.1.2015	949.048	856.275	804.281	7.049	45.832	180.000	2.842.485
Stanje 31.12.2015	949.048	987.620	1.291.538	7.049	0	63.000	3.298.255

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

V letu 2015 so se izvedle investicije v programsko ter računalniško opremo. Družba je pomembne zneske investirala v novo proizvodno halo in novo proizvodno 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 %
Druge 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 3.298.255 EUR. Podjetje je na zadnji dan poslovnega leta imelo za 63.000 EUR danih avansov za proizvodno opremo.

Dolgoročne finančne naložbe

v EUR	2015	2014
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	295.754	12.299
<i>DFN v delnice in deleže družb v skupini, razpor. in izmerj. po nabavni vrednosti</i>	283.455	0
Lastniški delež v BJT d.o.o.	283.455	0
<i>Druge naložbe, razporejene in izmerjene po nabavni vrednosti</i>	12.299	12.299
Delnice INDUPLATI d.d.	11.047	11.047
Ustanovitveni delež (IRSPIN)	1.252	1.252

Tekstina je v letu 2015 lastniško vstopila v odvisno družbo BJT d.o.o.. Pred nakupom deleža je bila opravljena cenitev s strani pooblaščenega ocenjevalca vrednosti podjetij. Naložba je bila evidentirana po nabavni vrednosti, ki je bila določena na podlagi Poročila o oceni vrednosti lastniškega kapitala na dan 30.6.2015 povečani za stroške nakupa. Gre za dolgoročno finančno naložbo v odvisno podjetje, ki nima pomembnega vpliva na poslovanje Tekstine.

Na podlagi javno dostopnih računovodskih podatkov ni indikacije za oslabitev naložbe v Induplati d.d..

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

	Delnice in deleži družb v skupini	Delnice in deleži v drugih družbah	Druge dolgoročne fin. naložbe	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 1.1.2015	0	28.610	1.252	29.862
Pridobitve	283.455			283.455
Zmanjšanja				
Prevrednotenje				
Stanje 31.12.2015	283.455	28.610	1.252	313.317
SLABITVE				
Stanje 1.1.2015	0	17.563	0	17.563
Povečanje				
Zmanjšanje				
Prevrednotenje				
Stanje 31.12.2015	0	17.563	0	17.563
Stanje 1.1.2015	0	11.047	1.252	12.299
Stanje 31.12.2015	283.455	11.047	1.252	295.754

Drugih novih naložb Tekstina v 2015 ni imela in tudi ni opravila nobenega prevrednotenja že obstoječih naložb iz preteklih let.

Družba tudi ni imela nobenih danih dolgoročnih posojil.

Dolgoročne poslovne terjatve

v EUR	2015	2014
Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	5.069	8.244
Dani dolgoročni predujmi	5.069	8.244

Družba je konec leta 2015 beležila 5.069 EUR dolgoročnih poslovnih terjatev iz naslova danih predujmov za službena vozila.

Odložene terjatve za davek

v EUR	2015	2014
Terjatve za odloženi davek iz neizrabljenih davčnih izgub, prenesenih v naslednja davčna obdobja	113.331	0
Terjatve za odloženi davek iz neizrabljenih davčnih izgub, prenesenih v naslednja davčna obdobja	113.331	0

Družba je konec leta 2015 oblikovala odložene terjatve za davek iz naslova neizrabljenih davčnih izgub, in sicer v višini 113.331 EUR. Družba zaradi posebnosti vezanih na njeno poslovanje v modni industriji oblikuje le tiste terjatve za odložene davke iz naslova neizkoriščenih davčnih izgub, za katere je verjetno, da jih bo lahko koristila v prihodnjem davčnem letu. Družba ima za 6.056.770 EUR neizkoriščenih davčnih izgub za katere v 2015 ni evidentirala odloženih davkov. Družba za leto 2015 tudi ni evidentirala odloženih davkov iz naslova terjatev do kupcev za 30.237 EUR osnove ter za 122.123 EUR osnove iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

Zaloge

v EUR	2015	2014
Zaloge surovin in materiala	271.961	261.591
Nedokončana proizvodnja in storitve	469.977	350.502
Proizvodi	319.503	303.192
Kratkoročno dani predujmi	309.970	184.597
Skupaj:	1.371.411	1.099.882

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in zaloge nedokončane proizvodnje 31.12.2015 v primerjavi s 1.1.2015 znaša 217.312 EUR. Izkazane knjigovodske vrednosti zalog na 31.12.2015 presegajo čiste iztržljive vrednosti. Družba je v 2015 oslabila vrednost zalog v višini 104.371 EUR. Presežki in primanjkljaji pri popisu zalog so bili vrednostno nepomembni. Zaloge niso zastavljene kot jamstvo za obveznost.

Kratkoročne finančne naložbe

v EUR	2015	2014
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	1.338.402	567.500
Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih organizacijah	1.338.402	567.500
Kratkoročna posojila	83.000	92.500
Kratkoročna posojila dana družbam v skupini	20.000	0
Kratkoročna posojila dana drugim	63.000	92.000
Skupaj:	1.421.402	659.500

Družba je na 31.12.2015 imela depozit v višini 30.000 EUR na podlagi katerega je dobila odobreno uporabo poslovnih kartic v tej višini. Družba je na presečni dan imela za 1.338.402 EUR kratkoročnega depozita pri NKBM d.d.. Družba je evidentirala za 83.000 EUR posojil danih družbam, od tega 20.000 EUR odvisni družbi BJT d.o.o..

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	2015	2014	2015/2014
Kratkoročne terjatve do kupcev	1.293.829	1.235.927	105%
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	51.397	60.213	85%
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.362.496	1.317.017	103%
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev	-120.064	-141.303	85%
Kratkoročni predujmi, dani za še ne opravljene storitve	22.881	22.426	102%
Kratkoročni predujmi, dani za storitve	22.881	22.426	102%
Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki	1.901	202	941%
Kratkoročne terjatve za obresti do kupcev v skupini	332	0	0%
Kratkoročne terjatve za obresti do drugih kupcev	1.680	313	537%
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev	-111	-111	100%
Druge kratkoročne terjatve	99.711	115.932	86%
Terjatve za vstopni ddv	95.691	99.283	96%
Druge kratk. terjatve do državnih in drugih institucij	3.719	887	419%
Ostale kratkoročne terjatve	301	15.762	2%
Skupaj:	1.418.322	1.374.487	103%

Družba je na zadnji dan v letu 2015 beležila 1.293.829 EUR rednih kratkoročnih terjatev do kupcev, od tega 51.397 EUR na domačem trgu, 1.362.496 EUR v tujini, v popravku vrednosti terjatev pa je skupno imela za 120.064 EUR terjatev. Družba evidentira zastavljene terjatve v izvenbilančni evidenci.

Družba je imela 1.901 EUR terjatev povezanih z finančnimi prihodki, od tega za 322 EUR do povezane družbe BJT d.o.o..

Druge kratkoročne terjatve so znašale 99.711 EUR, od tega so največji del predstavljale terjatve za vstopni ddv.

Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 31.12.2015

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Odprte terjatve	1.413.893	1.377.231
Nezapadle terjatve	1.190.249	948.089
Zapadle terjatve	223.644	429.142
% zapadlih terjatev	15,82	31,15
Zapadle do 180 dni	81.481	258.622
Zapadle od 180 do 360 dni	5.829	8.124
Zapadle od 361 do 712 dni	15.244	85.366
Zapadle nad 2 leti	121.090	77.030

Na zadnji dan je bilo 1.190.249 EUR nezapadlih terjatev in 223.644 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 1.1.2015	34.971	78.703	27.629	141.303
Povečanja		5.307	1.271	6.578
Zmanjšanja	5.102	1.281	21.434	27.817
Stanje 31.12.2015	29.869	82.729	7.466	120.064

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.

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	2015	2014	2015/2014
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	12.675	10.717	118%
Denarna sredstva v blagajni, razen deviznih sredstev	12.675	10.717	118%
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	22.109	160.145	14%
Denarna sredstva na računih	13.586	126.204	11%
Devizna sredstva na računih	8.523	33.941	25%
Skupaj:	34.784	170.862	20%

Družba je na 31.12.2015 beležila 34.784 EUR prostih denarnih sredstev in ni imela dogovorjenih samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR	2015	2014	2015/2014
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	29.941	26.319	114%
Kratkoročno nezaračunani prihodki družb v skupini	5.665	1.238	458%
DDV od prejetih predujmov	0	39	0%
Skupaj	35.606	27.596	129%

Družba je imela za 35.607 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 letu 2016.

Kratkoročno nezaračunani prihodki se nanašajo v celoti na povezano podjetje BJT d.o.o.

Kapital

v EUR	2015	2014	2015/2014
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	226.138	100%
Rezerve iz dobička	1.849.592	1.849.592	100%
Zakonske rezerve	105.272	105.272	100%
Rezerve za lastne delnice	81.818	5.989	1366%
Lastne delnice(odbitna ostavka)	-81.818	-5.989	1366%
Druge rezerve iz dobička	1.744.320	1.744.320	100%
Presežek/primanjkljaj iz prevrednotenja	-24.314	-11.399	213%
Preneseni čisti poslovni izid	6.304	0	0%
Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.255.833	0	0%
Skupaj:	5.441.506	3.191.631	170%

Osnovni kapital družbe je znašal 1.127.300 EUR in je razdeljen na 1.127.293 navadnih imenskih kosovnih delnic z oznako TEAG. Število delnic se v letu 2015 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 31.12. 2015 za 1.849.592 EUR rezerv iz dobička, od tega za 81.818 EUR oblikovanih rezerv za lastne delnice ter 1.744.320 EUR drugih rezerv iz dobička.

Družba je imela 2.337.651 EUR čistega poslovnega izida za leto 2015, iz katerega je oblikovala rezerve za lastne delnice, skladno z ZGD, po sklepu uprave v višini 81.818 EUR.

Družba kapitalske postavke in informacije razkriva tudi v točki 6. tega letnega poročila.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	2015	2014	2015/2014
Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade	118.389	103.856	114%
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	258.088	283.235	91%
Skupaj:	376.477	387.091	97%

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

Družba je med letom beležila 6.432 EUR porabe in odprave ter novo oblikovanih 16.552 EUR rezervacij za odpravnine ob upokojitvi. Družba je med letom beležila 1.300 EUR porabe in odprave ter novo oblikovanih 5.712 EUR za jubilejne nagrade. Končni saldo rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi je tako znašal 118.389 EUR.

Dolgoročne PČR pa se nanašajo na rezervacije za amortizacijo iz razpisov in projektov in se koristijo v višini predpisanih deležev od obračunane amortizacije. Družba je v letu 2015 zmanjšala rezervacije iz tega naslova za skupno 10.614 EUR.

Dolgoročne obveznosti

v EUR	2015	2014	2015/2014
Dolgoročne finančne obveznosti	551.127	18.057	3052%
Dolgoročni dolgovi do bank	544.286	0	0%
Dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	6.841	18.057	38%
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	
Skupaj:	551.127	18.057	3052%

Družba konec leta 2015 beleži 551.127 EUR dolgoročnih finančnih obveznosti. Od tega je za 514.286 EUR dolgoročnih obveznosti iz naslova dolgoročnega kredita do Sid banke d.d. zavarovanih z odstopom poslovnih terjatev v zavarovanje, ki zapade v plačilo junija 2018. Družba beleži tudi 30.000 EUR dolgoročnih finančnih obveznosti iz naslova kredita do DUTB

d.d., zavarovanega s hipoteko na nepremičninah in z dospelostjo decembra 2017 ter 6.841 EUR iz finančnega najema za osebno vozilo. Obrestne mere in drugih pogojev pridobitve družba zaradi varovanja poslovne skrivnosti ne razkriva. Vsi krediti so zavarovani v korist upnika.

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 v letu 2015 ni beležila nobenih odloženih obveznosti za davek.

Kratkoročne obveznosti

v EUR	2015	2014	2015/2014
Kratkoročne finančne obveznosti	476.563	1.630.040	29%
Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah in družbah v državi	462.857	1.619.500	29%
Druge kratkoročne finančne obveznosti	13.706	10.540	130%
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.098.108	921.869	119%
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev</i>	<i>829.732</i>	<i>578.563</i>	143%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	235.964	308.045	77%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	593.768	270.518	219%
<i>Kratkoročni prejeti predujmi in varščine</i>	<i>31.767</i>	<i>17.919</i>	177%
Prejeti kratkoročni predujmi	26.824	14.641	183%
Prejete kratkoročne varščine	4.943	3.278	151%
<i>Kratkoročne obveznosti do zaposlencev</i>	<i>206.746</i>	<i>168.538</i>	123%
Kratkoročne obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	92.727	77.910	119%
Kratkoročne obveznosti za prispevke iz bruto plač in nadomestil plač	36.893	29.844	124%
Kratkoročne obveznosti za davke iz bruto plač in nadomestil plač	32.929	22.945	144%
Kratkoročne obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja	16.449	15.367	107%
Obveznosti za prispevke izplačevalca	27.748	22.472	123%
<i>Obveznosti do državnih in drugih institucij</i>	<i>26.201</i>	<i>153.218</i>	17%
Obveznosti za obračunani DDV	5.018	10.753	47%
Obveznosti za DDV, carino in druge dajatve od uvoženega blaga	504	0	0%
Obveznosti za davek od dohodkov	20.238	142.144	14%
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	441	321	137%
<i>Druge kratkoročne obveznosti</i>	<i>3.662</i>	<i>3.631</i>	101%
Kratkoročne obveznosti v zvezi z odtegljajem od plač in nadomestila plač zaposlencem	1.762	1.605	110%
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	1.900	1.541	123%
Skupaj:	1.574.671	2.551.909	62%

Družba konec leta 2015 beleži 476.563 EUR kratkoročnih finančnih obveznosti. Od tega je za 342.857 EUR prenosa obveznosti iz dolgoročnega kredita do Sid banke d.d., zavarovanega z odstopom poslovnih terjatev v zavarovanje in 120.000 EUR prenosa obveznosti iz dolgoročnega kredita do DUTB d.d. zavarovanega s hipoteko na nepremičninah, 11.200 EUR prenosa obveznosti iz finančnega najema za osebno vozilo in 2.506 EUR obveznosti za obresti po obeh kreditih. Družba 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 december ter nobenih kratkoročnih finančnih obveznosti do članov NS in drugih notranjih lastnikov.

Družba je konec leta beležila 1.098.108 EUR kratkoročnih poslovnih obveznosti, kar je za 19% več kot v letu 2014, kar je predvsem posledica povečanih obveznosti do dobaviteljev.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	2015	2014	2015/2014
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	12.459	65.669	19%
Kratkoročno odloženi prihodki	66.244	4.367	1517%
Ddv od danih predujmov	401	524	77%
Skupaj:	79.104	70.560	112%

Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki na zadnji bilančni dan znašajo 79.104 EUR in se v glavnem nanašajo na prejeta sredstva za dva projekta začeta v letu 2015. Pasivne časovne razmejitve se v tem delu nanašajo na že prejeta sredstva v 2015. Časovnica črpanja sredstev iz katerih se bodo financirali stroški za projekta sega v leto v 2016, zato jih družba evidentira med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami iz naslova odloženih prihodkov. Družba beleži ostale kratkoročne pasivne časovne razmejitve v obračunanih zneskih. Družba v 2015 ni evidentirala pasivnih časovnih razmejitev iz naslova programov zaslužkov zaposlencev, saj zneski niso dosegali praga pomembnosti. Med načrtovanim in uresničenim črpanjem ni pomembnih razlik.

Zunajbilančna evidenca

v EUR	2015	2014
Hipoteke in zastave nepremičnin ter terjatve za zavarovanje posojil	1.037.143	1.637.000
Bianco menice	0	7.157
Evidenca stroškov razvojno raziskovalne enote	3.670.782	3.592.888
Skladišče konsignacije	19.454	4.216
Skupaj	4.727.379	5.241.261

V zunajbilančni evidenci družba po neto knjigovodskih vrednostih izkazuje potencialne obveznosti iz zavarovanja posojila do SID banke d.d. v višini 857.143 EUR zavarovanih z odstopom terjatev v zavarovanje ter 150.000 EUR obveznosti iz zavarovanja posojila do DUTB d.d. zavarovanih s hipoteko na nepremičnini. Med obveznostmi iz zavarovanja je tudi 30.000 EUR zastavljenega depozita za odobreni limit iz naslova poslovnih kreditnih kartic v isti višini.

V letu 2015 so zunajbilančno evidentirani stroški razvojno raziskovalne enote narasli na 3.670.782 zaradi evidentiranja stroškov dveh novih projektov.

Družba v zunajbilančni evidenci izkazuje še zalogo materiala v konsignacijskem skladišču dobavitelja barv in kemikalij v višini 19.454 EUR.

Družba na presečni dan nima potencialnih obveznosti do povezanih družb.

Družba je za namene varovanja pred tveganji pri poslovanju na presečni dan 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 Vmesnega poročila posloводства, ki je vključevalo računovodske informacije za prve tri kvartale leta 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.

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	2015	2014
Čisti prihodki od prodaje	11.030.715	9.281.435
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-3.824	-172
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-6.005.622	-4.851.068
Kosmati poslovni izid od prodaje	5.021.269	4.430.195
Stroški prodajanja	-1.275.713	-894.562
Stroški splošnih dejavnosti	-1.533.167	-1.641.537
- normalni stroški splošnih dejavnosti	-1.358.078	-1.514.056
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih sredstvih	-50.931	-7.580
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-124.158	-119.901
Drugi poslovni prihodki in usredstveni lastni proizvodi	227.886	125.423
Finančni prihodki	97.894	37.015
Finančni odhodki	-162.436	-181.739
Poslovni izid iz rednega delovanja	2.375.733	1.874.795

Prihodki

Prihodke delimo na poslovne, finančne in druge prihodke.

Poslovni prihodki

Čisti prihodki od prodaje

v EUR	2015	2014	2015/2014
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	67.445	104.435	65%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	10.782.468	9.016.372	120%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu	2.157	3.648	59%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu	13.616	640	2128%
Prihodki od najemnin	165.029	156.340	106%
Skupaj:	11.030.715	9.281.435	119%

Med prihodki najemnin je bilo za 13.101 EUR prihodkov ustvarjenih na tujem trgu.

Prodaja iz osnovne dejavnosti na tujem trgu po državah v letu 2015

DRŽAVE	EUR	DELEŽ %
DRŽAVE EU	8.520.400	79%
AZIJA	1.454.324	13%
AMERIKA	484.628	4%
AVSTRALIJA, NOVA ZELANDIJA	248.094	2%
Druge države	81.055	1%
AFRIKA	7.583	0%
SKUPAJ	10.796.084	100%

Tekstina d.d. je tudi v letu 2015 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 2015 prodajala svoje artikle v 45 državah. 10 največjih kupcev je skupaj doseglo 6.394.914 EUR prometa, kar predstavlja 60% celotnega prometa doseženega v letu 2015.

Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)

v EUR	2015	2014	2015/2014
Prihodki od odprave rezervacij	33.899	34.450	98%
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije)	110.299	16.687	661%
Prevrednotovalni poslovni prihodki	83.688	74.286	113%
Skupaj:	227.886	125.423	182%

Med drugimi poslovnimi prihodki je družba beležila tudi 80.180 EUR prihodkov od prodaje počitniških apartmajev na Hrvaškem.

Med drugimi prihodki pa je za 76.851 EUR prihodkov za namene sofinanciranja stroškov za raziskovalna projekta v 2015.

Finančni prihodki

Finančni prihodki iz danih posojil

v EUR	2015	2014	2015/2014
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	7.458	0	
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1.988	1.850	107%
Skupaj:	9.446	1.850	511%

Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini v višini 7.458 EUR se nanašajo na prihodke od danih posojil odvisni družbi.

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

v EUR	2015	2014	2015/2014
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	88.448	35.165	252%

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih so sestavljeni iz tečajnih razlik iz poslovanja v tuji valuti, med njimi pa ima družba tudi za 56.712 EUR finančnih prihodkov od koriščenja popustov za predplačila dobaviteljem.

Drugi prihodki

v EUR	2015	2014	2015/2014
Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	0	9.473	0%
Odškodnine, ki niso povezane s poslovnimi učinki	10.679	26.946	40%
Pozitivne evrske izravnave	16	13	123%
Ostali prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	5.927	15.883	37%
Skupaj:	16.622	52.315	32%

Družba je v letu 2015 od zavarovalnic je prejela 10.679 EUR izplačanih škod. Ostali prihodki predstavljajo druge neobičajne prihodke iz preteklih let.

Med ostalimi prihodki pa je družba beležila popravek knjiženja iz preteklih let v višini 4.938 EUR.

Odhodki

Odhodke delimo na poslovne, finančne in druge odhodke.

Odhodki družbe v strukturi

v EUR	2015	%	2014	%
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	3.824	0%	172	0%
Stroški materiala	4.555.870	49%	3.848.788	49%
Stroški storitev	2.028.524	22%	1.673.537	21%
Stroški dela	1.842.529	20%	1.543.715	20%
Amortizacija	310.974	3%	312.746	4%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	175.090	2%	127.481	2%
Drugi poslovni odhodki	118.827	1%	146.414	2%
Finančni odhodki	162.436	2%	181.739	2%
Drugi odhodki	17.497	0%	40.645	1%
Skupaj odhodki	9.215.571	100%	7.875.273	100%

Poslovni odhodki

Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR	2015	2014	2015/2014
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	3.824	172	2223%
Stroški materiala	4.555.870	3.848.788	118%
Stroški materiala	3.734.373	3.096.906	121%
Stroški pomožnega materiala	133.838	125.898	106%
Stroški energije	451.405	445.150	101%
Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev	152.361	114.195	133%
Odpis drobnega inventarja in embalaže	3.831	2.689	142%
Uskladitev stroškov materiala in drobnega inventarja zaradi ugotovljenih popisnih razlik	7.173	0	0%
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	37.260	35.626	105%
Drugi stroški materiala	35.629	28.324	126%
Stroški storitev	2.028.524	1.673.537	121%
Stroški storitev pri proizvodnji proizvodov in opravljanju storitev	341.941	279.905	122%
Stroški transportnih storitev	283.526	240.020	118%
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev	160.356	94.619	169%
Najemnine	8.821	8.150	108%
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	115.580	101.972	113%
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalnih premij	123.210	117.462	105%
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	194.577	260.426	75%
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	190.342	110.462	172%
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo podjetje	19.667	1.215	1619%
Stroški drugih storitev	590.504	459.306	129%
Skupaj:	6.588.218	5.522.497	119%

Stroški materiala predstavljajo 69% delež, stroški storitev pa 31 % v celotnem obsegu navedenih stroškov podjetja. Stroški surovin skupaj predstavljajo 82% 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.

Med stroški drugih storitev, ki predstavljajo 29% vseh stroškov storitev podjetje evidentira tudi stroške prodajnih agentov ter druge stroške komercialne narave.

Stroški dela

v EUR	2015	2014	2015/2014
<i>Stroški plač</i>	1.443.692	1.213.770	119%
Plače zaposlencev	1.443.692	1.213.770	119%
<i>Stroški socialnih zavarovanj</i>	248.202	206.510	120%
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	248.202	206.510	120%
<i>Drugi stroški dela</i>	150.635	123.435	122%
Druge delodajalčeve dajatve od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	0	5.513	0%
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlencev	142.900	99.319	144%
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	7.735	18.603	42%
Skupaj:	1.842.529	1.543.715	119%

Stroški socialnih zavarovanj se delijo na:

v EUR	2015	2014	2015/2014
Stroške pokojninskih zavarovanj	130.808	117.341	111%
Stroške drugih zavarovanj	117.394	89.169	132%

Družba je med drugim v letu 2015 izplačala za 44.666 EUR nadomestil za prevoz na delo in z dela ter 69.232 EUR regresa za letni dopust.

Odpis vrednosti

v EUR	2015	2014	2015/2014
<i>Amortizacija</i>	310.974	312.745	99%
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki</i>	175.089	127.481	137%
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	50.931	7.580	672%
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	124.158	119.901	104%
Skupaj:	486.063	440.227	110%

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

Obračunana amortizacija

v EUR	2015	2014
Skupaj amortizacija:	310.974	312.746
za zgradbe	106.630	107.602
za opremo in drobní inventar	192.038	194.432
za računalniške programe in licence	12.306	10.712

Med stroški amortizacije so bili najvišji stroški za proizvodne naprave in stroje, ki predstavljajo 52% celotne amortizacije.

Prevrednotenje obremenjuje poslovne odhodke v zvezi z:

v EUR	2015	2014
Odpisom in popravkom vrednosti terjatev do kupcev	19.787	1.851
Uskladitvijo zalog surovin in materiala s tržnimi cenami	22.852	29.314
Prevrednotenjem zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov zaradi oslabitve	81.519	83.091
Prevrednotenjem neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	50.931	7.580
Drugimi prevrednotovalnimi poslovnimi odhodki v zvezi z kratk. sredstvi, razen s fin. naložbami	0	5.645

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 104.371 EUR.

Drugi poslovni odhodki

v EUR	2015	2014	2015/2014
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov	69.644	53.878	129%
Izdatki za varstvo okolja	7.757	5.021	154%
Ostali stroški	28.909	22.770	127%
Ostali poslovni odhodki	12.517	64.745	19%
Skupaj:	118.827	146.414	81%

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 2015 in se nanašajo na poslovanje družbe v preteklih letih.

Finančni odhodki

Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

v EUR	2015	2014	2015/2014
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb.	0	1.550	0%
Skupaj:	0	1.550	0%

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. Družba v letu 2015 ni beležila prevrednotenja finančnih naložb.

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

v EUR	2015	2014	2015/2014
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	77.907	128.235	61%
Drugi odhodki iz drugih finančnih obveznosti	3.038	26.662	11%
Skupaj:	80.945	154.897	52%

Odhodki za obresti iz naslova prejetih kreditov znašajo 77.907 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	2015	2014	2015/2014
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	5.475	4.874	112%
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	76.016	20.418	372%
Skupaj:	81.491	25.292	322%

Družba je v letu 2015 med finančnimi odhodki iz drugih poslovnih obveznosti beležila za 68.081 EUR negativnih tečajnih razlik iz poslovanja s kupci in dobavitelji.

Drugi odhodki

v EUR	2015	2014	2015/2014
Denarne kazni, ki niso povezane s poslovnimi učinki	11.609	2.800	415%
Odškodnine, ki niso povezane s poslovnimi učinki	3.000	0	0%
Donacije	2.781	3.200	87%
Negativne evrske izravnave	33	31	106%
Ostali odhodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	74	34.614	0%
Skupaj:	17.497	40.645	43%

Poslovni izid

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Vrsta dobička / izgube	v EUR	2015	2014	2015/2014
Poslovni izid iz poslovanja		2.440.275	2.019.519	121%
Poslovni izid iz financiranja		-64.542	-144.725	45%
Poslovni izid zunaj rednega delovanja		-876	11.670	-8%
Davek od dobička		-150.537	-142.144	106%
Odloženi davki		113.331	0	0%
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		2.337.651	1.744.320	134%

Davek od dohodka pravnih oseb

Odhodek za davek

v EUR	2015	2014	2015/2014
Odhodek za davek iz obračunanega davka	-150.537	-142.144	106%
Skupni znesek na novo pripoznanih terjatev in obveznosti za odloženi davek	113.331	0	0%
Skupaj:	-37.206	-142.144	26%

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. Efektivna davčna stopnja za leto 2015 znaša -1,57%.

5. Pojasnila in razkritja k izkazu denarnih tokov

Pomembne postavke v izkazu izida denarnih tokov

v EUR	2015	2014
Denarni tok pri poslovanju	2.361.661	1.393.542
Denarni tok pri naložbenju	-1.798.582	-913.058
Denarni tok pri financiranju	-699.157	-429.037
Denarni izid v obdobju	-136.078	51.447
Začetno stanje denarnih sredstev	170.862	119.415
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	34.784	170.862

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

V letu 2015 je družba ustvarila pozitivni denarni tok. Od tega je denarni tok iz poslovanja znašal 2.361.661 EUR, sprememba je predvsem posledica povečane prodaje. Pri naložbenju je podjetje zabeležilo negativni denarni tok v višini 1.798.582 EUR. Sprememba glede na preteklo leto izhaja predvsem v višjih izdatkih za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev in kratkoročnih finančnih naložb. Družba je zabeležila 699.157 EUR negativnega denarnega toka iz financiranja, kot posledica izdatkov za obresti in višjih odplačil kratkoročnih ter dolgoročnih finančnih obveznosti. Družba je v letu 2015 izvedla odplačilo kratkoročnih kreditov in delni reprogram v dolgoročni kredit do DUTB, hkrati pa pridobila cenejši dolgoročni kredit pri SID banki. Družba je v letu 2015 tudi smelo investirala v proizvodne kapacitete in iz tega naslova beležila visoke odtoke.

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 2014	2,83
- v letu 2015	4,83
Lastne delnice	
- število odkupljenih lastnih delnic 31.12.2014	63.035
- število odkupljenih lastnih delnic 31.12.2015	25.627
Čisti dobiček/izguba na delnico (brez lastnih delnic) v EUR	
- v letu 2014	1,64
- v letu 2015	2,12

Družba za izračun čistega dobička/izgube na delnico v števcu uporabi postavko pod zaporedno številko 19. v izkazu poslovnega izida.

Lastniška struktura na dan 31.12.2015

	Število delnic	Struktura v %
SVILA IN d.o.o.	824.540	73,14%
VERDIN NALOŽBE d.o.o. - v stečaju	55.238	4,90%
TEKSTINA d.d. Ajdovščina	25.627	2,27%
CLARINOS d.o.o.	25.184	2,23%
MALI DELNIČARJI	196.704	17,46%
Skupno število kosovnih delnic	1.127.293	100%

Osnovni kapital družbe je delniški kapital, ki predstavlja 1.127.293 kosovnih delnic. Po stanju 31.12.2015 je bilo v registru KDD vpisanih 522 delničarjev. Vrednostni papirji družbe Tekstina d.d. z oznako TEAG so v borzni kotaciji razvrščeni v prosti trg – vstopna kotacija.

Konec leta 2015 je družba imela v lasti 25.627 lastnih delnic po nominalni vrednosti 1,00 EUR za delnico za katere je plačala 81.818 EUR ter iz katerih ni imela glasovalnih pravic. Delničar Tekstine d.d., 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 Svila In d.o.o. je obvladujoče podjetje. Konsolidirano letno poročilo je dostopno na njenem sedežu: Lokarjev drevored 4, 5270 Ajdovščina, Slovenija.

Družba je lastne delnice kupovala izven organiziranega trga, bodisi za namen umika ali nagrajevanja. Glede na sprejeti skupščinski sklep v januarju 2016, pa se delnice umaknejo kot tudi v letu 2016 dodatno pridobljenih 181.838 lastnih delnic na podlagi istega skupščinskega sklepa. Knjigovodska vrednost delnice je konec leta 2015 znašala 4,83 EUR na delnico. Čisti dobiček na delnico je konec leta 2015 znašal 2,12 EUR.

Kapitalske rezerve

v EUR	2015	2014
Kapitalske rezerve	226.790	226.138
Skupaj	226.790	226.138

Konec leta je družba imela 226.138 EUR splošnega prevrednotovalnega popravka osnovnega kapitala iz preteklih let in 652 EUR kapitalskih rezerv nastalih ob prodaji lastnih delnic iz leta 2014.

Rezerve iz dobička

v EUR	2015	2014
Zakonske rezerve	105.272	105.272
Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleža	81.818	6.304
Lastne delnice in lastne poslovne deleža(kot odbitna postavka)	-81.818	6.304
Druge rezerve iz dobička	1.744.320	1.744.320
Skupaj	1.849.592	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 letu 2015 pridobila za 141.495 EUR lastnih delnic ter odtujila za 65.981 EUR lastnih delnic. Konec leta 2015 je imela rezerve za lastne delnice oziroma deleže oblikovane v skupni višini 81.818 EUR. Druge rezerve iz dobička v višini 1.744.320 EUR izhajajo iz leta 2014.

Presežek iz prevrednotenja

v EUR	2015	2014
Presežek iz prevrednotenja rezervacij	-12.915	-11.399

Družba v letu 2015 beleži 12.915 EUR aktuarskih izgub iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

Preneseni in tekoči dobički/izgube iz prevrednotenja

Družba konec leta 2015 beleži tudi 6.304 EUR prenesenih čistih dobičkov in 2.255.833 EUR čistega dobička tekočega leta.

Poslovni izid po preračunu kapitala z rastjo cen življenjskih potrebščin

v EUR	Kapital pred preračunom	Indeks cen življenjskih potrebščin	Kapital po preračunu	Izračunani učinek	Poslovni izid ob prevrednotenju kapitala
Preračun z rastjo cen življenjskih potrebščin	3.147.743	-0,5	3.163.482	15.739	2.353.391

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja pred prevrednotenjem kapitala je znašal 2.337.652 EUR. V kolikor bi družba prevrednotila kapital zaradi ohranjanja kupne moči na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin (-0,5%), bi znašal učinek 15.736 EUR in bi bil poslovni izid družbe v letu 2015 2.353.391 EUR.

Kazalniki poslovanja

	2015	2014	2015/2014
Koeficient celotne gospodarnosti	1,26	1,24	102%
Stopnja lastniškega financiranja	0,68	0,51	133%
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,79	0,58	136%
Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev	1,7	1,25	136%
Kratkoročni koeficient	2,7	1,3	208%
Dnevi vezave zalog	39	34	115%
Dnevi vezave terjatev do kupcev	44	43	102%
Donosnost sredstev (v %)	0,33	0,31	106%
Donosnost kapitala (v %)	1,03	0,75	137%
Dodana vrednost na zaposlenega (v EUR na zaposlenega)	70.608	63.039	112%
Stopnja osnovnosti investiranja	0,41	0,46	89%
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,45	0,46	98%
Kapitalska pokritost os. sredstev	1,64	1,11	148%
Neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti	0,02	0,07	29%
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,83	0,83	220%
Gospodarnost poslovanja	1,28	1,26	102%

7. Druga razkritja

Izplačani prejemki vodstvu družbe v letu 2015

Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.

Ime in Priimek	Bruto znesek	Boniteta	Neto znesek
Simeon Špruk	76.583,44	32.516,77	21.377,22

Na dan 31.12.2015 je bilo v Tekstina d.d. Ajdovščina 71 zaposlenih, od tega je imel en zaposleni individualno pogodbo. Skupni letni znesek bruto plač v skladu z individualnimi pogodbami o zaposlitvi je znašal 76.583,44 EUR.

Članom nadzornega sveta so bile izplačane sejnine v skupni višini 1.606,56 EUR bruto, kot sledi:

Ime in Priimek	Bruto znesek
Andlovic Justin	688,52
Trobec Pahor Miloš	918,04

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 določitih Zakona o davčnem postopku, pristojni davčni urad v Novi Gorici.

REVIZIJSKO POROČILO

Računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. je za leto 2015 revidirala revizijska družba PIT REVIZIJA D.O.O., Špruha 19,1236 Trzin. Cena opravljene storitve revidiranja letnega poročila za leto 2015 znaša 4.480 EUR brez DDV, cena za opravljanje drugih revizijskih storitev pa 1.520 EUR brez DDV.

VAŽNEJŠI DOGODKI V ČASU OD 1.1.2016 DO 29.3.2016

Po datumu bilance stanja ni bilo dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2015. V času po presečnem bilančnem dnevu je prišlo do naslednjih za družbo pomembnih dogodkov: Dne 22.1.2016 je potekala skupščina delničarjev družbe na kateri so bili sprejeti sklepi, ki vplivajo na kapitalske postavke družbe izkazane v tem letnem poročilu. Skladno z zakonodajo je družba sklepe omenjene skupščine objavila na svoji spletni strani www.tekstina.si ter med javnimi objavami Ljubljanske borze.

Med drugim je bil tega dne na skupščini izglasovan naslednji sklep, ki bo vplival na zmanjšanje kapitalskih postavk iz naslova umika lastnih delnic, s katerimi je družba razpolagala 31.12.2015:

Osnovni kapital družbe se zmanjša z umikom 25.627 delnic, s katerimi družba ob sprejetju tega sklepa že razpolaga. Osnovni kapital se zaradi umika delnic zmanjša za 25.627 EUR tako da po zmanjšanju znaša 1.101.673 EUR. Namen tega zmanjšanja kapitala je umik lastnih delnic, s katerimi družba že razpolaga. Lastne delnice, ki se umaknejo, se dajo družbi na razpolago v breme rezerv iz dobička in se zmanjšanje opravi po določbah tretjega do petega odstavka 381. člena ZGD-1. Nadzorni svet družbe je pooblaščen, da na podlagi tega sklepa spremeni statut družbe, tako da ga uskladi s spremenjeno višino osnovnega kapitala in številom delnic po opravljenem umiku delnic.

Istega dne je bil na skupščini izglasovan tudi sklep o pridobivanju in umiku največ do 350.000 delnic. Tekstina d.d. je na podlagi tega sklepa v 2016 pridobila dodatnih 181.835 lastnih delnic.

Izjava vodstva družbe Tekstina d. d. Ajdovščina k letnemu poročilu 2015

Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. Ajdovščina za leto, končano na dan 31.12.2015.

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, 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.

Uprava je seznanjena z vsebino sestavnih delov letnega poročila družbe oziroma s celotnim letnim poročilom družbe za leto 2015 in ga potrjuje s svojim podpisom.

Vse operacije družbe so vključene v računovodske izkaze družbe. Transakcije, ki jih je družba začela s povezanimi strankami, so opravljene pod tržnimi pogoji.

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 so v letu 2015 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

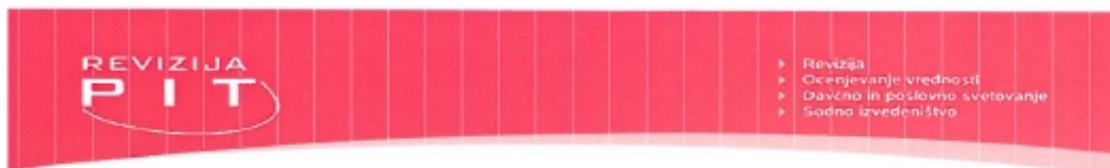
O razporeditvi tekočega dobička družbe za leto 2015 bo odločala skupščina družbe.

Ajdovščina, 30.3.2016

Simeon Špruk
direktor

tekstina
Tekstilna industrija Ajdovščina d.d.

Revizorjevo poročilo za Tekstina d.d. Ajdovščina



Skupščini družbe
Tekstina d.d. Ajdovščina
Ajdovščina

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe Tekstina d.d. Ajdovščina, Ajdovščina, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2015, izkaz poslovnega izida, izkaz celotnega 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 pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim in poštenim predstavljanim 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 so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resnični in pošteni prikaz finančnega položaja družbe Tekstina d.d. Ajdovščina, Ajdovščina, na dan 31. decembra 2015 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Poudarjanje zadeve

Družba ne izdeluje konsolidiranih računovodskih izkazov z odvisno družbo BJT d.o.o., ker le-ta ne vpliva pomembno na poslovanje družbe Tekstina d.d. Ajdovščina, kar je opisano v letnem poročilu pod točko I.1. Revizorjevo mnenje v zvezi s poudarjeno zadevo ni prilagojeno.

Družba ima v zemljiški knjigi zabeleženo omejitev razpolaganja na nepremičninah, kar je opisano v letnem poročilu pod točko 3., Zunajbilančna evidenca. Revizorjevo mnenje v zvezi s poudarjeno zadevo ni prilagojeno.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Trzin, 30.3.2016

PIT REVIZIJA d.o.o. TRZIN
Špruha 19, 1236 Trzin

PIT REVIZIJA d.o.o.
OIC TRZIN, Špruha 19
1236 TRZIN

Viktorija VEHOVEC
pooblaščenka revizorka