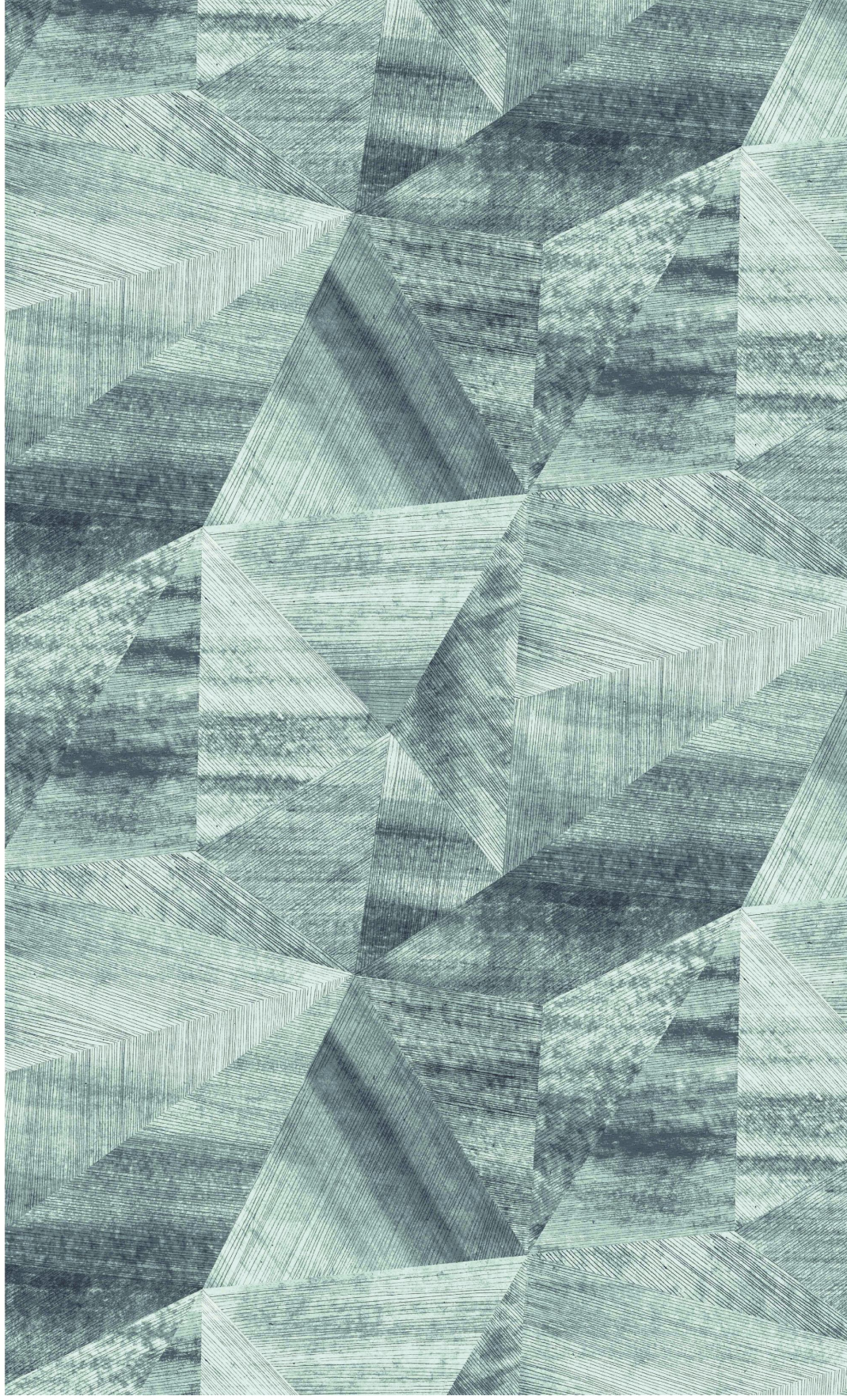


LETNO POROČILO 2013

1828 **tekstina**



I. POSLOVNO POROČILO	5
OSNOVNI PODATKI	7
II. RAČUNOVODSKO POROČILO	12
1. RAČUNOVODSKI IZKAZI Tekstina d.d. Ajdovščina.....	13
Bilanca stanja	13
Izkaz poslovnega izida	15
Izkaz vseobsegajočega donosa	16
Izkaz izida denarnih tokov	16
Izkaz gibanja kapitala za leto 2012	17
Izkaz gibanja kapitala za leto 2013	18
2. POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	19
Podlage za sestavo računovodskih izkazov.....	19
Računovodski izkazi za leto 2013	19
Računovodske usmeritve	19
Tečaj in način preračuna v domačo valuto.....	19
Stopnje pomembnosti pri razkrivanju postavk.....	20
Spremembe računovodskih usmeritev in spremembe računovodskih ocen	20
Bilanca stanja	20
Izkaz poslovnega izida	23
Izkaz izida denarnih tokov	24
Izkaz gibanja kapitala	24
3. POJASNILA IN RAZKRITJA K BILANCI STANJA.....	25
Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	26
Dolgoročne finančne naložbe	26
Dolgoročne poslovne terjatve	27
Zaloge	27
Kratkoročne finančne naložbe	28
Kratkoročne poslovne terjatve	28
Denarna sredstva.....	29
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve.....	30
Kapital	30
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	30
Kratkoročne obveznosti	31
Dolgoročne obveznosti.....	32
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	32
Zunajbilančna evidenca	32
4. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA.....	33
Prihodki	33
Poslovni prihodki.....	33
Finančni prihodki	34
Drugi prihodki.....	35
Odhodki	35
Poslovni odhodki	36
Finančni odhodki.....	38
Drugi odhodki	39
Poslovni izid.....	39
Davek od dohodka pravnih oseb.....	39
5. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV.....	40

Pomembne postavke v izkazu izida denarnih tokov	40
6. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA	40
Gibanje kapitala	40
Kapitalske rezerve	41
Rezerve iz dobička	41
Poslovni izid po preračunu kapitala z rastjo cen življenjskih potrebščin in z rastjo tečaja EUR	42
Kazalniki poslovanja	42
7. DRUGA RAZKRITJA	43
Davčne obveznosti	43
Revizijsko poročilo	43
Vажnejši dogodki v času od 1.1.2013 do 25.3.2013	43
Izjava uprave Tekstina d.d. Ajdovščina	44
Revizorjevo poročilo za Tekstina d.d. Ajdovščina	45

KAZALO TABEL

Število zaposlenih po izobrazbi	8
Izračun bilančnega dobička/izgube	19
Tabela gibanja neopredmetenih sredstev	25
Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev	25
Letne amortizacijske stopnje	26
Gibanje dolgoročnih finančnih naložb	27
Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 31.12.2013	29
Gibanje popravkov vrednosti terjatve do kupcev	29
Izkaz poslovnega izida po funkcionalnih enotah	33
Čisti prihodki od prodaje	33
Prodaja na tujem trgu po državah v letu 2013	34
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	34
Finančni prihodki iz deležev	34
Finančni prihodki iz danih posojil	34
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	34
Odhodki družbe v strukturi	35
Stroški blaga, materiala in storitev	36
Stroški dela	36
Odpis vrednosti	37
Obračunana amortizacija	37
Prevrednotenje obremenjuje poslovne odhodke v zvezi z:	37
Drugi poslovni odhodki	38
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	38
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	38
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	38
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	39
Lastniška struktura na dan 31.12.2013	41
Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.	43

I. POSLOVNO POROČILO

Tekstina d.d. Ajdovščina

Družba Tekstina d.d. je globalni igralec na področju modnih in tehničnih tkanin. Na globalnem trgu se razmere stabilizirajo.

Cene surovin barvil in določenih prej so se povišale. Nadaljuje se negotovost pri kupcih. Zaradi tega se nadaljujejo pritiski na cene in naročila manjših količin.

Družba je v letu 2013 nadaljevala z izvajanjem aktivnosti za doseg vizije postati kreativni in inovativni ponudnik tkanin. Nadaljevale so se aktivnosti za zmanjšanje stroškov in začetek prodaje na novih trgih. Nadaljevali smo z investicijami v razvoj in povečali sodelovanje z modnimi oblikovalci.

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

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

Družba ima svoje terjatve zavarovane pri zavarovalnici SID.

V preteklem letu je družba investirala v optimizacijo proizvodnje in energetske učinkovitosti.

Situacija na globalnem trgu tekstila je za leto 2014 težko napovedljiva. Vsi akterji delujejo z minimalnimi zalogami in slabšo likvidnostjo trge še vedno zaznamuje zapiranje poslovanja predvsem manjših kupcev. Napovedi o gibanju prodaje za leto 2014 so postale negotove in se zelo hitro spreminjajo. Kupci so negotovi in nočejo tvegati pri zalogah zato z naročili odlašajo in zmanjšujejo količine.

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

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

Družba si je za leto 2014 na podlagi razpoložljivih možnosti zastavila naslednje cilje:

- obseg pokritja pri modnih tkaninah v višini 2,418 mio EUR (804 tisoč metrov);
- obseg pokritja pri zaščitnih tkaninah v višini 0,27 mio EUR (70 tisoč metrov);

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

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

Simeon Špruk
direktor

I.1. Predstavitev družbe

OSNOVNI PODATKI

Delniška družba

Firma: TEKSTINA Tekstilna industrija d.d. Ajdovščina

Sedež družbe: Tovarniška cesta 15 Ajdovščina

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

Matična številka: 5039819

Davčna številka: SI27362736

Šifra dejavnosti: 72.110

Dejavnost družbe:

Osnovna dejavnost družbe je:

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

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

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

Poslovno leto: koledarsko leto

Telefon: 05 36 92 000

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

Organi družbe so: skupščina, nadzorni svet in uprava

Uprava: direktor Simeon Špruk

Nadzorni svet:

Miloš Trobec Pahor (predsednik)
Justin Andlovic (član)

UPRAVLJANJE DRUŽBE

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

Skupščina delničarjev

Skupščina delničarjev je organ družbe, v katerem delničarji uresničujejo svoje pravice v zadevah družbe. Uprava družbe skliče skupščino delničarjev, praviloma enkrat letno. Sklic skupščine je objavljen v Uradnem list RS in v sistemu elektronskega obveščanja Ljubljanske borze, d.d., SEOnet, najmanj mesec dni pred zasedanjem. V sklicu skupščine so poleg časovnih in krajevnih navedb opredeljeni tudi pogoji, od katerih sta odvisna udeležba na skupščini in uresničevanje glasovalne pravice ter dnevni red s predlogi sklepov. Glasovalno pravico lahko na skupščini uresničuje delničar ali pooblaščenec na podlagi pisnega pooblastila. Sklic skupščine, dnevni red, predlogi za sprejemanje sklepov z utemeljitvijo ter sklepi skupščine so objavljeni tudi na uradni spletni strani družbe www.tekstina.si. Za revizorja družbe za leto 2013 so delničarji imenovali revizijsko hišo ABC revizija d.o.o. Prav tako ni bil izglasovan noben nasprotni predlog o imenovanju člana nadzornega sveta.

Nadzorni svet

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

I.2. Zaposleni

Število zaposlenih v letu 2013: 57
v letu 2012: 59

Število zaposlenih po izobrazbi

Stopnja izobrazbe	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	
Skupna vsota	0	14	3	11	9	6	14	57

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 2013 poslovala minimalno negativno kar je odraz globalne recesije. Za potrebe financiranja je družba povečala intenzivnost izterjave in podaljševala plačevanje do dobaviteljev. Terjatve so bile vezane v povprečju za 58 dni, to je za 14 dni manj kot v 2012. Dnevi vezave zalog so za 2013 znašali 48 dni in so tako za 22 dni krajši glede na lansko leto.

V letu 2013 so se izvedle investicije, ki so se financirale z lastnimi viri.

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

V času sestavljanja letnega poročila ni bilo pomembnejših dogodkov.

I.5. Datum odobritve letnega poročila

Nadzorni svet družbe je dne 27.3.2013 potrdil letno poročilo za leto 2013.

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, dobaviteljivimi in kupčevimi laboratoriji. Povečalo se bo sodelovanje s posameznimi designarji 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 nadaljevali v skupini IRSPIN in sodelovanje v mednarodnih razpisih s ciljem uporaba inovativnih materialov in njihovih funkcionalnosti.

I.8. Cilji in ukrepi upravljanja tveganj

Revizija

V današnjem okolju, polnem nenehnih sprememb, so za učinkovito in uspešno poslovno odločanje nujne kakovostne informacije ob pravem času. Za zagotavljanje računovodskih informacij je odgovorna uprava družbe, glavni namen zunanje revizije pa je kar najbolj zmanjšati tveganja, ki se

pojavljajo pri njihovi pripravi. V Tekstini d. d. ni oblikovana samostojna podporna funkcija notranje revizije ima pa oblikovane načrte za obvladovanje tveganj.

Zunanja revizija

Zunanjo revizijo izvaja pooblaščen revizijska družba, ki poleg redne letne revizije računovodskih izkazov zagotavlja posredovanje strokovnih opozoril in napotkov za izboljšanje sistema notranjih kontrol in za obvladovanje vseh vrst tveganj. Za revizorja družbe za leto 2013 so delničarji imenovali revizijsko hišo ABC revizija d.o.o..

Poslovna tveganja

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

1) Tveganje zmanjšanja kupne moči

Način obvladovanja:

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

2) Tveganje nedoseganja rasti denarnega toka zaradi povečanja konkurence

Način obvladovanja:

Redno spremljanje konkurenčnosti cen in načrtov konkurence

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

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

Finančna tveganja

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

1) Kreditno tveganje prodaje

Način obvladovanja:

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

2) Likvidnostno tveganje

Način obvladovanja:

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

3) Tveganje refinanciranja

Način obvladovanja:

Dogovarjanje z bankami o refinanciranju obstoječih finančnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2013.

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 objavljanim informacij o položaju družbe ter pomembnejših spremembah v poslovanju družbe. Pomemben del obveščanja finančne javnosti predstavljajo objave na spletnih straneh Ljubljanske borze, v sklopu sistema elektronskega obveščanja SEOnet. Strategijo komuniciranja z lastniki in finančnimi javnostmi uspešno dopolnjuje tudi naše Letno poročilo, kjer vsako leto izpopolnimo njegovo vsebino, skladno z zakonskimi zahtevami ter glede na odzive in potrebe širše javnosti.

I.9. Izjava o upravljanju družbe

Izjava o skladnosti s Kodeksom upravljanja javnih delniških družb

Uprava in nadzorni svet družbe v nadaljevanju podajata izjavo o skladnosti s Kodeksom upravljanja javnih delniških družb, ki je tudi del Letnega poročila za leto 2012 in je dostopna na spletnih straneh družbe www.tekstina.si

Izjava se nanaša na obdobje od 1.1.2013 do 31.12.2013. Upravljanje družbe temelji na zakonskih določilih, dobri poslovni praksi ter na načelih Kodeksa upravljanja javnih delniških družb. Kodeks upravljanja javnih delniških družb je v slovenskem in angleškem jeziku dostopen na spletnih straneh Ljubljanske borze, d.d., na povezavi www.ljse.si.

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

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

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

Tekstina d.d. Ajdovščina

1. RAČUNOVODSKI IZKAZI Tekstina d.d. Ajdovščina

Bilanca stanja

	2013	2012	2013/2012
SREDSTVA	4.907.584	5.124.104	96%
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	2.859.201	3.183.842	90%
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	22.596	28.256	80%
1. Dolgoročne premoženjske pravice	10.818	21.275	51%
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	11.778	6.981	169%
II. Opredmetena osnovna sredstva	2.819.081	3.141.318	90%
1. Zemljišča in zgradbe	1.907.687	1.989.922	96%
a) Zemljišča	947.430	947.430	100%
b) Zgradbe	960.257	1.042.492	92%
2. Proizvajalne naprave in stroji	875.615	1.065.196	82%
3. Druge naprave in oprema	35.779	42.420	84%
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	43.780	0%
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	43.780	0%
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	
III. Naložbene nepremičnine	0	0	
IV. Dolgoročne finančne naložbe	13.849	14.268	97%
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	13.849	14.268	97%
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0	
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0	
c) Druge delnice in deleži	11.047	11.466	96%
č) Druge dolgoročne finančne naložbe	2.802	2.802	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	3.675	0	0%
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0	
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	3.675	0	0%
VI. Odložene terjatve za davek	0	0	
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.016.969	1.890.768	107%
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	
II. Zaloge	695.934	1.001.800	69%
1. Material	172.412	270.758	64%
2. Nedokončana proizvodnja	204.632	208.611	98%
3. Proizvodi in trgovsko blago	266.641	463.110	58%
4. Predujmi za zaloge	52.249	59.322	88%
III. Kratkoročne finančne naložbe	12.500	169	7.396%
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	12.500	0	0%
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0	
b) Druge delnice in deleži	0	0	
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	12.500	0	0%
2. Kratkoročna posojila	0	169	0%
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0	
b) Kratkoročna posojila drugim	0	169	0%
c) Kratkoročni nevplačani vpoklicani kapital	0	0	
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	1.189.120	866.541	137%
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.036.948	758.063	137%
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	152.172	108.478	140%
V. Denarna sredstva	119.415	22.257	537%
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	31.414	49.494	63%

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	4.907.584	5.124.104	96%
A. KAPITAL	1.459.025	1.477.291	99%
I. Vpoklicani kapital	1.127.300	1.127.300	100%
1. Osnovni kapital	1.127.300	1.127.300	100%
2. Nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0	
II. Kapitalske rezerve	226.453	244.719	93%
III. Rezerve iz dobička	105.272	105.272	100%
1. Zakonske rezerve	105.272	105.272	100%
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	5.989	0	0%
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	(5.989)	0	0%
4. Statutarne rezerve	0	0	
5. Druge rezerve iz dobička	0	0	
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	0	
V. Preneseni čisti poslovni izid	0	0	
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0	
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	398.858	451.596	88%
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	80.250	93.050	86%
2. Druge rezervacije	0	0	
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	318.608	358.546	89%
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	546	6.907	8%
I. Dolgoročne finančne obveznosti	546	6.907	8%
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0	
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	546	6.907	8%
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0	
3. Dolgoročne menične obveznosti	0	0	
4. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0	
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	
III. Odložene obveznosti za davek	0	0	
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.922.904	3.181.220	92%
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0	
II. Kratkoročne finančne obveznosti	1.921.376	2.084.137	92%
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	1.914.500	2.025.000	95%
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	6.876	59.137	12%
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.001.528	1.097.083	91%
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	797.954	725.041	110%
3. Kratkoročne menične obveznosti	0	0	
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	46.083	207.230	22%
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	157.491	164.812	93%
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	126.251	7.090	1.781%
ZUNAJBILANČNA EVIDENCA			
AKTIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	5.633.287	6.312.554	89%
PASIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	5.633.287	6.312.554	89%

Izkaz poslovnega izida

	2013	2012	2013/2012
1. Čisti prihodki od prodaje	5.991.638	4.213.724	142%
Proizvodi in storitve - domači trg	220.118	400.879	55%
Blago in material - domači trg	2.184	16.498	13%
Proizvodi in storitve - tuji trg	5.769.336	3.796.347	152%
Blago in material - tuji trg	0	0	
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	123.439	78.287	158%
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	328.404	208.200	158%
Kosmati donos od poslovanja	6.443.481	4.500.211	143%
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.903.362	3.015.623	129%
a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	2.689.683	2.034.778	132%
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala	512	6.394	8%
Stroški porabljenega materiala	2.689.171	2.028.384	133%
b) Stroški storitev	1.213.679	980.845	124%
6. Stroški dela	1.345.845	1.293.285	104%
a) Stroški plač	1.043.940	986.488	106%
b) Stroški socialnih zavarovanj	179.403	174.331	103%
Stroški pokojninskih zavarovanj	107.956	87.797	123%
Stroški drugih socialnih zavarovanj	71.447	86.534	83%
c) Drugi stroški dela	122.502	132.466	92%
7. Odpisi vrednosti	869.094	582.997	149%
a) Amortizacija	408.069	476.071	86%
Amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev	13.593	12.792	106%
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	394.476	463.279	85%
Zgradbe	115.101	122.673	94%
Proizvajalne naprave in stroji	259.569	340.559	76%
Druge naprave in oprema	19.806	47	42140%
b) Prevrednot. posl. odh. pri neopred. sredstvih in opred. os	672	8.797	8%
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	460.353	98.129	469%
8. Drugi poslovni odhodki	171.032	27.044	632%
Poslovni izid iz poslovanja	154.148	-418.738	-37%
9. Finančni prihodki iz deležev	0	13	
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	13	
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0	
10. Finančni prihodki iz danih posojil	2	0	
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0	
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	2	0	
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	5.818	38.420	15%
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	5.818	38.420	15%
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	420	601	70%
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	181.945	166.582	109%
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0	
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	153.257	151.164	101%
c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0	
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	28.688	15.418	186%
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	38.308	43.652	86%
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0	
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	23.888	15.624	53%
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	14.420	28.028	51%
Poslovni izid iz rednega delovanja	-60.705	-591.140	10%
15. Drugi prihodki	65.355	230.976	28%
16. Drugi odhodki	16.930	13.625	124%
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	48.425	217.351	22%
17. Davek iz dobička	0	0	
18. Odloženi davki	0	0	
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-12.280	-373.789	3%

Izkaz vseobsegajočega donosa

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

Izkaz izida denarnih tokov

	2013	2012
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	493.324	277.379
Poslovni prihodki (razen za prevred.) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	6.305.715	4.691.052
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevred.) in fin. odh. iz posl. obv.	-5.812.391	-4.413.673
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0
b) Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-31.439	58.078
Začetne manj končne poslovne terjatve	-326.254	42.454
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	18.080	60.115
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	305.867	-157.013
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-95.556	247.232
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	66.424	-134.710
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Prebitek prejemkov ali izdatkov pri poslovanju (a + b)	461.885	335.457
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	85.671	69.504
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	2	13
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	15.166
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	85.500	53.008
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	1.317
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	169	0
b) Izdatki pri naložbenju	-93.344	-204.688
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-7.933	-13.752
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-72.911	-190.936
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-12.500	0
c) Prebitek prejemkov ali izdatkov pri naložbenju (a + b)	-7.674	-135.184
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	689.000	880.220
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	689.000	880.220
b) Izdatki pri financiranju	-1.046.053	-1.114.248
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-181.945	-166.582
Izdatki za vračila kapitala	-5.986	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-8.622	0
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-849.500	-947.666
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c) Prebitek prejemkov ali izdatkov pri financiranju (a + b)	-357.053	-234.028
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	119.415	22.257
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	97.158	-33.755
y) Začetno stanje denarnih sredstev	22.257	56.012

Izkaz gibanja kapitala za leto 2012

		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A1.	Končno stanje 31/12-2011	1.127.300	0	618.508	105.272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.851.081
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 01/01-2012	1.127.300	0	618.508	105.272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.851.081
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f)	Vračilo kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g)	Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h)	Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i)	Druge spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(373.789)	(373.789)
a)	Vnos čistega poslovnega izida	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(373.789)	(373.789)
b)	Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Sprememba presežka iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
č)	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	(373.789)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	373.789	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	(373.789)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	373.879)	0
d)	Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	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 31/12-2012	1.127.300		244.719	105.272										1.477.291
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA										0	0	0	0	0

Izkaz gibanja kapitala za leto 2013

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

Izračun bilančnega dobička/izgube

v EUR	2013	2012
Čisti dobiček/(izguba) poslovnega leta	-12.280	- 373.789
+ preneseni čisti dobiček/(izguba)	0	0
- zmanjšanje kapitalskih rezerv	12.280	- 373 789
- zmanjšanje zakonskih rezerv	0	0
- zmanjšanje rezerv iz dobička	0	0
+ povečanje rezerv iz dobička	0	0
Bilančni dobiček / bilančna izguba	0	0

2. POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH**Podlage za sestavo računovodskih izkazov**

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

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

Računovodski izkazi za leto 2013

Računovodske izkaze za leto 2013 je revidirala revizijska družba ABC REVIZIJA, družba za revizijo in sorodne storitve d.o.o. Ljubljana. Podano je bilo mnenje brez pridržka.

Računovodske usmeritve

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

Tečaj in način preračuna v domačo valuto

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

Vse postavke izražene v tuji valuti na dan sestavitve računovodskih izkazov so bile preračunane v evre po srednjem tečaju BS na dan 31.12.2013. Tečajne razlike, ki so pri tem nastale, so povečale ali zmanjšale prvotno izkazano vrednost in predstavljajo finančni prihodek oziroma finančni odhodek.

Stopnje pomembnosti pri razkrivanju postavk

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

Spremembe računovodskih usmeritev in spremembe računovodskih ocen

Pri pripravljanju in predstavljanju računovodskih izkazov, pripravljenih za poslovno leto 2013, so uporabljene enake računovodske usmeritve kot v preteklem poslovnem letu. Zaloge so se obračunavale enako kot leto poprej, in sicer po metodidirsečih povprečnih cen.

Bilanca stanja

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

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

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

Ob začetnem pripoznanju se neopredmeteno sredstvo ovrednoti po nabavni vrednosti.

Prevrednotenje neopredmetenih sredstev poteka po modelu nabavne vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva

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

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

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

Družba v svojih knjigah evidentira:

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

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

Amortizacija

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

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

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

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

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

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

Finančne naložbe

V bilanci stanja se izkazujejo dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe.

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

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

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

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

Zaloge

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

Te so določene:

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

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

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

Prevrednotenje zalog se opravi na koncu poslovnega leta. Zaloge se vrednoti po 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 preračunajo v domačo valuto na dan nastanka po takratnem referenčnem tečaju Evropske centralne banke, ki ga objavlja Banka Slovenije.

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

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

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

Denarna sredstva

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

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

Aktivne časovne razmejitve

V bilanci stanja prikazujemo dolgoročne in kratkoročne aktivne časovne razmejitve.

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

Kapital

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

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

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

Med rezervami iz dobička družba evidentira zakonske rezerve.

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

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

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

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

Obveznosti

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

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

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

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

Izkaz poslovnega izida

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

Prihodki

Delimo jih na poslovne, finančne ter druge.

Med *poslovne prihodke* uvrščamo:

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

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

Finančne prihodke delimo na:

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

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

Odhodki

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

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

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

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

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

Izkaz izida denarnih tokov

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

Izkaz denarnih tokov je za leto 2013 sestavljen po posredni metodi (SRS 26.2 različica II).

Izkaz gibanja kapitala

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

3. POJASNILA IN RAZKRITJA K BILANCI STANJA

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev

v EUR	Premoženjske pravice	Druška neopredmetena sredstva	Dolgoročno aktivne časovne razmejitve	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 1.1.2013	112.462	923	6.980	120.365
Pridobitve	4.060	0	3.875	7.935
Odtujitve	(5.910)	0	0	(5.910)
Prevrednotenje	0	0	0	0
Stanje 31.12.2013	110.612	923	10.855	122.390
POPRAVEK VREDNOSTI				
Stanje 1.1.2013	92.111			92.111
Pridobitve				
Odtujitve	(5.910)			(5.910)
Amortizacija	13.593			13.593
Prevrednotenje				
Stanje 31.12.2013	99.794			99.794
SEDANJA VREDNOST				
Stanje 1.1.2013	20.352	923	6.980	28.255
Stanje 31.12.2013	10.818	923	10.855	22.596

Doba koristnosti neopredmetenih osnovnih sredstev je končna, družba jih amortizira po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Ob začetnem pripoznanju se neopredmeteno sredstvo ovrednoti po nabavni vrednosti. Prevrednotenje neopredmetenih sredstev poteka po modelu nabavne vrednosti.

Neopredmetena sredstva družbe sestavljajo računalniški programi in licence, podeljeni in kupljeni emisijski kuponi ter plačila v rezervni sklad za stanova

Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Druška oprema in DI	Opredmet. OS v izdelavi	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 1.1.2013	947.430	8.529.727	8.078.944	7.109	43.780	17.606.990
Pridobitve iz inv. v teku		20.000	23.780		72.911	116.691
Direktna povečanja		12.866	60.045			72.911
Zmanjšanja (odtujitve, primanjkljaji)		(38.691)	(108.546)		(116.691)	(263.928)
Druške spremembe						
Prevrednotenje	-					
Stanje 31.12.2013	947.430	8.523.902	8.054.223	7.109	0	17.532.664
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 1.1.2013	0	7.487.235	6.978.387	50		14.465.672
Amortizacija		115.101	279.365	10		394.476
Zmanjšanje popravka vrednosti						
Zmanjšanja (odtujitve, primanjkljaji)		(38.691)	(107.874)			(146.565)
Druške spremembe						
Prevrednotenje						
Stanje 31.12.2013	0	7.563.645	7.149.878	60		14.713.583
SEDANJA VREDNOST						
Stanje 1.1.2013	947.430	1.042.492	1.100.557	7.059	43.780	3.141.318
Stanje 31.12.2013	947.430	960.257	904.345	7.049	0	2.819.081

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

V letu 2013 so se izvedle manjše investicije v programsko opremo in popravilo sanforizirke.

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

Letne amortizacijske stopnje

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

Sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev, usposobljenih za uporabo znaša 2.819.081 EUR.

Podjetje na zadnji dan poslovnega leta ne evidentira opredmetenih osnovnih sredstev trajno zunaj uporabe ter nekratkoročnih sredstev za prodajo.

Podjetje na 31.12.2013 beleži na opredmetenih osnovnih sredstvih hipoteki za revolving kredita za obratna sredstva v skupni višini 1.914.500 EUR.

Dolgoročne finančne naložbe

v EUR	2013	2012
<i>Naložbe v deleže družb v skupini, razporejene in izmerjene po nabavni vrednosti</i>	0	0
<i>Druge naložbe, razporejene in izmerjene po nabavni vrednosti</i>	13.849	14.269
Delnice INDUPLATI	11.047	11.047
NKBM d.d. (KBMR)	0	420
Ustanovitveni delež (IRSPIN)	1.252	1.252
Ustanovitveni delež (MODEUS)	1.550	1.550
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	13.849	14.269

Družba je imela v lasti delnice NKBM d.d., ki so bile na podlagi uredbe Banke Slovenije izbrisane, zato je v 2013 odpravila njihovo pripoznanje.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

	Delnice in deleži v drugih družbah	Druge dolgoročne fin. naložbe	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST			
Stanje 1.1.2013	114.849	2.802	117.651
Pridobitve			
Zmanjšanja	-8.239		-8.239
Prevrednotenje			
Stanje 31.12.2013	106.610	2.802	109.412
SLABITVE			
Stanje 1.1.2013	103.383	0	103.383
Povečanje	0		
Zmanjšanje	-7.820		-7.820
Prevrednotenje			
Stanje 31.12.2013	95.563	0	95.563
Stanje 1.1.2013	11.466	2.802	14.268
Stanje 31.12.2013	11.047	2.802	13.849

Dolgoročne poslovne terjatve

v EUR	2013	2012
<i>Dani dolgoročni predujmi</i>	3.675	0
Dani dolgoročni predujmi – službeno vozilo	3.675	0
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	3.675	0

Družba je konec leta 2013 beležila 3.675 eur dolgoročnih poslovnih terjatev.

Zaloge

v EUR	2013	2012
Zaloge surovin in materiala	172.412	270.758
Zaloge drobnega inventarja in embalaže	0	0
Nedokončana proizvodnja in storitve	204.632	208.612
Proizvodi	266.641	463.110
Blago v lastnem skladišču	0	0
Kratkoročno dani predujmi	52.249	59.322
Skupaj:	695.934	1.001.801

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in zaloge nedokončane proizvodnje 31.12.2013 v primerjavi s 1.1.2013 znaša 123.439 EUR.

Družba je pri popisu ugotovila za 406 EUR viškov in za 88 EUR manjkov.

Družba je na 31.12.2013 oslabila vrednosti zalog surovin in materiala, zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov v skupni višini 386.000 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe

v EUR	2013	2012
Kratkoročna posojila dana drugim	0	169
Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih organizacijah	12.500	0
Skupaj:	12.500	169

Družba je na 31.12.2013 imela depozit v višini 12.500 EUR na podlagi katerega je družba dobila odobreno uporabo poslovnih kartic v tej višini.

Kratkoročne poslovne terjatve

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

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

v EUR	2013	2012	2013/2012
Kratkoročne terjatve do kupcev	1.036.948	758.063	137%
Kratkoročne terjatve do kupcev v skupini	0	0	
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	68.417	118.226	58%
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.202.972	878.485	137%
Kratkoročni potrošniški krediti, dani kupcem v državi	0	0	
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev	(234.441)	(238.648)	98%
Kratkoročne terjatve iz poslovanja za tuj račun	0	0	
Kratkoročne terjatve do izvoznikov	0	12.225	0%
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev iz poslovanja za tuj račun	0	(12.225)	0%
Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki	0	0	
Kratkoročne terjatve za obresti do drugih kupcev	3.111	16.769	19%
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev	(3.111)	(16.769)	19%
Druge kratkoročne terjatve	152.172	108.478	140%
Terjatve za vstopni DDV	63.695	66.966	95%
Krat. terjatve za davek od dohodkov pravnih oseb	0	0	
Druge kratk. terjatve do državnih in drugih institucij	45	2.140	2%
Ostale kratkoročne terjatve	88.432	39.372	225%
Skupaj:	1.189.120	886.541	134%

Družba je na zadnji dan v letu 2013 beležila 1.036.948 EUR kratkoročnih terjatev do kupcev, od tega 68.417 EUR na domačem trgu, 1.202.972 v tujini, v popravku vrednosti terjatev pa je skupno imela za 234.441 EUR terjatev.

Druge kratkoročne terjatve so znašale 152.172 EUR, od tega največji del so predstavljale ostale kratkoročne terjatve.

Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 31.12.2013

v EUR	31.12.2013	31.12.2012
Odprte terjatve	1.271.389	996.711
Nezapadle terjatve	619.757	629.600
Zapadle terjatve	651.632	367.111
% zapadlih terjatev	51,25	36,83
Zapadle do 180 dni	476.334	297.178
Zapadle od 180 do 360 dni	0	7.903
Zapadle od 361 do 712 dni	94.839	62.030
Zapadle nad 2 leti	80.458	0

Na zadnji dan poslovnega leta ima družba skupno za 1.271.389 EUR vseh odprtih terjatev. Od tega je 619.757 EUR nezapadlih terjatev in 651.632 EUR zapadlih terjatev. Med zapadlimi terjatvami je za 234.441 EUR dvomljivih in spornih.

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 1.1.2013	92.499	120.133	26.016	238.648
Povečanja	2.663	60.173	6.359	69.195
Zmanjšanja	-42.191	-26.465	-4.746	-73.402
Stanje 31.12.2013	52.971	153.841	27.629	234.441

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

Za obvladovanje kreditnih tveganj do kupcev družba izvaja naslednje aktivnosti:

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

Denarna sredstva

v EUR	2013	2012	2013/2012
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice	2.781	663	419%
Denarna sredstva v blagajni, razen deviznih sredstev	2.781	663	419%
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	116.634	21.594	540%
Denarna sredstva na računih	104.654	16.254	644%
Devizna sredstva na računih	11.980	5.340	224%
Skupaj:	119.415	22.257	537%

Družba je na 31.12.2013 beležila 119.415 EUR prostih denarnih sredstev in ni imela dogovorjenih samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR	2013	2012	2013/2012
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	3.524	2.434	145%
Kratkoročno nezaračunani prihodki	27.165	47.060	58%
DDV od prejetih predujmov	724	0	
Skupaj	31.413	49.494	63%

Družba je imela za 31.413 EUR kratkoročnih AČR, od tega se glavnina se nanaša na vkalkulacijo prihodkov iz naslova projekta RIP.

Kapital

v EUR	2013	2012	2013/2012
Vpoklicani kapital	1.127.300	1.127.300	100%
Osnovni delniški kapital - navadne delnice	1.127.300	1.127.300	100%
Kapitalske rezerve	226.453	244.719	95%
Rezerve iz dobička	105.272	105.272	100%
Zakonske rezerve	105.272	105.272	100%
Rezerve za lastne delnice	5.989	0	0%
Lastne delnice(odbitna ostavka)	(5.989)	0	0%
Presežek iz prevrednotenja	0	0	
Preneseni čisti poslovni izid	0	0	
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0	
Skupaj:	1.459.025	1.477.291	99%

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

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

Družba je v letu 2013 pokrivala izgubo tekočega leta v višini 12.280 EUR v celoti v breme kapitalskih rezerv. Konec leta 2013 so le te znašale 226.453 EUR. Presežka iz prevrednotenja družba na zadnji bilančni dan nima.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	2013	2012	2013/2012
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	318.608	358.546	89%
Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade	80.250	93.050	86%
Skupaj:	398.858	451.596	88%

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

Končni saldo rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi je tako znašal 80.250 EUR. Glavnina dolgoročnih PČR pa se nanaša na rezervacije iz prejetih dotacij za osnovna sredstva iz razpisov in projektov.

Kratkoročne obveznosti

v EUR	2013	2012	2013/2012
Kratkoročne finančne obveznosti	1.921.376	2.084.137	92%
Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah in družbah v državi	1.914.500	2.025.000	95%
Kratkoročne obveznosti v zvezi z razdelitvijo poslovnega izida	0	2.662	0%
Druge kratkoročne finančne obveznosti	6.876	56.475	12%
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.001.258	1.097.083	91%
<i>Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev</i>	0	0	
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev</i>	797.953	725.041	110%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	500.861	490.955	102%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	297.092	234.086	127%
<i>Kratkoročni prejeti predujmi in varščine</i>	46.083	207.230	22%
Prejeti kratkoročni predujmi	39.399	203.109	19%
Prejete kratkoročne varščine	6.384	4.121	155%
<i>Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun</i>	0	0	
<i>Kratkoročne obveznosti do zaposlencev</i>	147.873	135.146	109%
Kratkoročne obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	61.306	48.039	128%
Kratkoročne obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadomestil plač	22.418	16.775	134%
Kratkoročne obveznosti za davke iz kosmatih plač in nadomestil plač	14.378	8.421	171%
Kratkoročne obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja	32.726	61.911	53%
Kratkoročne obveznosti za davek z drugih prejemkov iz delovnega razmerja	0	0	
Obveznosti za prispevke izplačevalca	17.045	13.290	128%
<i>Obveznosti do državnih in drugih institucij</i>	759	17.537	4%
Obveznosti za obračunani DDV	341	4.126	8%
Obveznosti za DDV, carino in druge dajatve od uvoženega blaga	128	0	
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	289	121	239%
<i>Druge kratkoročne obveznosti</i>	8.859	12.129	73%
Druge kratkoročne obveznosti za obresti	4.048	0	
Kratkoročne obveznosti v zvezi z odtegljajem od plač in nadomestila plač zaposlencem	2.978	2.209	135%
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	1.833	9.920	18%
Skupaj:	2.922.904	3.181.220	92%

Družba je v letu 2013 zmanjšala finančne obveznosti za 8% v primerjavi z letom 2012.

Družba je tako kot v preteklem letu koristila kratkoročne revolving kredite pri Novi ljubljanski banki d.d. ter Novi kreditni banki Maribor d.d.. Krediti pri bankah so zavarovani z menicami ter hipoteko.

Družba je konec leta beležila 1.001.258 EUR kratkoročnih poslovnih obveznosti, kar je za 9% manj kot v letu 2012.

Dolgoročne obveznosti

v EUR	2013	2012	2013/2012
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	
Dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	546	6.906	8%
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	
Skupaj:	546	6.906	8%

Družba konec leta 2013 beleži 546 EUR dolgoročnih obveznosti iz naslova finančnega najema za osebno vozilo.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	2013	2012	2013/2012
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	121.884	60	203140%
Vnaprej vračunani drugi stroški	121.884	60	203140%
Kratkoročno odloženi prihodki	4.367	0	0%
Skupaj:	126.251	60	210418%

Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki na zadnji bilančni dan znašajo 126.251 EUR in se v glavnem nanašajo na račune za stroške, ki se nanašajo na prodajo 2013.

Zunajbilančna evidenca

v EUR	2013	2012
Hipoteke in zastave nepremičnin ter terjatev za zavarovanje posojil	1.927.000	2.200.000
Bianco menice	7.157	7.157
Evidenca stroškov razvojno raziskovalne enote	3.631.718	4.055.397
Potencialne obveznosti – prerekanе obveznosti do dobaviteljev	67.412	0
Zastavljene terjatve	0	50.000
Skupaj	5.633.287	6.312.554

V zunajbilančni evidenci družba izkazuje potencialne obveznosti iz hipoteke za zavarovanje posojil, ki so se v letu 2013 zmanjšale za 273.000 EUR.

V letu 2013 so zunajbilančno evidentirani stroški razvojno raziskovalne enote v višini 3.631.718 EUR. Evidenca po preteku najmanj petih let po zaključku projekta ni več potrebna, zato je družba v 2013 tovrstne postavke izločila iz evidence.

Družba tudi izkazuje za 67.412 EUR prerekanih obveznosti do dobaviteljev.

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	2013	2012
Čisti prihodki od prodaje	5.991.638	4.213.724
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	512	6.394
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	3.785.071	3.113.160
Kosmati poslovni izid od prodaje	2.206.055	1.094.170
Stroški prodajanja	667.736	356.915
Stroški splošnih dejavnosti	1.712.575	1.364.193
- normalni stroški splošnih dejavnosti	1.251.550	1.257.267
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih sredstvih	672	8.797
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	460.353	98.129
Drugi poslovni prihodki in usredstveni lastni proizvodi	328.404	208.200
Finančni prihodki	5.820	38.433
Finančni odhodki	220.673	210.835
Poslovni izid iz rednega delovanja	-60.705	-591.140

Prihodki

Prihodke delimo na poslovne, finančne in druge prihodke.

Poslovni prihodki

Čisti prihodki od prodaje

v EUR	2013	2012	2013/2012
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	51.020	296.670	17%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	5.769.336	3.796.347	152%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu	2.184	16.498	13%
Prihodki od najemnin	169.098	104.209	162%
Skupaj:	5.991.638	4.213.724	142%

Prodaja na tujem trgu po državah v letu 2013

DRŽAVE	EUR	DELEŽ %
DRŽAVE EU	4.061.191	70%
AMERIKA	411.490	7%
AZIJA	768.413	13%
AFRIKA	7.855	0%
AVSTRALIJA, NOVA ZELANDIJA	93.522	2%
Druge države	426.865	7%
S K U P A J	5.769.336	100%

Tekstina d.d. je v letu 2013 pridobivala poslovne prihodke na domačem in tujem trgu iz prodaje tkanin, storitev tiskanja in plemenitenja, prodaje nepotrebne opreme, materiala ter oddajanja nepremičnine v najem.

Tekstina je prodajala svoje artikole v 52 državah. 10 največjih kupcev je v 2013 skupaj doseglo 2.218.759 EUR prometa, kar predstavlja 36% celotnega prometa doseženega v letu 2013.

Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)

v EUR	2013	2012	2013/2012
Prihodki od odprave rezervacij	52.995	62.086	85%
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije)	189.909	145.846	130%
Prevrednotovalni poslovni prihodki	85.500	268	31903%
Skupaj:	328.404	208.200	158%

Prihodki iz naslova odprave rezervacij za odpravnine ob upokojitvi ter rezervacij za obračunano amortizacijo v letu 2013 so znašali 52.995 EUR. 189.909 EUR je drugih prihodkov povezanih s poslovnimi učinki od tega 87% delež predstavljajo prihodki razvojno raziskovalne enote.

Finančni prihodki**Finančni prihodki iz deležev**

v EUR	2013	2012	2013/2012
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	26	0

Finančni prihodki iz danih posojil

v EUR	2013	2012	2013/2012
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	2	13	0

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

v EUR	2013	2012	2013/2012
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	5.818	38.420	15%

Ustvarjajo jih tečajne razlike iz preračuna poslovnih terjatev, izraženih v tuji valuti ter pozitivne tečajne razlike iz obveznosti do dobaviteljev in prihodki od obresti.

Drugi prihodki

v EUR	2013	2012	2013/2012
Odškodnine, ki niso povezane s poslovnimi učinki	13.184	0	
Pozitivne evrske izravnave	2	39.653	0%
Ostali prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	52.168	191.323	27%
Skupaj:	65.354	230.976	28%

Družba je s strani zavarovalnic prejela 13.052 EUR izplačanih škod. Ostali prihodki predstavljajo izterjane odpisane terjatve do kupcev v višini 30.078 EUR in druge neobičajne prihodke v višini 18.906 EUR.

Odhodki

Odhodke delimo na poslovne, finančne in druge odhodke.

Odhodki družbe v strukturi

v EUR	2013	%	2012	%
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	512	0%	6.394	0%
Stroški materiala	2.689.171	41%	2.028.384	39%
Stroški storitev	1.213.679	19%	980.845	19%
Stroški dela	1.345.845	21%	1.293.285	25%
Amortizacija	408.069	6%	476.071	9%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	461.025	7%	106.926	2%
Drugi poslovni odhodki	171.032	3%	27.044	1%
Finančni odhodki	220.673	3%	210.835	4%
Drugi odhodki	16.930	0%	13.625	0%
Skupaj odhodki	6.526.936	100%	5.143.409	100%

Poslovni odhodki

Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR	2013	2012	2013/2012
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	512	6.394	8%
Stroški materiala	2.689.171	2.028.384	133%
Stroški materiala	1.986.184	1.407.101	141%
Stroški pomožnega materiala	145.384	29.248	497%
Stroški energije	450.136	537.545	84%
Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev	56.446	28.964	195%
Odpis drobnega inventarja in embalaže	1.162	808	144%
Uskladitev stroškov materiala in drobnega inventarja zaradi ugotovljenih popisnih razlik	418	0	
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	28.977	24.718	117%
Drugi stroški materiala	20.464	0	
Stroški storitev	1.213.679	980.845	124%
Stroški storitev pri proizvodnji proizvodov in opravljanju storitev	140.648	20.777	677%
Stroški transportnih storitev	207.204	156.187	133%
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev	56.833	77.752	73%
Najemnine	10.125	11.909	85%
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	64.118	60.014	107%
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalnih premij	110.432	113.472	97%
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	169.891	131.733	129%
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	79.795	55.848	143%
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo podjetje	1.249	2.131	59%
Stroški drugih storitev	373.384	351.022	106%
Skupaj:	3.903.362	3.015.623	129%

Stroški materiala predstavljajo najpomembnejši 46% delež v celotnem obsegu vseh stroškov podjetja. Med njimi so največji stroški preje, tkanin, stroški barv, šablon, škrobil – skupaj predstavljajo 74% stroškov materiala. 21 % vseh stroškov podjetja odpade na stroške storitev, med katerimi so najpomembnejši stroški izdelavnih storitev, stroški prevozov gotovih izdelkov, stroški zavarovalnih premij, stroški intelektualnih storitev.

Stroški dela

v EUR	2013	2012	2013/2012
<i>Stroški plač</i>	1.043.940	986.488	106%
Plače zaposlencev	1.043.940	986.488	106%
<i>Stroški socialnih zavarovanj</i>	179.403	174.331	103%
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	179.403	174.331	103%
<i>Drugi stroški dela</i>	122.502	132.466	92%
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki Zaposlencev	119.836	132.466	90%
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	2.666	5.596	48%
Skupaj:	1.345.845	1.298.881	104%

Stroški socialnih zavarovanj se delijo na:

v EUR	2013	2012	2013/2012
Stroške pokojninskih zavarovanj	107.956	101.532	106%
Stroške drugih zavarovanj	71.447	72.799	98%

V letu 2013 so bile izplačane odpravnine zaradi odpovedi zaposlitve v višini 27.229 EUR. Družba je izplačala za 38.975 EUR nadomestil za prevoz na delo in z dela ter 47.996 EUR regresa za letni dopust.

Odpis vrednosti

v EUR	2013	2012	2013/2012
Amortizacija	408.069	476.071	86%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	461.025	106.925	431%
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	672	8.797	8%
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	460.353	98.129	469%
Skupaj:	869.094	582.997	149%

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

Obračunana amortizacija

v EUR	2013	2012
Skupaj amortizacija:	408.069	476.071
za zgradbe	115.101	122.673
za opremo in drobní inventar	279.375	340.606
za računalniške programe in licence	13.593	12.792
Za naložbene nepremičnine	0	0

Med stroški amortizacije so bili najvišji stroški za proizvodjalne naprave in stroje, ki predstavljajo 64% celotne amortizacije.

Prevrednotenje obremenjuje poslovne odhodke v zvezi z:

v EUR	2013	2012
Odpisom in popravkom vrednosti terjatev do kupcev	74.353	98.129
Uskladitvijo zalog surovin in materiala s tržnimi cenami	62.112	0
Prevrednotenjem zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov zaradi oslabitve	323.888	0
Prevrednotenjem neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	672	8.797

Družba je v 2013 beležila 74.353 EUR prevrednotovalnih poslovnih odhodkov iz naslova oslabitev in odpisov terjatev do kupcev.

Ob rednem popisu zalog je družba izvedla še njihov pregled z vidika kvalitete, starosti, uporabnosti, gibanja, prodajljivosti in stroškov, ki z njimi nastajajo. Iz tega naslova družba beleži oslabitev zalog materiala in surovin v višini 61.112 EUR, zalog nedokončane proizvodnje v višini 73.562 EUR in zalog gotovih proizvodov v višini 250.326 EUR.

Največje tveganje za znižanje vrednosti zalog predstavlja odvisnost prodajne cene artikla od njegove modne aktualnosti.

Drugi poslovni odhodki

v EUR	2013	2012	2013/2012
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov	60.061	13.101	458%
Izdatki za varstvo okolja	6.999	3.348	209%
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajatvami	5	205	2%
Ostali stroški	15.272	4.794	319%
Ostali poslovni odhodki	88.695	0	
Skupaj:	171.032	21.448	797%

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 2013 in se nanašajo na poslovanje družbe v preteklih letih.

Finančni odhodki

Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

v EUR	2013	2012	2013/2012
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb.	420	601	70%

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

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

v EUR	2013	2012	2013/2012
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	153.257	151.164	101%
Drugi odhodki iz drugih finančnih obveznosti	28.688	15.418	186%
Skupaj:	181.945	166.582	109%

Odhodki za obresti iz kratkoročnih finančnih dolgov za nakup obratnih sredstev znašajo 153.257 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	2013	2012	2013/2012
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	23.888	15.624	153%
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	14.420	28.028	51%
Skupaj:	38.308	43.652	88%

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

Drugi odhodki

v EUR	2013	2012	2013/2012
Donacije	200	0	
Negativne evrske izravnave	25	0	
Ostali odhodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	16.705	13.625	123%
Skupaj:	16.930	13.625	124%

Poslovni izid

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Vrsta dobička / izgube v EUR	2013	2012	2013/2012
Poslovni izid iz poslovanja	154.148	-418.738	-37%
Poslovni izid iz financiranja	-214.853	-172.402	125%
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	48.425	217.351	22%
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-12.280	-373.789	3%

Davek od dohodka pravnih oseb

Družba je davčni zavezanec po Zakonu o davku od dohodka pravnih oseb. Družba za leto 2013 nima davčnih obveznosti.

5. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV

Pomembne postavke v izkazu izida denarnih tokov

v EUR	2013	2012
Denarni tok pri poslovanju	461.885	335.457
Denarni tok pri naložbenju	-7.674	-135.184
Denarni tok pri financiranju	-357.053	-234.028
Denarni izid v obdobju	97.158	-33.755
Začetno stanje denarnih sredstev	22.257	56.012
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	119.415	22.257

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

V letu 2013 je družba ustvarila pozitivni denarni tok. Od tega je denarni tok iz poslovanja znašal 461.885 EUR, sprememba je predvsem posledica povečane prodaje. Pri naložbenju je podjetje zabeležilo negativni denarni tok v višini 7.674 EUR. Sprememba glede na preteklo leto izhaja predvsem v manjših izdatkih za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev. Družba je zabeležila -357.053 EUR negativnega denarnega toka iz financiranja, kot posledica višjih izdatkov za obresti in višjih odplačil kratkoročnih finančnih obveznosti.

Družba Tekstina d.d. v izkazu denarnih tokov za leto 2013 ni imela povečanja osnovnega kapitala ali drugih pomembnejših sprememb na strani naložbenja in financiranja brez posredovanja denarnih sredstev.

6. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA

Gibanje kapitala

Osnovni kapital sestavljajo kosovne delnice	
- število delnic	1.127.293
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	
- v letu 2012	1,31
- v letu 2013	1,29
Lastne delnice	
- število odkupljenih lastnih delnic 2012	0
- število odkupljenih lastnih delnic 2013	59.887
Čisti dobiček/izguba na delnico (brez lastnih delnic) v EUR	
- v letu 2012	- 0,33
- v letu 2013	-0,01

Lastniška struktura na dan 31.12.2013

	Število delnic	Struktura v %
SVILA IN d.o.o.	596.672	52,93
NUFIN D.O.O.	124.846	11,07
TEKSTINA d.d. Ajdovščina	59.887	5,31
VERDIN NALOŽBE d.o.o. – v stečaju	55.238	4,90
MIHELJ VASJA	14.999	1,33
ERŽEN BORIS	14.975	1,33
KRIŽNIČ ERVIN	11.350	1,01
GRBEC ROBERT	9.975	0,88
ZBAČNIK JANEZ	8.438	0,75
MURN MARTIN	6.772	0,60
Mali delničarji	224.141	19,88
Skupno število kosovnih delnic	1.127.293	100,00

Osnovni kapital družbe je delniški kapital, ki predstavlja 1.127.293 kosovnih delnic. Po stanju 31.12.2013 je bilo v registru KDD vpisanih 576 delničarjev. Vrednostni papirji družbe Tekstina d.d. z oznako TEAG so v borzni kotaciji razvrščeni v prosti trg – vstopna kotacija.

Konec let 2013 je družba kupila lastne delnice in tako pridobila 5,31% delež.

Knjigovodska vrednost delnice je konec leta 2013 znašala 1,29 EUR na delnico. Čista izguba na delnico se je zmanjšala glede na leto 2012 in je konec leta 2013 znašala le 0,01 EUR.

Kapitalske rezerve

v EUR	2013	2012
Kapitalske rezerve	226.453	244.719
Skupaj	226.453	244.721

Družba je v letu 2013 beležila skupaj -12.280 EUR izgube tekočega leta, ki jo je v celoti pokrila z zmanjšanjem kapitalskih rezerv. Iz kapitalskih rezerv je družba v 2013 oblikovala tudi rezerve za lastne delnice v višini 5.989 EUR. Konec leta je tako imela še 226.453 EUR kapitalskih rezerv.

Rezerve iz dobička

v EUR	2013	2012
Zakonske rezerve	105.272	105.272
Statutarne rezerve	0	0
Rezerve za lastne delnice oz. deleže	5.989	0
Lastne delnice oz. deleži(odbitna postavka)	(5.989)	
Druge rezerve	0	0
Skupaj	105.272	105.272

Družba ima oblikovane zakonske rezerve že iz preteklih let. Statutarnih rezerv družba nima odobrenih. Družba je v letu 2013 imela lastne delnice oziroma deleže v višini 5.989 EUR.

Poslovni izid po preračunu kapitala z rastjo cen življenjskih potrebščin in z rastjo tečaja EUR

v EUR	Kapital pred preračunom	% rasti	Kapital po preračunu	Izračunani učinek	Korigirani poslovni izid
Preračun z rastjo cen življenjskih potrebščin	1.459.025	0,7	1.448.812	- 10.213	-22.493

Kapital pred preračunom vsebuje čisti poslovni izid -12.280 EUR. Če bi prevrednotili kapital za rast cen življenjskih potrebščin bi imeli izgubo v višini 22.493 EUR (dejanska izguba korigirana z izračunanim učinkom).

Kazalniki poslovanja

	2013	2012	2013/2012
Koeficient celotne gospodarnosti	1,00	0,93	108%
Stopnja lastniškega financiranja	0,30	0,29	103%
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,38	0,38	100%
Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev	0,65	0,61	107%
Kratkoročni koeficient	0,69	0,59	117%
Dnevi vezave zalog	48	70	69%
Dnevi vezave terjatev do kupcev	58	72	81%
Donosnost sredstev (v %)	-0,24	0,04	-600%
Donosnost kapitala (v %)	-0,74	-0,2	370%
Dodana vrednost na zaposlenega (v EUR na zaposlenega)	41.563	25.710	162%
Stopnja osnovnosti investiranja	0,58	0,61	95%
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,58	0,62	94%
Kapitalska pokritost osn.sredstev	0,51	0,47	109%
Neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti	0,04	0,01	400%
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	0,45	0,28	161%
Gospodarnost poslovanja	1,02	0,91	112%

7. DRUGA RAZKRITJA

Izplačani prejemki vodstvu družbe v letu 2013

Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.

Ime in Priimek	Bruto znesek	Boniteta	Neto znesek
Simeon Špruk	62.894	4.861	31.171

Na dan 31.12.2013 je bilo v Tekstina d.d. Ajdovščina 57 zaposlenih, od tega je imel en zaposleni individualno pogodbo. Skupni letni znesek bruto plač v skladu z individualnimi pogodbami o zaposlitvi je znašal 62.894 EUR.

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

Ime in Priimek	Bruto znesek
Andlovic Justin	485
Trobec Pahor Miloš	671

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 zahtevkov po izplačilih na podlagi določb zakona, podjetniške kolektivne pogodbe ali pogodbe o zaposlitvi.

Davčne obveznosti

Družba je davčni zavezanec:

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

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

Revizijsko poročilo

Računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. je za leto 2013 revidirala revizijska družba ABC REVIZIJA, podjetje za revizijo in sorodne storitve d.o.o. Ljubljana.

Cena opravljene storitve revidiranja letnega poročila, na podlagi pogodbe o revidiranju računovodskih izkazov za leto 2013, znaša 4.500,00 EUR brez DDV.

Važnejši dogodki v času od 1.1.2014 do 25.3.2014

V času sestavljanja letnega poročila ni bilo pomembnejših dogodkov.

Izjava uprave Tekstina d.d. Ajdovščina

Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. Ajdovščina za leto, končano na dan 31.12.2013.

Uprava potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in, da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženja stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2013.

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

Kodeks upravljanja javnih delniških družb:

Uprava in nadzorni svet družbe Tekstina d.d. izjavljata, da so v letu 2013 spoštovali skoraj vsa načela Kodeksa upravljanja delniških družb in si prizadevali za njihovo udejanjanje v družbi. Cilji družbe, kar zahteva določbo 1.1.1. Kodeksa, v statutu še niso navedeni.

Pokrivanje tekoče izgube

Uprava je sprejela sklep, da se izguba v celoti pokrije v breme kapitalskih rezerv.

Ajdovščina, 25.3.2014

Uprava

Simeon Špruk

Revizorjevo poročilo za Tekstina d.d. Ajdovščina


<http://www.abc-revizija.si>

Tel/fax: 00386 050 051 431
E-mail: revizija@abc-revizija.si

TIR: 1010 0005 2457 077, ID številka iz DDV: S180504022
Nacionalni številka: 5162054

POSLOVNA ENOTA PTUJ, Osejnikova 3, 2250 Ptuj
Tel/fax: 00386 02 74 52 682
Faks: 00386 02 74 52 680

POSLOVNA ENOTA MURSKO, Cankarjeva ulica 24, 7000 Murska
Tel/fax: 00386 03 22 50 002
Faks: 00386 03 22 50 004

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

SKUPŠČINI DRUŽBE

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

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe TEKSTINA tekstilna industrija Ajdovščina d. d., Tovarniška cesta 15, Ajdovščina, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2013 ter izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Mnenje

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe TEKSTINA tekstilna industrija Ajdovščina d. d., Tovarniška cesta 15, Ajdovščina na dan 31. decembra 2013 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Pooblaščen revizorka:
Natalija Pestiček Bohorč

V Ljubljani, dne 25. 3. 2014



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



Osnovni kapital: 20.045,00 eur; SI - Vsebnik: 1/1955/400 pri Gospodarni agenciji v Ljubljani; Vsebnik vsaj enega revizijskega društva pri Slovenskem inštitutu za revizijo pod št. RD-V-004 z dne 31. 8. 1998
Društveni pooblaščen revizor: dr. Branko Mayr, mag. Darinka Kamenšek
Član JPA International - mreže neodvisnih računovodskih društev. A member of JPA International network of independent accounting firms.