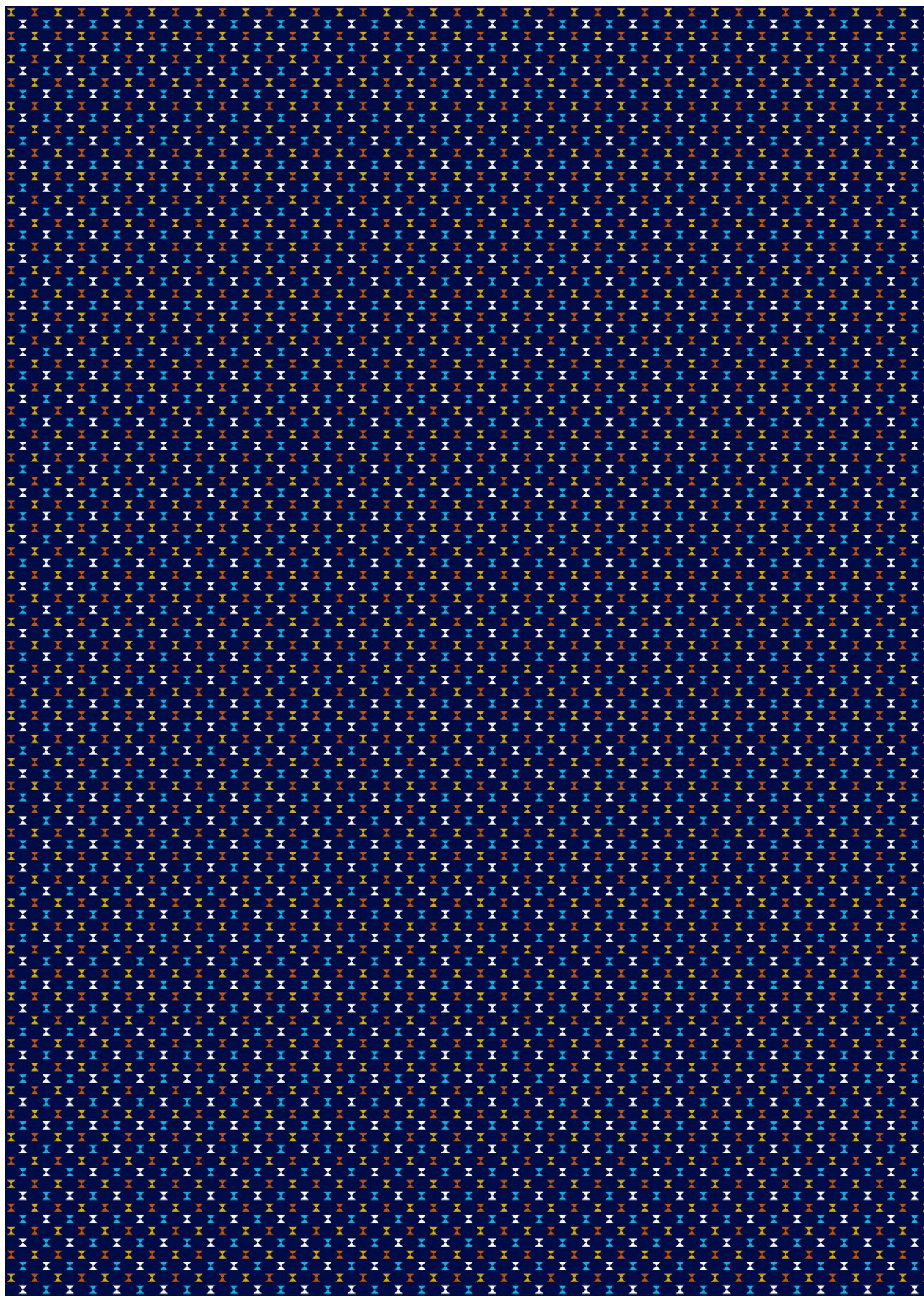


**TEKSTINA D.D.: REVIDIRANO LETNO POROČILO 2016**



**29.3.2017**

**KAZALO VSEBINE**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>I. POSLOVNO POROČILO</b> .....  | <b>5</b>  |
| <b>I.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE</b> .....  | <b>7</b>  |
| <i>I.1.1 OSNOVNI PODATKI</i> .....   | 7         |
| <i>I.1.2 RAZVOJ DRUŽBE</i> .....   | 8         |
| <b>I.2. ZAPOSLENI</b> .....  | <b>8</b>  |
| <b>I.3. CELOVITA ANALIZA RAZVOJA IN IZIDOV POSLOVANJA</b> .....  | <b>9</b>  |
| <b>I.4. POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI, KI SO NASTOPILI PO KONCU POSLOVNEGA LETA</b> .....                           | <b>9</b>  |
| <b>I.5. DATUM ODOBRITEV LETNEGA POROČILA</b> .....   | <b>10</b> |
| <b>I.6. PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE</b> .....  | <b>10</b> |
| <b>I.7. AKTIVNOSTI DRUŽBE NA PODROČJU RAZISKAV IN RAZVOJA</b> .....  | <b>10</b> |
| <b>I.8. OBSTOJ PODRUŽNIC DRUŽBE</b> .....  | <b>10</b> |
| <b>I.9. OPIS POLITIKE RAZNOLIKOSTI</b> .....   | <b>10</b> |
| <b>I.10. CILJI IN UKREPI UPRAVLJANJA TVEGANJ</b> .....   | <b>10</b> |
| <i>I.10.1 ZUNANJA REVIZIJA</i> .....   | 10        |
| <i>I.10.2 POSLOVNA TVEGANJA</i> .....  | 11        |
| <i>I.10.3 FINANČNA TVEGANJA</i> .....  | 11        |
| <b>I.11. OSTALI PODATKI</b> .....  | <b>12</b> |
| <b>I.12. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE</b> .....   | <b>13</b> |
| <i>I.12.1 KODEKS O UPRAVLJANJU</i> .....   | 13        |
| <i>I.12.2 ODPISANJE OD KODEKSA O UPRAVLJANJU</i> .....   | 13        |
| <i>I.12.3 SISTEM NOTRANJH KONTROL IN UPRAVLJANJA TVEGANJ V POVEZAVI S POSTOPKOM RAČUNOVODSKEGA POROČANJA</i> ..... | 16        |
| <i>I.12.4 UPRAVLJANJE DRUŽBE</i> .....   | 16        |
| <b>II. RAČUNOVODSKO POROČILO</b> .....   | <b>18</b> |
| <b>II.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI TEKSTINA D.D. AJDOVŠČINA</b> .....  | <b>19</b> |
| <i>II.1.1 BILANCA STANJA</i> .....   | 19        |
| <i>II.1.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA</i> .....   | 21        |
| <i>II.1.3 IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA</i> .....   | 22        |
| <i>II.1.4 IZKAZ IZIDA DENARNIH TOKOV</i> .....   | 22        |
| <i>II.1.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015</i> .....  | 23        |
| <i>II.1.6 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2016</i> .....  | 24        |
| <i>II.1.7 IZRAČUN BILANČNEGA DOBIČKA/IZGUBE</i> .....  | 25        |
| <b>II.2. POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH</b> .....  | <b>25</b> |
| <i>II.2.1 PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV</i> .....   | 25        |
| <i>II.2.2 RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA LETO 2016</i> .....   | 25        |
| <i>II.2.3 RAČUNOVODSKE USMERITVE</i> .....   | 25        |

|   |           |
|---|-----------|
| II.2.4 TEČAJ IN NAČIN PRERAČUNA V DOMAČO VALUTO .....   | 26        |
| II.2.5 STOPNJE POMEMBNOСТИ PRI RAZKRIVANJU POSTAVK .....                                      | 26        |
| II.2.6 OBSEG RAZKRITIJ.....   | 26        |
| II.2.7 SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH OCEN .....                | 26        |
| II.2.8 BILANCA STANJA .....   | 26        |
| II.2.9 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA .....   | 30        |
| II.2.10 IZKAZ IZIDA DENARNIH TOKOV .....  | 31        |
| II.2.11 IZKAZ GIBANJA KAPITALA.....   | 31        |
| <b>II.3. POJASNILA IN RAZKRITJA K BILANCI STANJA .....</b>                                    | <b>31</b> |
| II.3.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA.....  | 31        |
| II.3.2 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN NALOŽBENE NEPREMIČNINE .....                           | 32        |
| II.3.3. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽB .....  | 33        |
| II.3.4 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE .....   | 34        |
| II.3.5 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK.....  | 34        |
| II.3.6 ZALOGE.....  | 34        |
| II.3.7 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE .....   | 35        |
| II.3.8 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE.....   | 35        |
| II.3.9 DENARNA SREDSTVA.....  | 37        |
| II.3.10 KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE .....  | 37        |
| II.3.11 KAPITAL.....  | 37        |
| II.3.12 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....                             | 38        |
| II.3.13 DOLGOROČNE OBVEZNOSTI .....   | 39        |
| II.3.14 ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK.....   | 39        |
| II.3.15 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI.....   | 40        |
| II.3.16 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....   | 41        |
| II.3.17 ZUNAJBILANČNA EVIDENCA .....  | 41        |
| II.3.18 SPREMEMBE OCEN ZA MEDLETNO OBDOBJE.....   | 42        |
| <b>II.4. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA .....</b>                           | <b>42</b> |
| II.4.1 PRIHODKI .....   | 42        |
| II.4.2 ODHODKI.....   | 44        |
| II.4.3 POSLOVNI IZID .....  | 48        |
| II.4.4 DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB .....  | 48        |
| <b>II.5. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV .....</b>                             | <b>49</b> |
| II.5.1 POMEMBNE POSTAVKE V IZKAZU IZIDA DENARNIH TOKOV .....                                  | 49        |
| <b>II.6. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA .....</b>                           | <b>49</b> |
| II.6.1 OSNOVNI KAPITAL .....  | 49        |
| II.6.2 KAPITALSKE REZERVE .....   | 50        |
| II.6.3 REZERVE IZ DOBIČKA.....  | 51        |
| II.6.4 REZERVE NASTALE ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VREDNOSTI.....                           | 51        |
| II.6.5 PRENESENI IN TEKOČI ČISTI POSLOVNI IZIDI .....   | 51        |
| <b>II.7. DRUGA RAZKRITJA.....</b>   | <b>51</b> |
| <b>II.8. IZJAVA VODSTVA DRUŽBE TEKSTINA D. D. AJDOVŠČINA K LETNEMU POROČILU<br/>2016.....</b> | <b>53</b> |
| <b>II.9. REVIZORJEVO POROČILO ZA TEKSTINA D.D. AJDOVŠČINA.....</b>                            | <b>54</b> |

**KAZALO TABEL**

|  |    |
|--|----|
| Število zaposlenih po izobrazbi: .....                                       | 8  |
| Kazalniki poslovanja .....   | 9  |
| Poslovna tveganja .....  | 11 |
| Finančna tveganja .....  | 11 |
| Izračun bilančnega dobička/izgube .....                                      | 25 |
| Tabela gibanja neopredmetenih sredstev .....                                 | 31 |
| Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin..... | 32 |
| Letne amortizacijske stopnje opredmetenih osnovnih sredstev .....            | 32 |
| Gibanje dolgoročnih finančnih naložb .....                                   | 33 |
| Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 31.12.2016.....                      | 35 |
| Gibanje popravkov vrednosti terjatve do kupcev .....                         | 36 |
| Čisti prihodki od prodaje .....  | 42 |
| Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki) .....     | 43 |
| Finančni prihodki iz deležev .....   | 43 |
| Finančni prihodki iz danih posojil.....                                      | 44 |
| Finančni prihodki iz poslovnih terjatev.....                                 | 44 |
| Odhodki družbe v strukturi.....  | 44 |
| Stroški blaga, materiala in storitev .....                                   | 45 |
| Stroški dela .....   | 46 |
| Odpis vrednosti.....   | 46 |
| Obračunana amortizacija.....   | 46 |
| Prevrednotenje obremenjuje poslovne odhodke v zvezi z: .....                 | 47 |
| Drugi poslovni odhodki .....   | 47 |
| Finančni odhodki iz finančnih obveznosti .....                               | 47 |
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja .....                               | 48 |
| Odhodek za davek.....  | 48 |
| Lastniška struktura na dan 31.12.2016 .....                                  | 50 |
| Prejemki uprave družbe Tekstina d.d. ....                                    | 51 |

# **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 2016 začele poslabševati in so se nadaljevale tudi v začetku leta 2017. Zaradi politične negotovosti ukrepov v ZDA, večjega pritiska konkurence iz Azije in Turčije, nižjega Kitajskega povpraševanja padca vrednosti funta so kupci zelo previdni pri napovedih.

Cene surovin bombaža so se začele dvigovati in s tem dvigi surovih tkanin v začetku leta 2017 za 5%-10%. Te rasti cen tkanin kupci ne sprejemajo, ker imajo možnost zamenjave s ponudniki iz Azije, ki trenutno agresivno nastopajo s prodajo, saj se pripravljajo na možni dvig carin za uvoženo blago v ZDA. Nadaljuje se negotovost pri kupcih, ker so imeli slabšo prodajo v drugi polovici leta zaradi mile zime v začetku jeseni (oktober, november), volitev v ZDA in padca vrednosti funta. Zaradi tega se nadaljujejo pritiski na cene in naročila manjših količin.

Družba je v letu 2016 nadaljevala z izvajanjem aktivnosti za dosego vizije postati kreativni in inovativni ponudnik tkanin. Nadaljevale so se aktivnosti za znižanje stroškov in aktivnejša prodaja na obstoječih trgih. Nadaljevali smo z investicijami v razvoj in povečali sodelovanje z modnimi oblikovalci.

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

Družba pretežno posluje v isti valuti, da bi zmanjšala valutna tveganja. 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 2017 težko napovedljiva. Nižja naročila so bila proti koncu leta 2016 in v začetku 2017. Družba je imela v prvih dveh mesecih letošnjega leta padec prodaje za 25% glede na enako obdobje leta 2016. Vsi akterji delujejo z minimalnimi zalogami in dobavo zadnji trenutek. V drugi polovici leta 2016 in v začetku 2017 se je poslabšala likvidnost kupcev (predvsem šivalcev iz Turčije). Napovedi o gibanju prodaje za leto 2017 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](http://www.tekstina.si)

Simeon Spruk  
direktor

## I.1. Predstavitev družbe

### I.1.1 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:** 206.443 EUR

**Poslovni izid odvisne družbe za leto 2016:** 28.417 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. Podrobnosti družba navaja v sklopu Opis poslov s povezanimi osebami v nadaljevanju tega poslovnega poročila in v sklopu posameznih razkritij v računovodskem poročilu.

## I.1.2 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.

### Opis poslov s povezanimi osebami

Družba je v letu 2016 do odvisne družbe BJT d.o.o. imela poslovne terjatve iz naslova najema strehe na eni od proizvodni hal za sončno elektrarno v višini 5.136 EUR. V letu 2016 je povezana družba odplačala dani kredit v višini celotne glavnice za 20.000 EUR. Iz tega naslova je družba imela na presečni dan še za 1.437 EUR odprtih kratkoročnih finančnih terjatev za obresti do BJT d.o.o.. Novih posojil v letu 2016 ali na presečni dan med družbama ni bilo. V letu 2016 je družba prejela izplačilo iz naslova delitve dobička BJT d.o.o. za leto 2015 v višini 7.316 EUR.

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

## I.2. Zaposleni

Število zaposlenih konec leta 2016: 71  
konec leta 2015: 71

Povprečno število zaposlenih v 2016 je znašalo 71,58.

Število zaposlenih po izobrazbi:

| Stopnja izobrazbe | II. | III. | IV. | V. | VI. | VII. |           |
|-------------------|-----|------|-----|----|-----|------|-----------|
| Skupna vsota      | 0   | 14   | 6   | 17 | 15  | 4    | <b>71</b> |

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 2016 poslovala pozitivno. Zasledovala je sprejeto strategijo in investirala v strojno opremo. Družba je veliko aktivnosti namenjala povečanju prodaje in zaradi tega je se povprečna marža na prodano enoto znižala glede na preteklo leto. Velik poudarek se je posvečal vezavi zalog in terjatev. Družba ima okoljevarstveno dovoljenje.

Kazalniki poslovanja

| Računovodski kazalnik                                 | Izračun   | 2016      | 2015      | 2016/2015 |
|---|---|-----------|-----------|-----------|
| Dnevi vezave zalog                                    | 365/(čisti prihodki od prodaje/povprečno stanje zalog)  | 33        | 41        | 81%       |
| Dodana vrednost na zaposlenega (v EUR na zaposlenega) | (kosmati donos od poslovanje- stroški blaga, materiala in storitev - drugi odhodki iz poslovanja)/pov. št. zaposlenih iz ur | 94.696    | 70.608    | 134%      |
| Stopnja osnovnosti investiranja                       | neodpisana vrednost osnovnih sredstev/sredstva  | 0,39      | 0,41      | 94%       |
| Neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti          | denarna sredstva/kratkoročne obveznosti   | 0,20      | 0,02      | 884%      |
| EBIT  | poslovni prihodki(brez spremembe zalog)-poslovni odhodki (stroški)  | 3.875.605 | 2.440.275 | 159%      |
| EBITDA  | poslovni izid iz poslovanja +stroški amortizacije   | 4.304.940 | 2.751.249 | 156%      |

### I.4. Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastopili po koncu poslovnega leta

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

- Družba je bila obveščena, da je bila prevzemna ponudba dana s strani Svila in d.o.o. uspešna.
- V februarju 2017 je družba v sodni register vpisala spremembo osnovnega kapitala. Skladno s skupščinskimi sklepi skupščine z dne 22.1.2016 je izvedla umik 9.022 lastnih delnic pridobljenih v letu 2016. Zmanjšanje števila delnic na borzi je bilo izvedeno 3.3.2017. Po zmanjšanju znaša osnovni kapital družbe 887.924 EUR.
- Družba je matični družbi odobrila kratkoročno posojilo.
- Dne 24.3.2017 je družba objavila sklepe seje nadzornega sveta družbe, z pomembno informacijo o zmanjšanju prihodkov od prodaje v obdobju prvih dveh mesecev leta 2017 za 24,90% glede na enako obdobje lanskega leta.
- Dne 27.3.2017 je potekala skupščina delničarjev družbe na kateri so bili sprejeti sklepi, ki vplivajo na lastniško strukturo družbe izkazane v tem letnem poročilu, podrobnosti so javno objavljene.

Skladno z zakonodajo družba izvaja javne objave na svoji spletni strani [www.tekstina.si](http://www.tekstina.si) ter na Seonetu.

### **I.5. Datum odobritve letnega poročila**

Nadzorni svet družbe je dne 29.03.2016 potrdil letno poročilo za leto 2016.

### **I.6. Pričakovani razvoj družbe**

Razvoj družbe bo potekal v smeri postati inovativno podjetje in ponudnik rešitev za kupce. Rezultat razvoja se bo odražal v prehodu od ponudnika 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 projektih s ciljem uporabe inovativnih materialov in njihovih funkcionalnosti.

### **I.8. Obstoj podružnic družbe**

Tekstina d.d. nima podružnic.

### **I.9. Opis politike raznolikosti**

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

### **I.10. Cilji in ukrepi upravljanja tveganj**

Za zagotavljanje računovodskih informacij je odgovorna uprava družbe. V Tekstini d. d. ni oblikovana samostojna podporna funkcija notranje revizije ima pa oblikovane načrte za obvladovanje tveganj.

#### **I.10.1 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 2016 so delničarji imenovali revizijsko hišo PIT Revizija d.o.o..

### I.10.2 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.

Poslovna tveganja

| Poslovna tveganja  | Verjetnost nastanka   | Višina škode |
|--|---|--------------|
| <b>1. Tveganje zmanjšanja nakupa s strani kupca</b>                                    | srednja   | visoka       |
| <b>Opredelitev</b>   | Tveganje nevšečnosti kolekcije, kar pomeni, da ni naročil.  |              |
| <b>Način obvladovanja</b>  | Družba sodeluje z zunanji oblikovalci za posamezni trg, širjenje števila kupcev in povečevanje informacij o kupcih, da potem razvije kolekcijo, ki jo kupec išče. |              |
| <b>2. Tveganje padca prodaje zaradi povečanja konkurence</b>                           | srednja   | srednja      |
| <b>Opredelitev</b>   | Tveganje zaradi povečanja konkurence iz Kitajske, Turčije in Portugalske.   |              |
| <b>Način obvladovanja</b>  | Redno spremljanje konkurenčnosti cen in načrtov konkurence.   |              |
| <b>3. Tveganje povezano z odmiki realizacije čistih prihodkov investicij od planov</b> | srednja   | srednja      |
| <b>Način obvladovanja</b>  | Preverjanje napovedi prodaje, ustrezne politike cen in ustreznih kadrov.  |              |

### I.10.3 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.

Finančna tveganja

| Finančna tveganja                       | Verjetnost nastanka  | Višina škode |
|---|--|--------------|
| <b>1. Kreditno in obrestno tveganje</b> | nizka  | srednja      |
| <b>Opredelitev</b>                      | Tveganje neizpolnitve pogodbenih obveznosti naših kupcev ter slabitve vrednosti naložb   |              |
| <b>Način obvladovanja</b>               | Družba obvladuje kreditno tveganje pri prodaji tako, da terjatve nad 1.000 EUR zavaruje pri SID-u oziroma z drugimi ustreznimi načini zavarovanja ali pa posluje na avans. Kreditno tveganje dolgoročnih naložb je možno iz naslova pridobljenih dolgoročnih naložb. 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. |              |

| Finančna tveganja  | Verjetnost nastanka  | Višina škode |
|--|--|--------------|
| <b>2. Likvidnostno tveganje in tveganje denarnega toka</b> | nizka  | nizka        |
| <b>Opredelitev</b>   | Tveganje ne zadostnega denarnega toka in nelikvidnosti ob nabavnih maksimumih  |              |
| <b>Način obvladovanja</b>                                  | Družba obvladuje likvidnostno tveganje tako, da stalno zagotavlja zadostno likvidnostno rezervo ter hkrati aktivno izvaja še druge ukrepe kot so planiranje poravnave obveznosti do dobaviteljev, kompenzacije s kupci in dobavitelji, aktivno izvajanje postopkov izterjatve terjatev, optimiranje obsega nabavnih naročil, iskanje alternativnih virov financiranja, izvajanje časovnega optimiranja denarnih tokov in druge. Družba v okviru svojega poslovanja redno spremlja svoj denarni tok ter po potrebi takoj ukrepa na način da omeji tveganje. Najpogosteje se v takem slučaju posluži dogovarjanja z financerji glede refinanciranja obstoječih finančnih obveznosti na ustrežnejše pogoje. |              |
| <b>3. Valutna tveganja</b>                                 | nizka  | srednja      |
| <b>Opredelitev</b>   | Tveganje pri nabavi in prodaji zaradi nihanja tečaja eur/usd   |              |
| <b>Način obvladovanja</b>                                  | Nakup in prodaja v isti valuti, avansno plačevanje, kratki plačilni roki, zavarovanja terjatev z drugimi instrumenti, skrbno spremljanje gibanja tečajev in napovedi.  |              |

Pojasnila glede tveganj pri pomembnih postavkah skladna s SRS 2016 se nahajajo tudi v razkritjih k računovodskim izkazom v nadaljevanju tega letnega poročila.

### I.11. Ostali podatki

- Družba ima na dan 31.12.2016 896.939 delnic, ki so vse uvrščene na organiziran trg vrednostnih papirjev. Družba ima samo en razred delnic z oznako TEAG. Družba nima nobenih omejitev glede prenosa delnic ali imetništva delnic.
- Družba nima nobenega sporazuma s posrednem ali neposrednem imetništvu delnic.
- Družba nima delniške sheme za delavce
- Največji delničar družbe Svila in d.o.o. na dan 31.12.2016 ni imela glasovalnih pravic za svoje delnice. Z uspešnim prevzemom družbe jih je v letu 2017 pridobila nazaj.
- Družba nima sklenjenega nobenega dogovora s posameznimi delničarji.
- Družba nima posebnih pravil o zamenjavi člana organov vodenja in nadzora, pač pa navedene aktivnosti izvaja skladno s statutom družbe in zakonodajo.
- Družba pri poslovanju upošteva veljavno zakonodajo Republike Slovenije in ima objavljen statut družbe na spletnih straneh Ajpes-a.
- Družba je na podlagi skupščinskega sklepa pooblastila poslovodstvo, da do konca leta 2016 odkupuje v imenu družbe lastne delnice, ki so namenjeni za umik
- Družba nima sklenjenih nobenih dogovorov s člani organov vodenja ali nadzora ali delavcev, ki predvidevajo nadomestilo v primeru prevzema za njihov odstop ali prenehanje delovnega mesta ali da bi bili odpuščeni.

## I.12. 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 2016. Izjava se nanaša na obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016.

#### I.12.1 Kodeks o upravljanju

Upravljanje družbe temelji na zakonskih določilih, dobri poslovni praksi ter na načelih Kodeksa upravljanja javnih delniških družb, ki je v slovenskem in angleškem jeziku dostopen na spletnih straneh Ljubljanske borze, d.d., na povezavi [www.ljse.si](http://www.ljse.si).

Upravljanje družbe ne temelji na drugih praksah upravljanja.

#### I.12.2 Odstopanje od Kodeksa o upravljanju

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 in podaja pojasnilo odstopanj od posameznih določb Kodeksa upravljanja javnih delniških družb sprejetega 8. 12. 2009. Družba beleži odstopanja pri naslednjih točkah:

#### OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB

1. Cilji, v statutu niso navedeni, vendar družba zasleduje osnovni cilj delniške družbe, ki opravlja pridobitno dejavnost, to je maksimiranje vrednosti družbe. Glede na organiziranost delovanja družbe se do sedaj ni pojavila potreba po oblikovanju in sprejetju posebnega dokumenta, ki bi te jih posebej opredeljeval. Uprava družbe bo, v kolikor se bo pokazala potreba po tem, izvedla potrebne aktivnosti v tej smeri in spremembe objavila na spletnih straneh družbe.

2., 2.2 Uprava družbe izvaja aktivnosti upravljanja družbe skladno z zakonskimi določili, določili aktov družbe ter z ozirom na dejavnost družbe in poslovne dogodke. Glede na organiziranost delovanja družbe se do sedaj ni pojavila potreba po oblikovanju in sprejetju posebnega dokumenta, ki bi te aktivnosti posebej opredeljeval. Uprava družbe bo, v kolikor se bo pokazala potreba po tem, sprejela Politiko upravljanja družbe in jo objavila na spletnih straneh družbe.

2.1 Glede na organiziranost delovanja družbe se do sedaj ni pojavila potreba, da bi NS oblikoval za posamezno leto načrt aktivnosti ter opredelil vsebino, kot so npr. zahtevana pogostnost in oblike komunikacije z upravo, vloga nadzornega sveta pri presoji sistema obvladovanja tveganj in postopek oblikovanja predlogov sklepov skupščine, zlasti predloge imenovanja članov nadzornih svetov. Uprava družbe bo, v kolikor se bo pokazala potreba po tem, izvedla potrebne aktivnosti v tej smeri in spremembe objavila na spletnih straneh družbe.

#### RAZMERJE MED DRUŽBO IN DELNIČARJI

4.1, 4.2 Družba ni spodbujala delničarjev, da javnost seznanijo s svojo politiko upravljanja z naložbo v družbi, saj meni, da je to v pristojnosti posameznega delničarja, ki na podlagi svojih internih pravil, meril in preferenc določa in izvaja svojo politiko upravljanja z naložbami.

5.2 Družba ne zagotavlja javne objave informacij o tem, kdo organizirano zbira pooblastila za glasovanje na posamezni skupščini, na uradni spletni strani družbe, saj meni, da to ni njena dolžnost.

5.4 Družba v primeru predloga sklepa o premestitvi delnic na drug organiziran trg ali sklepa o umiku delnic z organiziranega trga objavi informacijo skladno z veljavno zakonodajo.

5.7 Družba nima veljavne Politike plačil uprave. Glede na organiziranost delovanja družbe se do sedaj ni pojavila potreba po oblikovanju in sprejetju posebnega dokumenta.

5.9 Če je predmet skupščinskega sklepa seznanitev z letnimi računovodskimi izkazi ali če je skupščina pooblaščenca za sprejem le-teh, družba ne vabi predstavnika pooblaščenega revizorja družbe na skupščino saj meni, da to ni potrebno, ker so vse informacije v zvezi z skupščino javno objavljene skladno veljavno zakonodajo. Uprava družbe bo, v kolikor se bo pokazala potreba po tem, izvedla potrebne aktivnosti v tej smeri.

5.10 Uprava družbe izvaja javne objave pomembnih informacij družbe skladno z skladno veljavno zakonodajo. Drugih objav iz te točke Kodeksa, ki presegajo zahtevane objave po veljavni zakonodaji uprava ne izvaja, saj meni, da zahteve zakonodaje zagotavljajo ustrezno obveščanje javnosti.

## NADZORNI SVET

7. Postopek izbire kandidatov za člane nadzornega sveta in oblikovanje predloga skupščinskega sklepa o imenovanju članov nadzornega sveta ni vnaprej opredeljen.

8. Družba nima sprejete Politike upravljanja družbe in ne objavlja podpisanih izjav iz te točke Kodeksa na spletnih straneh družbe. Upošteva kar je v zakonodaji in statutu družbe.

8.1 NS nima opredeljenega sprejetega poslovnika. Upošteva kar je v zakonodaji in statutu družbe.

8.2 NS nima natančno določen nabor vsebin in rokov. Upošteva kar je v zakonodaji in statutu družbe.

8.7 NS za komuniciranje z javnostjo uporablja SEONET in spletno stran družbe [www.tekstina.si](http://www.tekstina.si).

8.10 Družba nima veljavne Politike plačil uprave. Glede na organiziranost delovanja družbe se do sedaj ni pojavila potreba po oblikovanju in sprejetju posebnega dokumenta, zato NS ne izvaja vsebine iz te točke Kodeksa.

8.12 NS naredi poročilo za skupščino in pri tem upošteva vse zakonsko določene navedbe. Ostale vsebine te točke Kodeksa predvidoma niso vključene v poročilo, saj se doslej ni pokazala potreba po tem.

9, 9.1, 9.2, 9.3 Ocenjevanje skladno s temi točkami Kodeksa se ne izvaja, saj doslej ni bilo zaznanih nobenih potreb za tako delovanje. NS bo, v kolikor se bo pokazala potreba po tem, izvedel potrebne aktivnosti v tej smeri. Družba nima komisije nadzornega sveta(NS).

11., 11.1, 11.2 NS ni formalno imenoval sekretarja. Eden izmed članov NS piše zapisnik. Ostale organizacijske postopke člani NS izvajajo sami. NS bo, v kolikor se bo pokazala potreba po tem, izvedel potrebne aktivnosti v tej smeri.

12.1 Člani nadzornega sveta so upravičeni samo do plačila sejnine. Drugih izplačil družba ne izvaja. Ostale določbe te točke Kodeksa se spoštujejo.

12.2 Člani nadzornega sveta, ki so tudi člani komisij nadzornega sveta, niso dodatno plačani.

13.1 Nadzorni svet ni oblikoval kadrovske komisije in komisije za imenovanja. Zaradi majhne velikosti družbe je NS mnenja, da ni potrebe za imenovanje komisij iz te točke.

13.6 Družba ima samo revizijsko komisijo, drugih komisij nima. Ostale določbe te točke Kodeksa se spoštujejo.

## UPRAVA

15, 15.2 Uprava je sestavljena tako, da se zagotovi sprejemanje odločitev v korist družbe. Je enočlanska uprava, ki ima kolegij.

16. V družbi velja sistem plačil iz te točke Kodeksa samo za predsednika uprave. Družba ima eno člansko upravo.

16.1, 16.2, 16.4 Prejemki predsednika uprave niso sestavljeni iz variabilnega dela.

16.3 Odpravnine so v skladu z delovno zakonodajo.

16.5, 16.6 Prejemki predsednika uprave niso sestavljeni iz variabilnega dela, opsijskih načrtov in primerljivih finančnih instrumentov ali ostalih variabilnih prejemkov v 2016 ni bilo.

## REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL

19.2, 19.3, 19.4 Družba nima oblikovane notranje revizije. Zaradi majhne velikosti družbe doslej, ni bilo potrebe za to.

## TRANSPARENTNOST POSLOVANJA

20. Uprava družbe izvaja aktivnosti upravljanja družbe skladno z zakonskimi določili, določili aktov družbe ter z ozirom na dejavnost družbe in poslovne dogodke. Družba nima oblikovane Politike upravljanja.

20.2 Pooblastila za komuniciranje z zunanjimi deležniki ima samo direktor družbe. Zaposlenci, ki imajo dostop do podatkov družbe imajo zapisano varovanje skrivnosti v pogodbah o zaposlitvi.

20.3 Družba ne predpisuje pravil o omejitvah trgovanja z delnicami družbe. Družba deluje v skladu s pravili Ljubljanske Borze in ATVP ter dotično zakonodajo.

20.4 Zaradi majhne velikosti ni potrebe po izdelavi finančnega koledarja, zato ga družba nima.

21.2 Družba v 2016 ni objavljala pomembnih informacij v angleškem jeziku in nima posebej zadolžene osebe za odnose z vlagatelji, saj zaradi majhne velikosti meni, da za to ni potrebe.

21.3 Družba je v 2016 objavljala pomembne informacije in poročanja samo v slovenskem jeziku in ni zaznala izraženih potreb po objavi v drugih jezikih.

22.2 Družba nima trajnostnega poročila iz te točke Kodeksa.

22.3, 22.4 Družba vsakršno pridobitev ali odsvojitve lastnih delnic razkriva, ko preseže 5% delež njenega osnovnega kapitala.

22.5 Družba zaradi majhne velikosti meni, da ni potrebe, da bi svojem letnem poročilu razkrivala članstva v organih upravljanja ali nadzora nepovezanih družb, ki jih zasedajo člani njene uprave in člani njenega nadzornega sveta.

22.7 Družba razkriva bruto in neto prejemke vsakega posameznega člana uprave in nadzornega sveta v računovodskem poročilu v sklopu II.7 Druga razkritja. Ostalih vsebin iz te točke Kodeksa družba nima.

22.8 Družba je v 2016 zaradi velikosti in drugih značilnosti njenega ustroja računovodila in poročala skladno z SRS 2016.

### **I.12.3 Sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj v povezavi s postopkom računovodskega poročanja**

Družba izvaja notranje kontrole na vseh ravneh in področjih poslovanja, z namenom, da se obvladujejo tveganja, ki vplivajo na uspešnost doseganja ciljev pri: učinkovitosti in uspešnosti poslovanja, zanesljivosti računovodskega poročanja in skladnosti z zakonskimi ter internimi predpisi.

Kontrolne aktivnosti in odgovorni nosilci so zapisani v sklopu ISO standarda in v drugih interni zapisih. V družbi zagotavljamo:

- računovodsko kontroliranje podatkov, ki obsega presojanje pravilnosti računovodskih podatkov in odpravljanje pri tem ugotovljenih nepravilnosti. Izvaja finančno računovodski sektor.
- preverjanje zanesljivosti obračunskih podatkov, ki se izvaja z rednimi letnimi popisi, za katere uprava izda sklep, pri čemer za posamezne vrste popisov ali izredne popise lahko imenuje tudi posebne popisne komisije. Izvaja vodstvo podjetja;
- presojanje odmikov med planiranim in uresničenim po posameznih področjih delovanja, ki lahko pokažejo na pomanjkljivosti pri izvajanju ali načrtovanju ciljev. Izvaja vodstvo podjetja;
- notranjo kontrolo nad izvajanjem internih postopkov s področja nabave, skladiščenja in porabe materiala ter s področja proizvodnje, skladiščenja in prodaje proizvodov (analiziranje morebitnih odstopanj in predlaganje ukrepov). Izvaja finančno računovodski sektor in vodstvo podjetja;
- sistem notranjih kontrol se dopolnjuje tudi s sistemom izvajanja presoj po ISO 9001 – sistemi vodenja kakovosti. Notranjo presojo delovanja procesov izvajajo notranji presojevalci z namenom, da se preveri ali se dejavnosti izvajajo v skladu z zahtevami sistemov vodenja in ali je uveden sistem vodenja ustrezen in učinkovit za doseganje postavljenih ciljev. Zunanje presoje izvaja izbrana certifikacijska hiša;
- revidiranje letnih računovodskih izkazov izvaja zunanja revizijska hiša;

Odstopanja, ki so ugotovljena v posameznih oblikah notranjih kontrol, analizira odgovorna oseba za posamezno področje in vodstvo podjetja, ki sprožita ukrepe za odpravo oziroma preprečevanje vzrokov za nastanek tveganj, ki so ali bi lahko povzročila odstopanja od zastavljenih pravil in ciljev podjetja.

### **I.12.4 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 pripravljene 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](http://www.tekstina.si)

### **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. Pomembni 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.

### **Nadzorni svet**

Temeljna funkcija nadzornega sveta je nadzor nad vodenjem poslov družbe. Člane, 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. Član nadzornega sveta sta: Miloš Trobec Pahor (predsednik) in Justin Andlovic (član).

### **Uprava družbe**

Družbo vodi njen direktor Simeon Špruk, ki ima podeljen mandat do avgusta 2020.

### **Revizijska komisija**

Družba je za 2016 imela revizijsko komisijo v naslednji sestavi Miloš Trobec Pahor -predsednik, Justin Andlovic-član, Urša Uranič-član. V začetku leta 2016 so člani podpisali izjave Nasprotja interesov pri družbi Tekstina.

Revizijska komisija se je v letu 2016 sestala štiri krat z namenom pregleda kvartalnih in polletnih rezultatov ter imenovanja revizijske družbe in podala soglasje za imenovanje revizijske družbe na odločanje skupščini.

Ajdovščina, 29.3.2017

Simeon Špruk  
direktor

## **II. RAČUNOVODSKO POROČILO**

Tekstina d.d. Ajdovščina

**II.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI** *Tekstina d.d. Ajdovščina***II.1.1 Bilanca stanja**

|   | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      | <i>Pojasnila</i> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>SREDSTVA</b>   | <b>9.567.508</b> | <b>8.022.885</b> |                  |
| <b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>   | <b>4.334.186</b> | <b>3.741.361</b> |                  |
| <b>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b> | <b>39.964</b>    | <b>28.952</b>    | <i>II.3.1</i>    |
| 1. Dolgoročne premoženjske pravice  | 39.439           | 28.583           |                  |
| 5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve                            | 525              | 369              |                  |
| <b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>                                   | <b>3.703.785</b> | <b>3.298.255</b> | <i>II.3.2</i>    |
| 1. Zemljišča in zgradbe   | 1.779.672        | 1.936.668        |                  |
| a) Zemljišča  | 921.548          | 949.048          |                  |
| b) Zgradbe  | 858.124          | 987.620          |                  |
| 2. Proizvajalne naprave in stroji   | 1.749.254        | 1.206.304        |                  |
| 3. Druge naprave in oprema  | 111.230          | 92.283           |                  |
| 4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo                        | 63.629           | 63.000           |                  |
| a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi                     | 63.629           | 0                |                  |
| b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev                  | 0                | 63.000           |                  |
| <b>III. Naložbene nepremičnine</b>  | <b>66.843</b>    | <b>0</b>         | <i>II.3.2</i>    |
| <b>IV. Dolgoročne finančne naložbe</b>                                    | <b>295.754</b>   | <b>295.754</b>   | <i>II.3.3</i>    |
| 1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil                             | 295.754          | 295.754          |                  |
| a) Delnice in deleži v družbah v skupini                                  | 283.455          | 283.455          |                  |
| c) Druge delnice in deleži  | 11.047           | 11.047           |                  |
| č) Druge dolgoročne finančne naložbe                                      | 1.252            | 1.252            |                  |
| <b>V. Dolgoročne poslovne terjatve</b>                                    | <b>2.536</b>     | <b>5.069</b>     | <i>II.3.4</i>    |
| 3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih                                 | 2.536            | 5.069            |                  |
| <b>VI. Odložene terjatve za davek</b>                                     | <b>225.304</b>   | <b>113.331</b>   | <i>II.3.5</i>    |
| <b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>  | <b>5.101.388</b> | <b>4.245.919</b> |                  |
| <b>II. Zaloge</b>   | <b>1.032.471</b> | <b>1.371.411</b> | <i>II.3.6</i>    |
| 1. Material   | 498.478          | 271.961          |                  |
| 2. Nedokončana proizvodnja  | 222.645          | 469.977          |                  |
| 3. Proizvodi in trgovsko blago  | 202.402          | 319.503          |                  |
| 4. Predujmi za zaloge   | 108.946          | 309.970          |                  |
| <b>III. Kratkoročne finančne naložbe</b>                                  | <b>2.280.000</b> | <b>1.421.402</b> | <i>II.3.7</i>    |
| 1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil                            | 2.280.000        | 1.338.402        |                  |
| c) Druge kratkoročne finančne naložbe                                     | 2.280.000        | 1.338.402        |                  |
| 2. Kratkoročna posojila   | 0                | 83.000           |                  |
| a) Kratkoročna posojila družbam v skupini                                 | 0                | 20.000           |                  |
| b) Kratkoročna posojila drugim  | 0                | 63.000           |                  |
| <b>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</b>                                  | <b>1.628.727</b> | <b>1.418.322</b> | <i>II.3.8</i>    |
| 1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini                       | 1.437            | 332              |                  |
| 2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev                                | 1.572.368        | 1.318.279        |                  |
| 3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih                                | 54.922           | 99.711           |                  |
| <b>V. Denarna sredstva</b>  | <b>160.190</b>   | <b>34.784</b>    | <i>II.3.9</i>    |
| <b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>                          | <b>131.934</b>   | <b>35.605</b>    | <i>II.3.10</i>   |

|  | 2016             | 2015             | Pojasnila      |
|--|------------------|------------------|----------------|
| <b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>                                | <b>9.567.508</b> | <b>8.022.885</b> |                |
| <b>A. KAPITAL</b>  | <b>8.502.353</b> | <b>5.441.506</b> | <i>II.3.11</i> |
| <b>I. Vpoklicani kapital</b>                                       | <b>896.946</b>   | <b>1.127.300</b> |                |
| 1. Osnovni kapital   | 896.946          | 1.127.300        |                |
| <b>II. Kapitalske rezerve</b>                                      | <b>457.145</b>   | <b>226.791</b>   |                |
| <b>III. Rezerve iz dobička</b>                                     | <b>7.176.522</b> | <b>1.849.592</b> |                |
| 1. Zakonske rezerve  | 105.272          | 105.272          |                |
| 2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže             | 27.066           | 81.818           |                |
| 3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka) | -27.066          | -81.818          |                |
| 5. Druge rezerve iz dobička  | 7.071.250        | 1.744.320        |                |
| <b>V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti</b> | <b>-28.260</b>   | <b>-24.314</b>   |                |
| <b>VI. Preneseni čisti poslovni izid</b>                           | <b>0</b>         | <b>6.304</b>     |                |
| <b>VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>                    | <b>0</b>         | <b>2.255.833</b> |                |
| <b>B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>     | <b>186.571</b>   | <b>376.477</b>   | <i>II.3.12</i> |
| 1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti                  | 129.648          | 118.389          |                |
| 3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev                           | 56.923           | 258.088          |                |
| <b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>                                    | <b>48.333</b>    | <b>551.127</b>   | <i>II.3.13</i> |
| <b>I. Dolgoročne finančne obveznosti</b>                           | <b>0</b>         | <b>551.127</b>   |                |
| 2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank                          | 0                | 544.286          |                |
| 4. Druge dolgoročne finančne obveznosti                            | 0                | 6.841            |                |
| <b>II. Dolgoročne poslovne obveznosti</b>                          | <b>48.333</b>    | <b>0</b>         |                |
| 2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev                  | 48.333           | 0                |                |
| <b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>                                   | <b>820.548</b>   | <b>1.574.671</b> | <i>II.3.15</i> |
| <b>II. Kratkoročne finančne obveznosti</b>                         | <b>0</b>         | <b>476.563</b>   |                |
| 2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank                         | 0                | 462.857          |                |
| 4. Druge kratkoročne finančne obveznosti                           | 0                | 13.706           |                |
| <b>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</b>                        | <b>820.547</b>   | <b>1.098.108</b> |                |
| 2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev                 | 421.234          | 829.732          |                |
| 4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov            | 27.315           | 31.767           |                |
| 5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti                           | 371.998          | 236.609          |                |
| <b>D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>                   | <b>9.703</b>     | <b>79.104</b>    | <i>II.3.16</i> |
| ZUNAJBILANČNA EVIDENCA   |                  |                  |                |
| AKTIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI  | 4.005.550        | 4.727.379        | <i>II.3.17</i> |
| PASIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI  | 4.005.550        | 4.727.379        |                |

## II.1.2 Izkaz poslovnega izida

|  | 2.016             | 2015              | Pojasnila     |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>  | <b>13.288.490</b> | <b>11.030.715</b> | II.4.1,II.4.1 |
| Proizvodi in storitve - domači trg   | 180.469           | 219.373           |               |
| Blago in material - domači trg   | 2.276             | 2.157             |               |
| Proizvodi in storitve - tuji trg   | 13.105.745        | 10.795.569        |               |
| Blago in material - tuji trg   | 0                 | 13.616            |               |
| <b>2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje</b>    | <b>-304.222</b>   | <b>217.312</b>    |               |
| <b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b> | <b>590.036</b>    | <b>227.886</b>    |               |
| <b>Kosmati donos od poslovanja</b>   | <b>13.574.304</b> | <b>11.475.913</b> |               |
| <b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>                               | <b>6.801.652</b>  | <b>6.588.218</b>  | II.4.2        |
| a) Nabavna vrednost prodanega blaga in mat. ter str. porabljenega mat.       | 4.621.700         | 4.559.694         |               |
| Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala                                | 0                 | 3.824             |               |
| Stroški porabljenega materiala   | 4.621.700         | 4.555.870         |               |
| b) Stroški storitev  | 2.179.952         | 2.028.524         |               |
| <b>6. Stroški dela</b>   | <b>2.213.728</b>  | <b>1.842.529</b>  | II.4.2        |
| a) Stroški plač  | 1.752.248         | 1.443.692         |               |
| b) Stroški socialnih zavarovanj  | 298.430           | 248.202           |               |
| Stroški pokojninskih zavarovanj  | 168.957           | 140.850           |               |
| Stroški drugih socialnih zavarovanj  | 129.473           | 107.352           |               |
| c) Drugi stroški dela  | 163.050           | 150.635           |               |
| <b>7. Odpisi vrednosti</b>   | <b>512.866</b>    | <b>486.064</b>    | II.4.2        |
| a) Amortizacija  | 429.335           | 310.974           |               |
| Amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev                                | 17.274            | 12.306            |               |
| Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev                                  | 412.061           | 298.668           |               |
| Zgradbe  | 114.415           | 106.630           |               |
| Proizvajalne naprave in stroji   | 258.267           | 162.530           |               |
| Druge naprave in oprema  | 39.379            | 29.508            |               |
| b) Prevrednot. posl. odh. pri neopred. sredstvih in opred. os                | 2.631             | 50.931            |               |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih                  | 80.900            | 124.158           |               |
| <b>8. Drugi poslovni odhodki</b>   | <b>170.454</b>    | <b>118.827</b>    | II.4.2        |
| <b>Poslovni izid iz poslovanja</b>   | <b>3.875.605</b>  | <b>2.440.275</b>  | II.4.3        |
| <b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>                                       | <b>7.315</b>      | <b>0</b>          | II.4.1        |
| a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini                          | 7.315             | 0                 |               |
| <b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>                                | <b>5.967</b>      | <b>9.446</b>      | II.4.1        |
| a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini                     | 1.105             | 7.458             |               |
| b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim                                | 4.862             | 1.988             |               |
| <b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>                           | <b>35.515</b>     | <b>88.448</b>     | II.4.1        |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih                         | 35.515            | 88.448            |               |
| <b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>                          | <b>14.692</b>     | <b>80.945</b>     | II.4.2        |
| b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank                             | 12.365            | 77.907            |               |
| č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti                           | 2.327             | 3.038             |               |
| <b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>                          | <b>38.652</b>     | <b>81.491</b>     | II.4.2        |
| b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti     | 6                 | 5.475             |               |
| c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti                           | 38.646            | 76.016            |               |
| <b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>                                    | <b>3.871.058</b>  | <b>2.375.733</b>  | II.4.3        |
| <b>15. Drugi prihodki</b>  | <b>8.379</b>      | <b>16.621</b>     | II.4.1        |
| <b>16. Drugi odhodki</b>   | <b>6.044</b>      | <b>17.497</b>     | II.4.2        |
| <b>Poslovni izid zunaj rednega delovanja</b>                                 | <b>2.335</b>      | <b>-876</b>       | II.4.3        |
| 17. Davek iz dobička   | 270.927           | 150.537           | II.4.4        |
| 18. Odloženi davki   | 111.974           | 113.331           |               |
| <b>19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>                          | <b>3.714.440</b>  | <b>2.337.651</b>  | II.4.3        |

## II.1.3 Izkaz vseobsegajočega donosa

|  | 2016      | 2015      | Pojasnila |
|--|-----------|-----------|-----------|
| 19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja         | 3.714.440 | 2.337.651 | II.4.3    |
| 23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa           | -3.946    | -12.915   | II.3.12   |
| 24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja | 3.710.494 | 2.324.736 |           |

## II.1.4 Izkaz izida denarnih tokov

|   | 2016              | 2015              | Pojasnila |
|---|-------------------|-------------------|-----------|
| <b>A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>   |                   |                   |           |
| <b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>  | <b>4.065.797</b>  | <b>2.707.834</b>  |           |
| Poslovni prihodki (razen za prevred.) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev  | 13.778.393        | 11.246.084        |           |
| Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevred.) in fin. odh. iz posl. obv. | -9.553.641        | -8.501.044        |           |
| Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih              | -158.955          | -37.206           |           |
| <b>b) Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja</b>     | <b>-428.359</b>   | <b>-346.173</b>   |           |
| Začetne manj končne poslovne terjatve   | -207.872          | -56.940           |           |
| Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve                                    | -96.329           | -8.010            |           |
| Začetne manj končne odložene terjatve za davek                                    | -111.973          | -113.331          |           |
| Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo                    | 0                 | 0                 |           |
| Začetne manj končne zaloge  | 274.298           | -375.960          |           |
| Končni manj začetni poslovni dolgovi  | -229.252          | 176.239           |           |
| Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije                     | -57.231           | -31.829           |           |
| Končne manj začetne odložene obveznosti za davek                                  | 0                 | 0                 |           |
| <b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)</b>             | <b>3.637.438</b>  | <b>2.361.661</b>  | II.5.1    |
| <b>B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU</b>   |                   |                   |           |
| <b>a) Prejemki pri investiranju</b>   | <b>1.595.690</b>  | <b>2.357.745</b>  |           |
| Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih                         | 13.283            | 5.565             |           |
| Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev                                     | 0                 | 0                 |           |
| Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev                              | 1.005             | 80.180            |           |
| Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin                                      | 0                 | 0                 |           |
| Prejemki od odtujitve finančnih naložb  | 1.581.402         | 2.269.000         |           |
| <b>b) Izdatki pri investiranju</b>  | <b>-3.418.196</b> | <b>-4.156.327</b> |           |
| Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev                                     | -28.130           | -25.424           |           |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev                              | -950.066          | -816.546          |           |
| Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin                                      | 0                 | 0                 |           |
| Izdatki za pridobitev finančnih naložb  | -2.440.000        | -3.314.357        |           |
| <b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)</b>           | <b>-1.822.506</b> | <b>-1.798.582</b> | II.5.1    |
| <b>C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>   |                   |                   |           |
| <b>a) Prejemki pri financiranju</b>   | <b>0</b>          | <b>1.065.981</b>  |           |
| Prejemki od vplačanega kapitala   | 0                 | 65.981            |           |
| Prejemki od povečanja finančnih obveznosti  | 0                 | 1.000.000         |           |
| <b>b) Izdatki pri financiranju</b>  | <b>-1.689.526</b> | <b>-1.765.137</b> |           |
| Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje                           | -14.692           | -79.320           |           |
| Izdatki za vračila kapitala   | -649.647          | -141.495          |           |
| Izdatki za odplačila finančnih obveznosti   | -1.025.187        | -1.544.323        |           |
| <b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)</b>           | <b>-1.689.526</b> | <b>-699.157</b>   | II.5.1    |
| <b>Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV</b>   | <b>160.190</b>    | <b>34.784</b>     |           |
| x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)                       | 125.406           | -136.078          |           |
| y) Začetno stanje denarnih sredstev   | 34.784            | 170.862           |           |

## II.1.5 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    | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže | Lastne delnice in lastni poslovni deleži |                            | Druge rezerve iz dobička      | Preneseni čisti dobiček             |           |
| A1. Končno stanje 31/12-2014   | 1.127.300          | 226.138            | 105.272            | 6.304            | -6.304  | 1.744.320                                | -11.399                    | 0                             | 0                                   | 3.191.631 |
| A2. Začetno stanje 01/01-2015  | 1.127.300          | 226.138            | 105.272            | 6.304            | -6.304  | 1.744.320                                | -11.399                    | 0                             | 0                                   | 3.191.631 |
| B1. Spremembe lastniškega kapitala   | 0                  | 652                | 0                  | 0                | -75.514   | 0  | 0                          | 0                             | 0                                   | -74.862   |
| č) Vnos dodatnih vplačil kapitala  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 0                          | 0                             | 0                                   | 0         |
| d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | -141.495  | 0  | 0                          | 0                             | 0                                   | -141.495  |
| e) Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev  | 0                  | 652                | 0                  | 0                | 65.981  | 0  | 0                          | 0                             | 0                                   | 66.633    |
| i) Druge spremembe lastniškega kapitala  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 0                          | 0                             | 0                                   | 0         |
| B2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | -12.915                    | 0                             | 2.337.651                           | 2.324.736 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 0                          | 0                             | 2.337.651                           | 2.337.651 |
| č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | -12.915                    | 0                             | 0                                   | -12.915   |
| B3. Spremembe v kapitalu   | 0                  | 0                  | 0                  | 75.514           | 0   | 0  | 0                          | 6.304                         | -81.818                             | 0         |
| a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala            | 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         |
| c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine                                      | 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                  | 141.495          | 0   | 0  | 0                          | 0                             | -141.495                            | 0         |
| e) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala                | 0                  | 0                  | 0                  | -65.981          | 0   | 0  | 0                          | 6.304                         | 59.677                              | 0         |
| f) Druge spremembe v kapitalu  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 0                          | 0                             | 0                                   | 0         |
| c. Končno stanje 31/12-2015  | 1.127.300          | 226.790            | 105.272            | 81.818           | -81.818   | 1.744.320                                | -24.314                    | 6.304                         | 2.255.833                           | 5.441.505 |

## II.1.6 Izkaz gibanja kapitala za leto 2016

|     | Vpoklicani kapital  | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička |                  |   |  | Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | Preneseni čisti poslovni izid | Čisti poslovni izid poslovnega leta | Skupaj     |                               |
|-----|---|--------------------|--------------------|------------------|---|--|---|-------------------------------|-------------------------------------|------------|-------------------------------|
|     |   |                    | Osnovni kapital    | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže | Lastne delnice in lastni poslovni deleži |   | Druge rezerve iz dobička      | Preneseni čisti dobiček             |            | Čisti dobiček poslovnega leta |
| A1. | <b>Končno stanje 31/12/2015</b>   | 1.127.300          | 226.790            | 105.272          | 81.818  | -81.818                                  | 1.744.320   | -24.314                       | 6.304                               | 2.255.833  | 5.441.505                     |
|     |   |                    | 1                  |                  |   |  |   |                               |                                     |            | 1                             |
| A2. | <b>Začetno stanje 01/01/2016</b>  | 1.127.300          | 226.791            | 105.272          | 81.818  | -81.818                                  | 1.744.320   | -24.314                       | 6.304                               | 2.255.833  | 5.441.506                     |
| B1. | <b>Spremembe lastniškega kapitala</b>   | -230.354           | 230.354            | 0                | 0   | 54.752                                   | -704.399  | 0                             | 0                                   | 0          | -649.647                      |
| d)  | Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev   | 0                  | 0                  | 0                | 0   | -649.647                                 | 0   | 0                             | 0                                   | 0          | -649.647                      |
| e)  | Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev  | -230.354           | 230.354            | 0                | 0   | 704.399                                  | -704.399  | 0                             | 0                                   | 0          | 0                             |
| i)  | Druge spremembe lastniškega kapitala  | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 0   | 0                             | 0                                   | 0          | 0                             |
| B2. | <b>Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>   | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 0   | -3.946                        | 0                                   | 3.714.440  | 3.710.494                     |
| a)  | Vnos čistega poslovnega izida   | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 0   | 0                             | 0                                   | 3.714.440  | 3.714.440                     |
| č)  | Druge sestavine vseobsegajočega donosa  | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 0   | -3.946                        | 0                                   | 0          | -3.946                        |
| B3. | <b>Spremembe v kapitalu</b>   | 0                  | 0                  | 0                | -54.752   | 0  | 6.031.329   | 0                             | -6.304                              | -5.970.273 | 0                             |
| a)  | Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala            | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 0   | 0                             | 2.255.833                           | -2.255.833 | 0                             |
| b)  | Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora | 0                  | 0                  | 0                | 27.066  | 0  | 3.687.374   | 0                             | 0                                   | -3.714.440 | 0                             |
| c)  | Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine                                      | 0                  | 0                  | 0                | 0   | 0  | 2.262.137   | 0                             | -2.262.137                          | 0          | 0                             |
| d)  | Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala                                | 0                  | 0                  | 0                | 622.581   | 0  | -622.581  | 0                             | 0                                   | 0          | 0                             |
| e)  | Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala                | 0                  | 0                  | 0                | -704.399  | 0  | 704.399   | 0                             | 0                                   | 0          | 0                             |
| c.  | <b>Končno stanje 31/12/2016</b>   | 896.946            | 457.145            | 105.272          | 27.066  | -27.066                                  | 7.071.250   | -28.260                       | 0                                   | 0          | 8.502.353                     |

Pojasnila

II.6.1

II.6.2

II.6.3

II.6.3

II.6.3

II.6.3

II.6.4

II.6.5

II.6.5



## II.1.7 Izračun bilančnega dobička/izgube

Izračun bilančnega dobička/izgube

| v EUR   | 2016       | 2015             |
|---|------------|------------------|
| a) Čisti poslovni izid poslovnega leta  | 3.714.440  | 2.337.651        |
| č) zmanjšanje rezerv iz dobička   | 0          | 6.304            |
| d) povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih rezerv, rezerv za lastne delnice ter statutarnih rezerv) | -27.066    | -81.818          |
| e) povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička)  | -3.687.374 | 0                |
| <b>Bilančni dobiček / bilančna izguba</b>   | <b>0</b>   | <b>2.262.137</b> |

Družba na dan prehoda na SRS 2016, to je po stanju na dan 1.januarja 2016, ni prerazporejala postavk sredstev in obveznosti do njihovih virov in ni beležila sprememb računovodskih usmeritev iz tega naslova. Postavke na dan 1. januarja 2016 so enake postavkam na dan 31. decembra 2015, razen postavke presežka iz prevrednotenja, ki se je po SRS 2016 razporedil v okvir rezerv zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti.

## II.2. Pojasnila in razkritja postavk v računovodskih izkazih

### II.2.1 Podlage za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016 in Zakonom o gospodarskih družbah (ZGD-1) ter predpisanim kontnim okvirom za gospodarske družbe.

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

### II.2.2 Računovodski izkazi za leto 2016

Računovodske izkaze za leto 2016 je revidirala revizijska družba PIT Revizija d.o.o., Trzin. Revizijsko poročilo za leto 2016 se nahaja na zadnji strani tega letnega poročila.

### II.2.3 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 2016 ni beležila sprememb računovodskih usmeritev pri (notranjem) poročanju po odsekih.

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

#### **II.2.4 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 31.12.2016. Tečajne razlike, ki so pri tem nastale, so povečale ali zmanjšale prvotno izkazano vrednost in predstavljajo finančni prihodek oziroma finančni odhodek.

#### **II.2.5 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 za poročano leto šteje za pomemben znesek postavko, ki presega 180.000 EUR, razen v primerih tistih kategorij, kjer družba z notranjimi pravili določi drugače.

#### **II.2.6 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.

#### **II.2.7 Spremembe računovodskih usmeritev in spremembe računovodskih ocen**

Pri pripravljanju in predstavljanju računovodskih izkazov, pripravljenih za poslovno leto 2016, so uporabljene enake računovodske usmeritve kot v preteklem poslovnem letu. Zaloge so se obračunavale enako kot leto poprej, in sicer po metodi drsečih povprečnih cen.

#### **II.2.8 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 oziroma financirani znesek se pripoznajo rezervacije oziroma dolgoročne pasivne časovne razmejitve.

Nadomestni deli, ki so namenjeni sprotnemu vzdrževanju osnovnih sredstev in katerih doba koristnosti je ocenjena na manj 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. Vrednost pri uporabi se praviloma ugotavlja za denar ustvarjajočo enoto. Začetek amortizacijskega obdobja je prvi dan v naslednjem mesecu po tistem, ko je opredmeteno osnovno sredstvo usposobljeno za opravljanje dejavnosti, pri tem pa ni pomembno, ali se je že začelo uporabljati za opravljanje dejavnosti ali ne.

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

### **Finančne naložbe**

V bilanci stanja se izkazujejo dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe.

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

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

Finančne naložbe v kapital, lastniške vrednostne papirje ali dolžniške vrednostne papirje drugih podjetij ali države se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki je

enaka bodisi plačnemu znesku denarja ali njegovih ustreznikov bodisi pošteni vrednosti drugih nadomestil za nakup, ki jih je dal naložbenik na dan menjave, povečani za stroške posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa finančne naložbe. Finančna naložbe so razporejene v skupino naložb, razpoložljivih za prodajo in se vrednotijo po nabavni vrednosti, ker podatki o pošteni vrednosti niso na razpolago.

Družba enkrat letno ob letnem obračunu presoja ali je potrebno finančne naložbe prevrednotiti. Finančne naložbe družba slabi v kolikor se pri presoji izkaže, da je slabitev potrebna. Finančne naložbe v kapitalske instrumente, izražene v tujih valutah, ki so izmerjene po nabavni vrednosti, se ne preračunavajo.

### **Zaloge**

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

Te so določene:

- za surovine in material na podlagi nakupnih cen z odvisnimi stroški,
- za proizvodnjo in proizvode na podlagi 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 preračunajo v domačo valuto na dan nastanka po takratnem referenčnem tečaju Evropske centralne banke, ki ga objavlja Banka Slovenije.

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

Terjatve se oslabi, če družba oceni, da je njihova poplačljiva vrednost manjša od knjigovodske. V takih primerih družba oblikuje popravke vrednosti posamičnih terjatev. Popravek vrednosti bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke. Dokončni odpis terjatve se opravi na podlagi ustrezne listine ali sklepa v breme oblikovanega popravka vrednosti terjatev. Terjatve do višine 200 eur in s starostjo nad 1 leto, se med letom ali konec leta odpiše v celoti.

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 in predstavljajo pomemben znesek.

### **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 stanja 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 zneska pomembnosti in načelo smotrnosti pri računovodenju. Rezervacije so vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki. Družba evidentira rezervacije za jubilejne nagrade in za odpravnine ob upokojitvi.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve so odloženi prihodki, ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke. Pripoznajo se, če bodo v prihodnosti vplivale na višino gospodarskih koristi in jih je mogoče zanesljivo izmeriti. Mednje družba evidentira prejete državne podpore in donacije, ki jih podjetje prejme za pridobitev osnovnih sredstev oziroma za pokrivanje amortizacije teh opredmetenih osnovnih sredstev.

### **Obveznosti**

V bilanci stanja ločimo dolgoročne in kratkoročne obveznosti. Tako dolgoročne in kratkoročne obveznosti pa delimo še na finančne ter poslovne. Izkazujemo jih z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin. Obveznosti, izražene v tuji valuti, se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto.

**Kratkoročne pasivne časovne razmejitev**

Zajemajo kratkoročno vnaprej vračunane stroške oziroma kratkoročno vnaprej vračunane odhodke in kratkoročno odložene prihodke. Družba oblikuje pasivne časovne razmejitev iz naslova zaslužkov zaposlenec 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. 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.

**II.2.9 Izkaz poslovnega izida**

Izkaz poslovnega izida je temeljni računovodski izkaz, v katerem je resnično in pošteno prikazan poslovni izid za poslovno leto. Sestavljen je v obliki stopenjskega izkaza v I. različici (SRS 21.6).

**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 vštevajo tudi nabavne vrednosti prodanega trgovskega blaga in materiala.

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

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

### II.2.10 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 izkazov družbe.

Izkaz denarnih tokov je za leto 2016 sestavljen po posredni metodi (SRS 22.9 različica II).

### II.2.11 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 23).

## II.3. Pojasnila in razkritja k bilanci stanja

### II.3.1 Neopredmetena sredstva

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev

| v EUR                                | Premoženjske pravice | Neopredmet. OS v pridobivanju | Dolgoročne aktivne časovne razmejitev | Skupaj  |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>              |                      |                               |                                       |         |
| Stanje 1.1.2016                      | 144.282              | 0                             | 369                                   | 144.651 |
| Pridobitve iz inv. v teku            | 28.130               |                               |                                       | 28.130  |
| Direktna povečanja                   |                      | 28.130                        | 165                                   | 28.295  |
| Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji) | -10.523              | -28.130                       | -9                                    | -38.662 |
| Stanje 31.12.2016                    | 161.889              | 0                             | 525                                   | 162.414 |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>            |                      |                               |                                       |         |
| Stanje 1.1.2016                      | 115.699              | 0                             | 0                                     | 115.699 |
| Amortizacija                         | 17.274               |                               |                                       | 17.274  |
| Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji) | -10.523              |                               |                                       | -10.523 |
| Stanje 31.12.2016                    | 122.450              | 0                             | 0                                     | 122.450 |
| <b>SEDANJA VREDNOST</b>              |                      |                               |                                       |         |
| Stanje 1.1.2016                      | 28.583               | 0                             | 369                                   | 28.952  |
| Stanje 31.12.2016                    | 39.439               | 0                             | 525                                   | 39.964  |

Doba koristnosti neopredmetenih osnovnih sredstev je končna, družba jih amortizira po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Uporablja amortizacijske stopnje od 20-50%. Neopredmetena sredstva družbe sestavljajo računalniški programi in licence ter plačila v rezervni sklad za stanovanja. Družba nima neopredmetenega sredstva povezanega z omejeno lastninsko pravico ali danega kot poroštvo za obveznosti.

### II.3.2 Opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine

Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin

| v EUR                                | Zemljišča | Zgradbe   | Naložbene nepremič. | Oprema    | Druga oprema in DI | Opredmet. OS v izdelavi | Dani predujmi | SKUPAJ     |
|--------------------------------------|-----------|-----------|---------------------|-----------|--------------------|-------------------------|---------------|------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>              |           |           |                     |           |                    |                         |               |            |
| Stanje 1.1.2016                      | 949.048   | 7.844.729 | 0                   | 8.550.910 | 7.109              | 0                       | 63.000        | 17.414.796 |
| Pridobitve iz inv. v teku            |           | 26.644    |                     | 859.793   |                    |                         |               | 886.437    |
| Direktna povečanja                   |           |           |                     | 9.641     |                    | 950.066                 | 614.373       | 1.574.080  |
| Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji) |           | -43.514   |                     | -303.213  |                    | -886.437                | -677.373      | -1.910.537 |
| Druge spremembe                      | -27.500   | -220.074  | 247.574             | 23.074    |                    |                         |               | 23.074     |
| Prevrednotenje                       |           |           |                     |           |                    |                         |               | 0          |
| Stanje 31.12.2016                    | 921.548   | 7.607.785 | 247.574             | 9.140.205 | 7.109              | 63.629                  | 0             | 17.987.850 |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>            |           |           |                     |           |                    |                         |               |            |
| Stanje 1.1.2016                      | 0         | 6.857.109 | 0                   | 7.259.372 | 60                 | 0                       | 0             | 14.116.541 |
| Amortizacija                         |           | 110.777   | 3.638               | 297.646   |                    |                         |               | 412.061    |
| Zmanjšanje popravka vrednosti        |           |           |                     |           |                    |                         |               | 0          |
| Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji) |           | -41.131   |                     | -302.963  |                    |                         |               | -344.094   |
| Druge spremembe                      |           | -177.094  | 177.093             | 32.715    |                    |                         |               | 32.714     |
| Prevrednotenje                       |           |           |                     |           |                    |                         |               | 0          |
| Stanje 31.12.2016                    | 0         | 6.749.661 | 180.731             | 7.286.770 | 60                 | 0                       | 0             | 14.217.222 |
| <b>SEDANJA VREDNOST</b>              |           |           |                     |           |                    |                         |               |            |
| Stanje 1.1.2016                      | 949.048   | 987.620   | 0                   | 1.291.538 | 7.049              | 0                       | 63.000        | 3.298.255  |
| Stanje 31.12.2016                    | 921.548   | 858.124   | 66.843              | 1.853.435 | 7.049              | 63.629                  | 0             | 3.770.628  |

Po začetnem pripoznanju so opredmetena osnovna sredstva merjena po modelu nabavne vrednosti. V letu 2016 so se izvedle investicije v programsko ter računalniško opremo. Družba je pomembne zneske investirala v 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 opredmetenih osnovnih sredstev

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| 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 3.703.785 EUR. Družba je na zadnji dan poslovnega leta imela za 63.629 EUR nepremičnin v gradnji, ki jih bo rabila za izvajanje osnove dejavnosti.

Družba je v 2016 prerazvrstila nekatere nepremičnine iz opredmetenih osnovnih sredstev med naložbene nepremičnine, saj je presodila, da izpolnjujejo pogoje za razvrščanje skladno s SRS 6. Pri tem je zasledovala sodila, da gre za:

- zemljišča, za katera še ni določena prihodnja uporaba
- zgradbe v lasti, ki so oddane v poslovni najem.

Po začetnem pripoznanju so naložbene nepremičnine merjene po modelu nabavne vrednosti ter amortizirane po enakomerni časovni metodi z uporabo letnih amortizacijskih stopenj od 1,8% do 2,5%. Njihova sedanja vrednost je ob koncu leta znašala 66.843 EUR. Gre za nepremičnine v sestavi dveh stanovanj in enega poslovnega prostora. Nepremičnine ne ležijo na posebej atraktivnih lokacijah in so starejše gradnje. Družba poštene vrednosti zaradi nepomembnosti naložbenih nepremičnin ne ugotavlja. V letu 2016 je iz naložbenih nepremičnin družba ustvarila za 7.732 EUR prihodkov od najemnin in 1.974 stroškov izvirajočih iz naložbenih nepremičnin. Družba ni beležila nobenih odhodkov izvirajočih iz naložbenih nepremičnin, ki niso povzročile prihodkov od najemnin. Drugih vplivov na poslovni izid zaradi prenosov družba ni beležila.

Družba na presečni dan ni imela vpisanih hipotek za zavarovanje ali neodplačanih finančnih najemov. Družba svoje potencialne obveznosti razkriva v razkritjih k bilanci stanja v sklopu II.3.17 Zunajbilančna evidenca.

### II.3.3. Dolgoročne finančne naložb

| v EUR   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil</b>                                       | <b>295.754</b> | <b>295.754</b> |
| <i>DFN v delnice in deleže družb v skupini, razpor. in izmerj. po nabavni vrednosti</i> | 283.455        | 283.455        |
| Lastniški delež v BJT d.o.o.  | 283.455        | 283.455        |
| <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          |

Gre za dolgoročno finančno naložbo v odvisno podjetje, ki nima pomembnega vpliva na poslovanje Tekstine. Knjigovodska vrednost je enaka poštene vrednosti, ki je bila ugotovljena s cenitvijo na dan 30.6.2015. Odvisna družba je v 2016 poslovala pozitivno in skladno s pričakovanji. Podatki, ki opredeljujejo naravo razmerja z odvisno družbo so razkriti tudi v Poslovnem poročilu, v sklopu I.1.1 Osnovni podatki.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

|                         | Delnice in deleži družb v skupini | Delnice in deleži v drugih družbah | Druge dolgoročne fin. naložbe | SKUPAJ  |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b> |                                   |                                    |                               |         |
| Stanje 1.1.2016         | 283.455                           | 28.610                             | 1.252                         | 313.317 |
| Stanje 31.12.2016       | 283.455                           | 28.610                             | 1.252                         | 313.317 |
| <b>SLABITVE</b>         |                                   |                                    |                               |         |
| Stanje 1.1.2016         | -                                 | 17.563                             | -                             | 17.563  |
| Stanje 31.12.2016       | -                                 | 17.563                             | -                             | 17.563  |
| Stanje 1.1.2016         | 283.455                           | 11.047                             | 1.252                         | 295.754 |
| Stanje 31.12.2016       | 283.455                           | 11.047                             | 1.252                         | 295.754 |

Družba vse naložbe evidentira po nabavni vrednosti. Družba ocenjuje, da za navedene naložbe obstaja kreditno tveganje z nizko verjetnostjo nastanka. Z nadzorom nad poslovanjem odvisne družbe se zagotavlja, da so donosi na nivoju, kot je predvideno in da iz tega naslova ni izgub iz slabitve naložbe. Drugih varovanj pred tveganjem družba v 2016 ni imela in na presečni dan ni zaznala nobenih indikacij za oslabitev svojih naložb.

Drugih novih naložb Tekstina v 2016 ni imela. Družba tudi ni imela nobenih danih dolgoročnih posojil.

#### II.3.4 Dolgoročne poslovne terjatve

| v EUR   | 2016         | 2015         |
|---|--------------|--------------|
| <b>Dolgoročne poslovne terjatve do drugih</b> | <b>2.536</b> | <b>5.069</b> |

Družba je konec leta 2016 beležila 2.536 EUR dolgoročnih poslovnih terjatev iz naslova danih predujmov za službena vozila.

#### II.3.5 Odložene terjatve za davek

| v EUR   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Terjatve za odloženi davek iz neizrabljenih davčnih izgub, prenesenih v naslednja davčna obdobja</b> | <b>225.304</b> | <b>113.331</b> |

Družba je konec leta 2016 skladno s svojo usmeritvijo oblikovala odložene terjatve za davek iz naslova neizrabljenih davčnih izgub, in sicer v višini 225.304 EUR. Družba je odpravila terjatve za davek za koriščeno davčno izgubo v letu 2016 v znesku 113.331 EUR. Družba za leto 2016 ni evidentirala odloženih davkov iz naslova terjatev do kupcev, ki bi izhajali iz 1.311 EUR osnove ter iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine iz 76.255 EUR osnove.

#### II.3.6 Zaloge

| v EUR                               | 2016             | 2015             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Zaloge surovin in materiala         | 498.478          | 271.961          |
| Nedokončana proizvodnja in storitve | 222.645          | 469.977          |
| Proizvodi                           | 202.402          | 319.503          |
| Kratkoročno dani predujmi           | 108.946          | 309.970          |
| <b>Skupaj:</b>                      | <b>1.032.471</b> | <b>1.371.411</b> |

Družba je v 2016 izvedla časovno optimiranje svoje nabavno – proizvodno – prodajne verige. Za proizvodnjo, ki jo je družba lahko premaknila v leto 2017 so v decembru potekali zgolj nabavni posli, zato so bile zaloge surovin in materiala pomembno višje kakor v preteklem letu, hkrati pa tudi v nižjih zalogah nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in zaloge nedokončane proizvodnje 31.12.2016 v primerjavi s 1.1.2016 je tako znašala -304.222 EUR. Ker je knjigovodska vrednost zalog presegala čisto iztržljivo vrednost, je družba oslabilala zaloge v višini -64.242 EUR. Presežki

in primanjkljaji pri popisu zalog so bili vrednostno nepomembni. Zaloge niso bile zastavljene kot jamstvo za obveznost.

### II.3.7 Kratkoročne finančne naložbe

| v EUR   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil</b>              | <b>2.280.000</b> | <b>1.338.402</b> |
| Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih organizacijah | 2.280.000        | 1.338.402        |
| <b>Kratkoročna posojila</b>                                     | <b>0</b>         | <b>83.000</b>    |
| <b>Skupaj:</b>  | <b>2.280.000</b> | <b>1.421.402</b> |

Družba je na presečni dan imela za 2.280.000 EUR kratkoročnega depozita pri NKBM d.d..

### II.3.8 Kratkoročne poslovne terjatve

| v EUR  | 2016             | 2015             | 2016/2015 |
|--|------------------|------------------|-----------|
| <b>Kratkoročne terjatve do kupcev</b>                          | <b>1.570.075</b> | <b>1.293.829</b> | 121%      |
| Kratkoročne terjatve do kupcev v državi                        | 46.889           | 51.397           | 91%       |
| Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini                        | 1.628.197        | 1.362.496        | 120%      |
| Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev            | -105.011         | -120.064         | 87%       |
| <b>Kratkoročni predujmi, dani za še ne opravljene storitve</b> | <b>2.293</b>     | <b>22.881</b>    | 10%       |
| Kratkoročni predujmi, dani za storitve                         | 2.293            | 22.881           | 10%       |
| <b>Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki</b>    | <b>1.437</b>     | <b>1.901</b>     | 76%       |
| Kratkoročne terjatve za obresti do kupcev v skupini            | 1.437            | 332              | 433%      |
| Kratkoročne terjatve za obresti do drugih kupcev               | 111              | 1.680            | 7%        |
| Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev                      | -111             | -111             | 100%      |
| <b>Druge kratkoročne terjatve</b>                              | <b>54.922</b>    | <b>99.711</b>    | 55%       |
| Terjatve za vstopni ddv  | 54.451           | 95.691           | 57%       |
| Druge kratk. terjatve do državnih in drugih institucij         | 181              | 3.719            | 5%        |
| Ostale kratkoročne terjatve                                    | 290              | 301              | 96%       |
| <b>Skupaj:</b>   | <b>1.628.727</b> | <b>1.418.322</b> | 115%      |

Družba nima zastavljenih terjatev. Družba je imela 1.437 EUR terjatev povezanih s finančnimi prihodki do povezane družbe BJT d.o.o.. Drugih terjatev do povezanih oseb družba ni imela.

### Terjatve do kupcev

Terjatve do kupcev po zapadlosti na dan 31.12.2016

| v EUR                      | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Odprte terjatve</b>     | <b>1.675.086</b> | <b>1.413.893</b> |
| Nezapadle terjatve         | 1.478.668        | 1.190.249        |
| Zapadle terjatve           | 196.418          | 223.644          |
| <b>% zapadlih terjatev</b> | <b>11,73</b>     | <b>15,82</b>     |
| Zapadle do 180 dni         | 69.120           | 81.481           |
| Zapadle od 180 do 360 dni  | 13.035           | 5.829            |
| Zapadle od 361 do 712 dni  | 9.286            | 15.244           |
| Zapadle nad 2 leti         | 104.977          | 121.090          |

## Gibanje popravkov vrednosti terjatve do kupcev

|                   | Popravek vrednosti terjatev do kupcev v državi | Popravek vrednosti terjatev do kupcev v EU | Popravek vrednosti terjatev do kupcev v tretjih državah | SKUPAJ  |
|-------------------|--|--|---|---------|
| Stanje 1.1.2016   | 29.869   | 82.729                                     | 7.466   | 120.064 |
| Povečanja         |  |  | 8.593   | 8.593   |
| Zmanjšanja        | 2.303  | 13.150                                     | 8.194   | 23.647  |
| Stanje 31.12.2016 | 27.566   | 69.579                                     | 7.865   | 105.010 |

Družba na presečni dan ni imela terjatev do članov posloводства, članov nadzornega sveta in lastnikov.

Družba meni, da je pri terjatvah do kupcev izpostavljena dvema pomembnima tveganjema:

*Kreditno tveganje za neplačilo*

Verjetnost nastanka je nizka, potencialna škoda pa srednja. Za obvladovanje tega tveganja izvaja naslednje aktivnosti:

- preverjanje bonitete kupcev pred sklenitvijo posla na podlagi pridobljenih bonitetnih poročil ter informacij s trga in od agentov,
- redno spremljanje gibanja terjatev do kupcev v preko sistema notranje kontrole, ki vključuje posloводство, prodajo in finančno – računovodski oddelek. Finančno – računovodski oddelek okrog 10. v mesecu pripravi pregled zapadlih terjatev po zapadlosti od 0 do 90 dni in ga posreduje v prodajni oddelek, hkrati pa vzpostavi blokade v računalniškem sistemu za vse kupce, ki imajo zapadle terjatve nad 30 dni. Prodaja, izvaja primarno izterjavo z opomini do zapadlosti 85 dni, ko terjatev prevzame v obravnavo finančno – računovodski oddelek, ki potem vodi izterjavo interno ali jo preda v izterjavo zunanjim partnerjem. V sklopu tega sistema posloводство še dodatno izvaja mesečne preglede finančnega planiranja in sprejemanja ukrepov za izterjavo in nadaljnje poslovanje s kupci,
- zavarovanje terjatev pri Slovenski izvozni družbi za terjatve v skupni vrednosti nad 1.000 EUR, ki nimajo drugega zavarovanja(garancije in druga običajna bančna zavarovanja)
- izvensodna izterjava pri družbi Prokolekt ter sodna izterjava pri odvetnikih,
- posluževanje sistema elektronskih izvršb za domače kupce.

*Valutno tveganje zaradi nihanja tečajnega razmerja EUR / USD*

Verjetnost nastanka je nizka, potencialna škoda je srednja. Za obvladovanje tega tveganja izvaja družba naslednje aktivnosti:

- nakup in prodaja v isti valuti, skrbno spremljanje gibanja tečajev in napovedi ter nakup tuje valute po tržnem tečaju,
- avansno plačevanje, kratki plačilni roki,
- zavarovanja terjatev z drugimi instrumenti
- prevaljevanje valutnega tveganja na kupce preko prodaje v tretje države v domači valuti.

Družba je v letu 2016 v tujih valutah beležila manj kot 5% vse prodaje, ki jo opravi v na tujih trgih. Vsa ostala prodaja se vrši v domači valuti.

### II.3.9 Denarna sredstva

| v EUR  | 2016           | 2015          | 2016/2015 |
|--|----------------|---------------|-----------|
| <b>Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice</b> | <b>392</b>     | <b>12.675</b> | 3%        |
| Denarna sredstva v blagajni, razen deviznih sredstev               | 392            | 12.675        | 3%        |
| <b>Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah</b>     | <b>159.798</b> | <b>22.109</b> | 723%      |
| Denarna sredstva na računih  | 159.461        | 13.586        | 1174%     |
| Devizna sredstva na računih  | 337            | 8.523         | 4%        |
| <b>Skupaj:</b>   | <b>160.190</b> | <b>34.784</b> | 461%      |

Družba je na 31.12.2016 je imela dogovorjeno samodejno zadolžitev na tekočem računu Nlb za mesečno porabo po poslovnih karticah. Največja možna zadolžitev je v višini 30.000 EUR.

### II.3.10 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

| v EUR  | 2016           | 2015          | 2016/2015 |
|--|----------------|---------------|-----------|
| Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki | 52.433         | 29.941        | 175%      |
| Kratkoročno nezaračunani prihodki            | 79.501         | 5.665         | 1403%     |
| <b>Skupaj</b>                                | <b>131.934</b> | <b>35.606</b> | 371%      |

Družba je kratkoročno odložene stroške oziroma odhodke evidentirala na podlagi predračunov in pogodb, zato so zneski dejanski. Glavnina se nanaša na odložene stroške zavarovalnih premij za 2017 ter stroške iz naslova že zaračunanih storitev za sejme, ki se bodo odvijali v letu 2017.

Kratkoročno nezaračunani prihodki v višini 5.136 EUR se nanašajo na najemnino odvisne družbe BJT d.o.o. za leto 2016, katerih višina je znana po presečnem dnevu in se zato oblikuje časovne razmejitve. Razlik med oblikovanimi in dejanskimi časovnimi razlikami ni.

Družba je presečni dan imela za 74.365 EUR oblikovanih AČR, ki izhajajo iz naslova terjatev za financiranje projektov Horizon 2020. Stroški, ki so nastali so znani v obračunanih zneskih, prav tako je znana višina financiranja, zato družba ne pričakuje razlik izhajajočih iz njih.

### II.3.11 Kapital

| v EUR  | 2016             | 2015             | 2016/2015 |
|--|------------------|------------------|-----------|
| <b>Vpoklicani kapital</b>                                      | <b>896.946</b>   | <b>1.127.300</b> | 80%       |
| Osnovni delniški kapital - navadne delnice                     | 896.946          | 1.127.300        | 80%       |
| <b>Kapitalske rezerve</b>                                      | <b>457.145</b>   | <b>226.791</b>   | 202%      |
| <b>Rezerve iz dobička</b>                                      | <b>7.176.522</b> | <b>1.849.592</b> | 388%      |
| Zakonske rezerve   | 105.272          | 105.272          | 100%      |
| Rezerve za lastne delnice                                      | 27.066           | 81.818           | 33%       |
| Lastne delnice(odbitna ostavka)                                | -27.066          | -81.818          | 33%       |
| Druge rezerve iz dobička                                       | 7.071.250        | 1.744.320        | 405%      |
| <b>Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti</b> | <b>-28.260</b>   | <b>-24.314</b>   | 116%      |
| <b>Preneseni čisti poslovni izid</b>                           | <b>0</b>         | <b>6.304</b>     | 0%        |
| <b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>                     | <b>0</b>         | <b>2.255.833</b> | 0%        |
| <b>Skupaj:</b>   | <b>8.502.353</b> | <b>5.441.506</b> | 156%      |

Osnovni kapital družbe je znašal 896.946 EUR in je razdeljen na 896.939 navadnih imenskih kosovnih delnic z oznako TEAG.

Družba je v 2016, v breme drugih rezerv iz dobička, izvedla zmanjšanje osnovnega kapitala z umikom lastnih delnic odkupljenih v letih 2015 in 2016. Sprememba je bila vpisana v register dne 7.10.2016.

Na presečni dan je družba imela v lasti 9.022 lastnih delnic iz katerih ni imela glasovalnih pravic. Ostale delnice so navadne in niso imele posebnih pravic, prednosti ali omejitev.

Delnice družbe so vpisane 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 31.12.2016 za 27.066 EUR oblikovanih rezerv za lastne delnice, ki jih je umaknila po presečnem dnevu.

Na skupščinah v 2016 so bili sprejeti naslednji pomembnejši predlogi:

- o podelitvi razrešnice upravi družbe za leto 2015
- o spremembi statuta s katero dobiva uprava in nadzorni svet pooblastilo, da pri sprejemu letnega poročila iz zneska čistega dobička, ki ostane po uporabi čistega dobička skladno z ZGD-1, oblikujeta druge rezerve iz dobička, pri čemer smeta za ta namen uporabiti tudi delež, ki je večji od polovice zneska čistega dobička,
- o razporeditvi bilančnega dobička iz leta 2015 in dobičkov iz preteklih let med druge rezerve iz dobička v skupni višini 2.262.137 EUR
- o podaljšanju odkupa lastnih delnic do dne 31.12.2016.

Pravila o spremembah statuta so navedena v statutu, ki je javno objavljen na spletnih straneh Ajpes-a.

Družba je imela 3.714.440 EUR čistega poslovnega izida za leto 2016. Iz tega dela je v 2016 oblikovala rezerve za lastne delnice skladno z ZGD, v višini 27.066 EUR ter ostalo razporedila med druge rezerve iz dobička. Družba kapitalske postavke in vezane informacije razkriva tudi v točki II.6 tega letnega poročila.

### II.3.12 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

| v EUR   | 2016           | 2015           | 2016/2015  |
|---|----------------|----------------|------------|
| Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade | 129.648        | 118.389        | 110%       |
| Dolgoročne pasivne časovne razmejitve         | 56.923         | 258.088        | 22%        |
| <b>Skupaj:</b>                                | <b>186.571</b> | <b>376.477</b> | <b>50%</b> |

## Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade

| 2016                       | Načrtovano za 2016 | Uresničeno v 2016 | Razlike |
|----------------------------|--------------------|-------------------|---------|
| Oblikovanje                | 7.275              | 20.291            | 13.016  |
| Črpanje                    | 5.759              | -5.759            | 0       |
| Odprava zaradi fluktuacije |                    | -7.219            |         |
| Aktuarska izguba           |                    | 3.945             |         |

Družba evidentira rezervacije za jubilejne nagrade in za odpravnine ob upokojitvi v skladu z določili Slovenskih računovodskih standardov in internimi pravili. Pri črpanju uporablja zaporedno FIFO metodo. Družba ocenjuje, da posebnih tveganj v zvezi s to vrsto rezervacij ni.

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 2016 ob inventuri knjigovodskih stanj namenskih subvencij ugotovila dokumentacijsko pomanjkljivost vezano na prejete dotacije iz let 2003 in 2006, zato jih odpravila v dobro drugih poslovnih prihodkov. Drugih razlik med načrtovanimi in uresničenimi postavkami dolgoročnih PČR družba ni beležila. Družba ocenjuje, da v zvezi s to vrsto rezervacij obstaja *tveganje neizpolnitve pogojev v zvezi s pridobitvijo subvencije*. Ocenjuje, da je verjetnost nastanka nizka, potencialna škoda pa visoka. V tej zvezi oblikuje ustrezne zabilančne postavke dokler taka potencialna obveznost obstaja. Družba ocenjuje, da v zvezi s to vrsto rezervacij obstaja *tveganje napačne presoje* pri njihovem oblikovanju in črpanju. Ocenjuje, da sta verjetnost nastanka in potencialna škoda majhni. V tej zvezi ima družba vzpostavljene dodatne evidence in posveča dodatno pozornost pri preverjanju knjigovodskih stanj za te postavke.

## II.3.13 Dolgoročne obveznosti

| v EUR  | 2016          | 2015           | 2016/2015 |
|--|---------------|----------------|-----------|
| <b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>          | <b>0</b>      | <b>551.127</b> | 0%        |
| Dolgoročni dolgovi do bank                     | 0             | 544.286        | 0%        |
| Dolgoročni dolgovi iz finančnega najema        | 0             | 6.841          | 0%        |
| <b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>          | <b>48.333</b> | <b>0</b>       | 0%        |
| Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 48.333        | 0              | 0%        |

Družba je v 2016 predčasno odplačala vse dolgoročne finančne obveznosti in ne beleži tveganj iz tega naslova. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev izhajajo iz naslova nabave strojne opreme. Obveznost ima obrestno mero 0% in zapade v plačilo leta 2018 ter nima drugih pogojev, ki bi predstavljali tveganje. Družba ocenjuje, da posebnih tveganj v zvezi s to obveznostjo ni.

## II.3.14 Odložene obveznosti za davek

Družba v letu 2016 ni beležila nobenih odloženih obveznosti za davek.

II.3.15 **Kratkoročne obveznosti**

| v EUR  | 2016           | 2015             | 2016/2015 |
|--|----------------|------------------|-----------|
| <b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>   | <b>0</b>       | <b>476.563</b>   | 0%        |
| Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah in družbah v državi                        | 0              | 462.857          | 0%        |
| Druge kratkoročne finančne obveznosti  | 0              | 13.706           | 0%        |
| <b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>   | <b>820.547</b> | <b>1.098.108</b> | 75%       |
| <i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev</i>  | <i>421.234</i> | <i>829.732</i>   | 51%       |
| Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi                                      | 181.328        | 235.964          | 77%       |
| Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini                                      | 239.906        | 593.768          | 40%       |
| <i>Kratkoročni prejeti predujmi in varščine</i>                                      | <i>27.315</i>  | <i>31.767</i>    | 86%       |
| Prejeti kratkoročni predujmi   | 22.372         | 26.824           | 83%       |
| Prejete kratkoročne varščine   | 4.943          | 4.943            | 100%      |
| <i>Kratkoročne obveznosti do zaposlencev</i>   | <i>241.613</i> | <i>206.746</i>   | 117%      |
| Kratkoročne obveznosti za čiste plače in nadomestila plač                            | 110.758        | 92.727           | 119%      |
| Kratkoročne obveznosti za prispevke iz bruto plač in nadomestil plač                 | 45.004         | 36.893           | 122%      |
| Kratkoročne obveznosti za davke iz bruto plač in nadomestil plač                     | 43.758         | 32.929           | 133%      |
| Kratkoročne obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja                       | 8.384          | 16.449           | 51%       |
| Obveznosti za prispevke izplačevalca   | 33.709         | 27.748           | 121%      |
| <i>Obveznosti do državnih in drugih institucij</i>                                   | <i>126.724</i> | <i>26.201</i>    | 484%      |
| Obveznosti za obračunani DDV   | 1.512          | 5.018            | 30%       |
| Obveznosti za DDV, carino in druge dajatve od uvoženega blaga                        | 0              | 504              | 0%        |
| Obveznosti za davek od dohodkov  | 124.661        | 20.238           | 616%      |
| Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij                        | 551            | 441              | 125%      |
| <i>Druge kratkoročne obveznosti</i>  | <i>3.661</i>   | <i>3.662</i>     | 100%      |
| Kratkoročne obveznosti v zvezi z odtegljajem od plač in nadomestila plač zaposlencem | 1.588          | 1.762            | 90%       |
| Ostale kratkoročne poslovne obveznosti   | 2.073          | 1.900            | 109%      |
| <b>Skupaj:</b>   | <b>820.547</b> | <b>1.574.671</b> | 52%       |

Družba je v 2016 predčasno odplačala vse kratkoročne finančne obveznosti in ne beleži tveganj iz tega naslova.

Kratkoročne poslovne obveznosti izhajajo iz rednega delovanja. Družba ocenjuje, da pri obveznostih do dobaviteljev obstaja *Valutno tveganje zaradi nihanja tečajnega razmerja EUR / USD*. Verjetnost nastanka je nizka, potencialna škoda je srednja. Za obvladovanje tega tveganja izvaja naslednje aktivnosti:

- nakup in prodaja v isti valuti, skrbno spremljanje gibanja tečajev in napovedi ter nakup tuje valute po tržnem tečaju,
- predčasno ali inkaso plačevanje ter tudi sicer kratki plačilni roki,
- zavarovanja terjatev z drugimi instrumenti (garancije, dokumentarno zavarovanje)



- stabilno poslovno sodelovanje z dobavitelji.

Družba je v letu 2016 v tujih valutah beležila 34% vse nabave materiala in storitev. Vsa ostala prodaja se vrši v domači valuti. Drugih dodatnih varovanj pred valutnimi tveganji družba nima.

Družba na presečni dan 2016 razen rednih obveznosti iz naslova izplačil osebnih dohodkov nima obveznosti do članov uprave, članov nadzornega sveta in notranjih lastnikov.

### II.3.16 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

| v EUR                                     | 2016         | 2015          | 2016/2015  |
|---|--------------|---------------|------------|
| Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki | 8.035        | 12.459        | 64%        |
| Kratkoročno odloženi prihodki             | 1.668        | 66.244        | 3%         |
| Ddv od danih predujmov                    | 0            | 401           | 0%         |
| <b>Skupaj:</b>                            | <b>9.703</b> | <b>79.104</b> | <b>12%</b> |

Družba je kratkoročne PČR evidentirala na podlagi predračunov in pogodb zato so zneski dejanski. Glavnina se nanaša na stroške zavarovalnih premij za mednarodni transport opravljen v 2016 ter stroške iz naslova stroškov agentov za prodajo, ki so jo opravili v preteklem letu. Kratkoročno odloženi prihodki se nanašajo na vnaprej zaračunane najemnine za leto 2017.

Družba na presečni dan ni beležila ocenjenih PČR ali razlik izhajajočih iz njih.

### II.3.17 Zunajbilančna evidenca

| v EUR   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| Hipoteke in zastave nepremičnin ter terjatve za zavarovanje posojil | 0                | 1.037.143        |
| Zavarovanje za direktne bremenitve                                  | 30.000           | 0                |
| Izvršnice   | 45.913           | 0                |
| Likvidirana OS ponovno vzeta v uporabo                              | 195              | 0                |
| Evidenca stroškov razvojno raziskovalne enote                       | 3.907.581        | 3.670.782        |
| Skladišče konsignacije  | 21.861           | 19.454           |
| <b>Skupaj</b>   | <b>4.005.550</b> | <b>4.727.379</b> |

Družba je v 2016 odplačala vse svoje finančne obveznosti, zato nima evidentiranih nobenih hipotek ali drugih zavarovanj iz tega naslova. Med obveznostmi iz zavarovanja so bianco menice v višini 30.000 EUR za odobreni limit iz naslova poslovnih kreditnih kartic.

V letu 2016 so zunajbilančno evidentirani stroški razvojno raziskovalne enote narasli na 3.907.581 EUR zaradi evidentiranja stroškov dveh projektov v teku. Družba jih obravnava kot potencialno obveznost v povezavi z *tveganjem neizpolnitve pogojev v zvezi s pridobitvijo subvencije*. Ocenjuje, da je verjetnost nastanka nizka, potencialna škoda pa visoka.

Družba v zunajbilančni evidenci izkazuje še zalogo materiala v konsignacijskem skladišču dobavitelja barv in kemikalij v višini 21.861 EUR.

Družba na presečni dan nima potencialnih obveznosti do povezanih družb.

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

**II.3.18 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 Nerevidiranega polletnega poročila 2016, ki je vključevalo računovodske informacije za prvo polletje 2016, ni beležila nobenih drugih pomembnih sprememb, razen tistih, ki so obravnavane in razkrite v tem letnem poročilu in so posledica običajnega poslovanja Tekstine d.d. v poročanem obdobju.

**II.4. Pojasnila in razkritja k izkazu poslovnega izida**

Družba sestavlja izkaz poslovnega izida v obliki stopenjskega izkaza po I. različici (SRS 21.6).

**Izkaz poslovnega izida po funkcionalnih enotah**

| v EUR  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Čisti prihodki od prodaje  | 13.288.490       | 11.030.715       |
| Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala                                    | 0                | -3.824           |
| Proizvajalni stroški prodanih proizvodov   | -6.770.689       | -6.005.622       |
| <b>Kosmati poslovni izid od prodaje</b>  | <b>6.517.801</b> | <b>5.021.269</b> |
| Stroški prodajanja   | -1.417.280       | -1.275.713       |
| Stroški splošnih dejavnosti  | -1.814.952       | -1.533.167       |
| - normalni stroški splošnih dejavnosti   | -1.731.421       | -1.358.078       |
| - prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih sredstvih | -2.631           | -50.931          |
| - prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih                       | -80.900          | -124.158         |
| Drugi poslovni prihodki in usredstveni lastni proizvodi                          | 590.036          | 227.886          |
| Finančni prihodki  | 48.797           | 97.894           |
| Finančni odhodki   | -53.344          | -162.436         |
| <b>Poslovni izid iz rednega delovanja</b>  | <b>3.871.058</b> | <b>2.375.733</b> |

**II.4.1 Prihodki**

Prihodke delimo na poslovne, finančne in druge prihodke.

**Poslovni prihodki**

Čisti prihodki od prodaje

| v EUR   | 2016              | 2015              | 2016/2015   |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu        | 37.198            | 67.445            | 55%         |
| Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu          | 13.105.745        | 10.782.468        | 122%        |
| Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu | 2.276             | 2.157             | 106%        |
| Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu   | 0                 | 13.616            | 0%          |
| Prihodki od najemnin  | 143.271           | 165.029           | 87%         |
| <b>Skupaj:</b>  | <b>13.288.490</b> | <b>11.030.715</b> | <b>120%</b> |

## Prodaja iz osnovne dejavnosti na tujem trgu po državah v letu 2016

| DRŽAVE                     | EUR               | DELEŽ %     |
|----------------------------|-------------------|-------------|
| DRŽAVE EU                  | 9.984.774         | 76%         |
| AZIJA                      | 872.577           | 7%          |
| AMERIKA                    | 627.556           | 5%          |
| AVSTRALIJA, NOVA ZELANDIJA | 258.686           | 2%          |
| Druge države               | 1.330.703         | 10%         |
| AFRIKA                     | 31.449            | 0%          |
| <b>SKUPAJ</b>              | <b>13.105.745</b> | <b>100%</b> |

Tekstina d.d. je tudi v letu 2016 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 2016 prodajala svoje artikle v 45 državah.

Družba v tej zvezi ocenjuje, da je izpostavljena pomembnim tveganjem. Opredeljuje jih v poslovnem delu tega letnega poročila s sklopu I.10 Cilji in ukrepi upravljanja tveganj ter v računovodskih pojasnilih v sklopu II.3.8 Kratkoročne poslovne terjatve.

## Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)

| v EUR  | 2016           | 2015           | 2016/2015   |
|--|----------------|----------------|-------------|
| Prihodki od odprave rezervacij   | 202.076        | 33.899         | 596%        |
| Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije) | 354.403        | 110.299        | 321%        |
| Prevrednotovalni poslovni prihodki   | 33.557         | 83.688         | 40%         |
| <b>Skupaj:</b>   | <b>590.036</b> | <b>227.886</b> | <b>259%</b> |

Prihodki od odprave rezervacij se nanašajo na rezervacije za obračunano amortizacijo in odpravo jubilejnih nagrad ter odpravnin. Družba razkritja v tej zvezi opredeljuje v sklopu pojasnil k bilanci stanja II.3.12 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev.

Med drugimi prihodki je družba imela v 2016 za 125.291 drugih prihodkov iz poslovanja, ki se nanašajo na naknadne popuste dobaviteljev in poslovne odškodnine in za 229.112 EUR prihodkov za namene EU projektov v teku.

**Finančni prihodki**

## Finančni prihodki iz deležev

| v EUR  | 2016         | 2015     | 2016/2015 |
|--|--------------|----------|-----------|
| Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini | 7.315        | 0        | 0%        |
| <b>Skupaj:</b>                                   | <b>7.315</b> | <b>0</b> | <b>0%</b> |

Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini v višini 7.315 EUR se nanašajo na prihodke od dividend za 2015, ki jih je v 2016 izplačala odvisna družba.

## Finančni prihodki iz danih posojil

| v EUR   | 2016         | 2015         | 2016/2015  |
|---|--------------|--------------|------------|
| Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini | 1.105        | 7458         | 15%        |
| Finančni prihodki iz posojil, danih drugim            | 4.862        | 1.988        | 245%       |
| <b>Skupaj:</b>  | <b>5.967</b> | <b>9.446</b> | <b>63%</b> |

Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini v višini 1.105 EUR se nanašajo na prihodke od danega posojila odvisni družbi.

## Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

| v EUR   | 2016   | 2015   | 2016/2015 |
|---|--------|--------|-----------|
| Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 35.515 | 88.448 | 40%       |

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

## Drugi prihodki

| v EUR   | 2016         | 2015          | 2016/2015  |
|---|--------------|---------------|------------|
| Odškodnine, ki niso povezane s poslovnimi učinki      | 6.709        | 10.679        | 63%        |
| Pozitivne evrske izravnave                            | 8            | 16            | 50%        |
| Ostali prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki | 1.662        | 5.927         | 28%        |
| <b>Skupaj:</b>  | <b>8.379</b> | <b>16.622</b> | <b>50%</b> |

## II.4.2 Odhodki

Odhodke delimo na poslovne, finančne in druge odhodke.

## Odhodki družbe v strukturi

| v EUR   | 2016             | %           | 2015             | %           |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala | 0                | 0%          | 3.824            | 0%          |
| Stroški materiala                             | 4.621.700        | 47%         | 4.555.870        | 49%         |
| Stroški storitev                              | 2.179.952        | 22%         | 2.028.524        | 22%         |
| Stroški dela                                  | 2.213.728        | 23%         | 1.842.529        | 20%         |
| Amortizacija                                  | 429.335          | 4%          | 310.974          | 3%          |
| Prevrednotovalni poslovni odhodki             | 83.531           | 1%          | 175.090          | 2%          |
| Drugi poslovni odhodki                        | 170.454          | 2%          | 118.827          | 1%          |
| Finančni odhodki                              | 53.344           | 1%          | 162.436          | 2%          |
| Drugi odhodki                                 | 6.044            | 0%          | 17.497           | 0%          |
| <b>Skupaj odhodki</b>                         | <b>9.758.088</b> | <b>100%</b> | <b>9.215.571</b> | <b>100%</b> |

**Poslovni odhodki**

Stroški blaga, materiala in storitev

| v EUR  | 2016             | 2015             | 2016/2015   |
|--|------------------|------------------|-------------|
| <b>Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga</b>   | <b>0</b>         | <b>3.824</b>     | 0%          |
| <b>Stroški materiala</b>   | <b>4.621.700</b> | <b>4.555.870</b> | 101%        |
| Stroški materiala  | 3.890.848        | 3.734.373        | 104%        |
| Stroški pomožnega materiala  | 133.448          | 133.838          | 100%        |
| Stroški energije   | 382.626          | 451.405          | 85%         |
| Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev            | 113.484          | 152.361          | 74%         |
| Odpis drobnega inventarja in embalaže ter uskladitve   | 8.000            | 11.004           | 73%         |
| Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature   | 13.970           | 37.260           | 37%         |
| Drugi stroški materiala  | 79.324           | 35.629           | 223%        |
| <b>Stroški storitev</b>  | <b>2.179.952</b> | <b>2.028.524</b> | <b>107%</b> |
| Stroški storitev pri proizvodnji proizvodov in opravljanju storitev                                    | 339.834          | 341.941          | 99%         |
| Stroški transportnih storitev  | 274.083          | 283.526          | 97%         |
| Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev                                 | 117.813          | 160.356          | 73%         |
| Najemnine  | 8.948            | 8.821            | 101%        |
| Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom   | 100.391          | 115.580          | 87%         |
| Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalnih premij                                 | 139.608          | 123.210          | 113%        |
| Stroški intelektualnih in osebnih storitev   | 213.188          | 194.577          | 110%        |
| Stroški sejmov, reklame in reprezentance   | 232.582          | 190.342          | 122%        |
| Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo podjetje | 19.630           | 19.667           | 100%        |
| Stroški drugih storitev  | 733.875          | 590.504          | 124%        |
| <b>Skupaj:</b>   | <b>6.801.652</b> | <b>6.588.218</b> | <b>103%</b> |

Stroški materiala predstavljajo 68% delež, stroški storitev pa 32 % v celotnem obsegu navedenih stroškov podjetja. Stroški surovin skupaj predstavljajo 84% stroškov vsega materiala.

Med stroški storitev so pomembni stroški izdelavnih storitev, ki se nanašajo na obdelavo tkanin, ki jo družba opravi izven svoje proizvodnje, dosežajo 15% delež med vsemi storitvami družbe in predstavljajo neposredni proizvodni strošek.

Stroški prevozov gotovih izdelkov se nanašajo na prevoze pri dobavah blaga do kupcev. Med stroški za sejme, reklame in reprezentanco izstopajo sejmski stroški, ki so v 2016 znašali 141.893 eur in predstavljajo odhodke obdobja.

Med stroški intelektualnih in drugih storitev družba pretežno evidentira svetovalne in odvetniške storitve, storitve obračuna plač in druge intelektualne storitve. Družba nima organizirane svoje pravne službe.

Družba pretežno prodaja na tuje trge, ki imajo specifične modne zahteve, zato se pri pripravi designa poslužuje tudi svetovanja glede modnih zahtev na posameznih trgih. Med stroški drugih storitev, ki predstavljajo 34% vseh stroškov storitev podjetje evidentira pretežno stroške prodajnih agentov ter druge stroške komercialne narave in v veliki meri varirajo glede na obseg prodaje.

## Stroški dela

| v EUR   | 2016             | 2015             | 2016/2015   |
|---|------------------|------------------|-------------|
| <b>Stroški plač</b>   | <b>1.752.248</b> | <b>1.443.692</b> | <b>121%</b> |
| Plače zaposlenecv   | 1.752.248        | 1.443.692        | 121%        |
| <b>Stroški socialnih zavarovanj</b>   | <b>298.430</b>   | <b>248.202</b>   | <b>120%</b> |
| Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlenecv | 298.430          | 248.202          | 120%        |
| <b>Drugi stroški dela</b>   | <b>163.050</b>   | <b>150.635</b>   | <b>108%</b> |
| Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlenecv                                     | 144.607          | 142.900          | 101%        |
| Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi                             | 18.443           | 7.735            | 238%        |
| <b>Skupaj:</b>  | <b>2.213.728</b> | <b>1.842.529</b> | <b>120%</b> |

## Stroški socialnih zavarovanj se delijo na:

| v EUR                           | 2016    | 2015    | 2016/2015 |
|---------------------------------|---------|---------|-----------|
| Stroške pokojninskih zavarovanj | 168.957 | 130.808 | 129%      |
| Stroške drugih zavarovanj       | 129.473 | 117.394 | 110%      |

Družba v 2016 ni izplačevala drugih zaslužkov ali deležev v dobičku. Družba razen rezervacij za jubilejne nagrade, ki jih izplačuje skladno z zakonom, in odpravnine nima oblikovanih programov drugih dolgoročnih zaslužkov ter tudi ne beleži nobenih zahtev zaposlenih po izplačilih, ki bi jim nasprotovala.

Družba v 2016 ni najemala delavcev preko zaposlitvenih agencij.

## Odpis vrednosti

| v EUR                             | 2016           | 2015           | 2016/2015   |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Amortizacija                      | 429.335        | 310.974        | 138%        |
| Prevrednotovalni poslovni odhodki | 83.531         | 175.089        | 48%         |
| <b>Skupaj:</b>                    | <b>512.866</b> | <b>486.063</b> | <b>106%</b> |

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

## Obračunana amortizacija

| v EUR                                | 2016           | 2015           | 2016/2015   |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>Skupaj amortizacija:</b>          | <b>429.335</b> | <b>310.974</b> | <b>138%</b> |
| za zgradbe in naložbene nepremičnine | 114.415        | 106.630        | 107%        |
| za opremo in drobni inventar         | 297.646        | 192.038        | 155%        |
| za računalniške programe in licence  | 17.274         | 12.306         | 140%        |

Med stroški amortizacije so bili najvišji stroški za proizvodjalne naprave in stroje, ki predstavljajo 60% celotne amortizacije.

Prevrednotenje obremenjuje poslovne odhodke v zvezi z:

| v EUR   | 2016   | 2015   | 2016/2015 |
|---|--------|--------|-----------|
| Odpisom in popravkom vrednosti terjatev do kupcev                                     | 16.259 | 19.787 | 82%       |
| Uskladitvijo zalog surovin in materiala s tržnimi cenami                              | 4.430  | 22.852 | 19%       |
| Prevrednotenjem zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov zaradi oslabitve  | 60.211 | 81.519 | 74%       |
| Prevrednotenjem neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev | 2.631  | 50.931 | 5%        |

Največje tveganje za znižanje vrednosti zalog predstavlja odvisnost prodajne cene artikla od njegove modne aktualnosti. Družba je ob rednem popisu zalog izvedla tudi njihov pregled z vidika kvalitete, starosti, uporabnosti, gibanja, prodajljivosti in stroškov ter oblikovala ustrezne oslabitve. Popravke in odpise terjatev izvaja posamično.

Drugi poslovni odhodki

| v EUR  | 2016           | 2015           | 2016/2015   |
|--|----------------|----------------|-------------|
| Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov | 78.950         | 69.644         | 113%        |
| Izdatki za varstvo okolja  | 13.074         | 7.757          | 169%        |
| Ostali stroški   | 69.976         | 28.909         | 242%        |
| Ostali poslovni odhodki  | 8.454          | 12.517         | 68%         |
| <b>Skupaj:</b>   | <b>170.454</b> | <b>118.827</b> | <b>143%</b> |

Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov so: nadomestilo za stavbno zemljišče, prispevek za onesnaženo in uporabljeno vodo, takse ipd.. Med ostalimi stroški družba evidentira stroške raznih pogostitev, stroške stanovanj, administrativne takse itd.

## Finančni odhodki

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

| v EUR   | 2016          | 2015          | 2016/2015  |
|---|---------------|---------------|------------|
| Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank | 12.365        | 77.907        | 16%        |
| Drugi odhodki iz drugih finančnih obveznosti  | 2.327         | 3.038         | 77%        |
| <b>Skupaj:</b>                                | <b>14.692</b> | <b>80.945</b> | <b>18%</b> |

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti

| v EUR   | 2016          | 2015          | 2016/2015  |
|---|---------------|---------------|------------|
| Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti | 6             | 5.475         | 0%         |
| Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti - negativne TR        | 38.646        | 76.016        | 51%        |
| <b>Skupaj:</b>  | <b>38.652</b> | <b>81.491</b> | <b>47%</b> |

**Drugi odhodki**

| v EUR  | 2016         | 2015          | 2016/2015  |
|--|--------------|---------------|------------|
| Denarne kazni, ki niso povezane s poslovnimi učinki  | 0            | 11.609        | 0%         |
| Odškodnine, ki niso povezane s poslovnimi učinki     | 0            | 3.000         | 0%         |
| Donacije   | 6.000        | 2.781         | 216%       |
| Negativne evrske izravnave                           | 9            | 33            | 27%        |
| Ostali odhodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki | 35           | 74            | 47%        |
| <b>Skupaj:</b>                                       | <b>6.044</b> | <b>17.497</b> | <b>35%</b> |

**II.4.3 Poslovni izid**

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

| Vrsta dobička / izgube                          | v EUR | 2016             | 2015             | 2016/2015   |
|---|-------|------------------|------------------|-------------|
| Poslovni izid iz poslovanja                     |       | 3.875.605        | 2.440.275        | 159%        |
| Poslovni izid iz financiranja                   |       | -4.547           | -64.542          | 7%          |
| Poslovni izid zunaj rednega delovanja           |       | 2.335            | -876             | -267%       |
| Davek od dobička                                |       | -270.927         | -150.537         | 180%        |
| Odloženi davki                                  |       | 111.974          | 113.331          | 99%         |
| <b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b> |       | <b>3.714.440</b> | <b>2.337.651</b> | <b>159%</b> |

Čisti dobiček v celoti pripada navadnim delničarjem. Družba ima izdane delnice enega razreda z oznako TEAG. Osnovni čisti dobiček je enak popravljenemu čistemu dobičku. Dodatna pojasnila družba navaja tudi v sklopu II.6 Pojasnila in razkritja k izkazu gibanja kapitala ter v sklopu II.7 Druga razkritja.

**II.4.4 Davek od dohodka pravnih oseb**

Odhodek za davek

| v EUR  | 2016            | 2015           | 2016/2015   |
|--|-----------------|----------------|-------------|
| Odhodek za davek iz obračunanega davka                                     | -270.927        | -150.537       | 180%        |
| Skupni znesek na novo pripoznanih terjatev in obveznosti za odloženi davek | 111.974         | 113.331        | 99%         |
| <b>Skupaj:</b>   | <b>-158.953</b> | <b>-37.206</b> | <b>427%</b> |

Družba je davčni zavezanec po Zakonu o davku od dohodka pravnih oseb. Družba ima na podlagi obračuna za leto 2016 za 270.927 EUR davčnih obveznosti iz tega naslova. Efektivna davčna stopnja za leto 2016 znaša 4,10%(odhodek za davek/dobiček pred davki).



## II.5. Pojasnila in razkritja k izkazu denarnih tokov

### II.5.1 Pomembne postavke v izkazu izida denarnih tokov

| v EUR  | 2016           | 2015             |
|--|----------------|------------------|
| Denarni tok pri poslovanju                                     | 3.637.438      | 2.361.661        |
| Denarni tok pri investiranju                                   | -1.822.506     | - 1.798.582      |
| Denarni tok pri financiranju                                   | -1.689.526     | - 699.157        |
| <b>Denarni izid v obdobju</b>                                  | <b>125.406</b> | <b>- 136.078</b> |
| Začetno stanje denarnih sredstev                               | 34.784         | 170.862          |
| <b>Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b> | <b>160.190</b> | <b>34.784</b>    |

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

V letu 2016 je družba ustvarila pozitivni denarni tok. Denarni tok iz poslovanja je posledica rasti prodaje. Pri investiranju je podjetje zabeležilo negativni denarni tok, ki izhaja iz izdatkov za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev (predvsem v proizvodno opremo) ter izdatkov za pridobitev kratkoročnega depozita. Družba je predčasno odplačala vse finančne obveznosti in zato beležila negativni denarni tok pri financiranju.

## II.6. Pojasnila in razkritja k izkazu gibanja kapitala

Pojasnila k izkazu gibanja kapitala je potrebno brati skupaj s pojasnili k bilanci stanja v sklopu II.3.11 Kapital.

### II.6.1 Osnovni kapital

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Osnovni kapital sestavljajo kosovne delnice</b>                 |           |
| - število delnic   | 896.939   |
| <b>Knjigovodska vrednost delnice v EUR</b>                         |           |
| - v letu 2015  | 4,83      |
| - v letu 2016  | 9,39      |
| <b>Lastne delnice</b>  |           |
| - število odkupljenih lastnih delnic 31.12.2015                    | 25.627    |
| - število odkupljenih lastnih delnic 31.12.2016                    | 9.022     |
| <b>Tehtano povprečje števila delnic</b>                            |           |
| - v letu 2015  | 1.096.070 |
| - v letu 2016  | 933.725   |
| <b>Čisti dobiček/izguba na delnico (brez lastnih delnic) v EUR</b> |           |
| - v letu 2015  | 2,13      |
| - v letu 2016  | 3,98      |

Družba za izračun čistega dobička/izgube na delnico v števcu uporabi postavko pod zaporedno številko 19. v izkazu poslovnega izida razkritem v sklop II.1.2 Izkaz poslovnega izida. Družba ne beleži nobenih uskladitev teh zneskov, zato šteje da sta osnovni in popravljeni čisti dobiček enaka. Družba za izračun čistega dobička/izgube na delnico v imenovalcu uporabi izračunano tehtano povprečje delnic posameznega obdobja, ki je izračunano na osnovi mesečnih podatkov.

Lastniška struktura na dan 31.12.2016

|                                       | Število delnic | Struktura v % |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| KDD D.D. - FIDUCIARNO IMETNIŠTVO      | 824.540        | 91,93%        |
| CLARINOS d.o.o.                       | 25.349         | 2,83%         |
| TEKSTINA d.d. Ajdovščina              | 9.022          | 1,01%         |
| SAWAL d.o.o.                          | 4.889          | 0,55%         |
| MALI DELNIČARJI                       | 33.139         | 3,69%         |
| <b>Skupno število kosovnih delnic</b> | <b>896.939</b> | <b>100%</b>   |

Osnovni kapital družbe je delniški kapital, ki predstavlja v celoti vplačanih 896.939 kosovnih delnic. Po stanju 31.12.2016 je bilo v registru KDD vpisanih 130 navadnih delničarjev. Vrednostni papirji družbe Tekstina d.d. z oznako TEAG so v borzni kotaciji razvrščeni v prosti trg – vstopna kotacija.

Družba je lastne delnice kupovala tudi izven organiziranega trga, bodisi za namen umika ali nagrajevanja. Družba je na 1.1.2016 imela v lasti 25.627 lastnih delnic pridobljenih v preteklem obdobju. Družba je na podlagi sklepov skupščin v januarju in avgustu lastne delnice odkupovala skozi vse leto do prejema sporočila o prevzemni nameri s strani družbe Svila in d.o.o.. Skupno je v letu 2016 pridobila 213.749 delnic.

V oktobru 2016 je družba umaknila 230.354 lastnih delnic, kar je predstavljalo umik 20,43% osnovnega kapitala družbe. Iz tega naslova je beležila povečanje kapitalskih rezerv za 230.354 EUR ter sprostitve rezerv oblikovanih v 2015 in 2016 v skupni višini 704.399 EUR. Umik osnovnega kapitala je bil v register vpisan 7.10.2016, po vpisu je družba imela 896.939 delnic osnovnega kapitala z vrednostjo 896.939 EUR.

Konec leta 2016 je družba imela v lasti 9.022 lastnih delnic po nominalni vrednosti 1,00 EUR za delnico, za katere je imela oblikovanih 27.066 EUR rezerv ter iz katerih ni imela glasovalnih pravic. Te lastne delnice so predstavljale 1,01% vseh delnic.

Delničar Svila in d.o.o. je konec leta 2016 objavil prevzemno ponudbo. Družba je imela na presečni dan 91,93% delnic brez glasovalnih pravic, beleženih v dobro fiduciarnega imetništva. Prevzemna ponudba je bila uspešna.

Obvladujoča družba Svila in d.o.o., Tovarniška cesta 15, 5270 Ajdovščina, je zavezana za izdelavo konsolidiranega letnega poročila. Uporabniki naj se glede podatkov o konsolidiranih izkazov obrnejo na njen naslov.

## II.6.2 Kapitalske rezerve

| v EUR              | 2016           | 2015           |
|--------------------|----------------|----------------|
| Kapitalske rezerve | 457.145        | 226.790        |
| <b>Skupaj</b>      | <b>457.145</b> | <b>226.790</b> |

Družba beleži spremembe v kapitalskih rezervah iz naslova umika lastnih delnic v oktobru 2016. Od tega je beležila za 46.209 EUR zmanjšanja splošnega prevrednotovalnega popravka osnovnega kapitala, katerega saldo je konec leta znašal 179.929 EUR. Iz umika je beležila tudi povečanje zneskov iz poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala z umikom delnic oziroma deležev v višini 276.563 EUR. 652 EUR pa znaša vplačani presežek kapitala lastnih delnic iz preteklega leta..

**II.6.3 Rezerve iz dobička**

| v EUR  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Zakonske rezerve   | 105.272          | 105.272          |
| Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleža            | 27.066           | 81.818           |
| Lastne delnice in lastne poslovne deleža(kot odbitna postavka) | -27.066          | -81.818          |
| Druge rezerve iz dobička                                       | 7.071.250        | 1.744.320        |
| <b>Skupaj</b>  | <b>7.176.522</b> | <b>1.849.592</b> |

Družba ima oblikovane zakonske rezerve v višini 105.272 EUR še iz preteklih let. Statutarnih rezerv družba nima odobrenih. Družba je v letu 2016 oblikovala za 622.581 novih rezerv za lastne delnice ter jih ob umiku sprostila za skupaj 704.399 EUR. Konec leta 2016 je imela še za 27.066 EUR rezerv za lastne delnic. Druge rezerve iz dobička so oblikovane iz dobičkov preteklih let in tekočega čistega poslovnega izida leta 2016, ki ga je družba po Sklepu prerazporedila med druge rezerve ob zaključku bilančnega leta 2016. Pooblastila za tako razporejanje so bila podeljena na januarški skupščini v 2016.

**II.6.4 Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti**

| v EUR   | 2016    | 2015    |
|---|---------|---------|
| Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | -28.260 | -24.314 |

Družba v letu 2016 beleži za 3.946 EUR dodatno oblikovanih aktuarskih izgub iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

**II.6.5 Preneseni in tekoči čisti poslovni izidi**

Družba je leta 2016 beležila za 3.714.440 EUR čistega dobička tekočega leta iz katerega je po Sklepu oblikovala sklad za lastne delnice v višini 27.066 ter ostalo razporedila med druge rezerve iz dobička konec leta 2016.

Bilančni dobiček iz leta 2015 v višini 2.262.137 je bil razporejen med druge rezerve iz dobička na redni letni skupščini v avgustu 2016.

**II.7. Druga razkritja***DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA*

Po datumu bilance stanja ni bilo dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2016.

*IZPLAČANI PREJEMKI VODSTVU DRUŽBE V LETU 2016*

Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.

| Ime in Priimek | Bruto znesek | Boniteta | Neto znesek |
|----------------|--------------|----------|-------------|
| Simeon Špruk   | 72.139       | 31.001   | 21.387      |

Na dan 31.12.2016 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 72.139 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    | 861          |
| Trobec Pahor Miloš | 1.148        |

Skupščina družbe ni določila politike prejemkov članov organov vodenja in nadzora. Prejemki članov organov vodenja in nadzora so fiksno določeni v skladu s pogodbami. Uprava, zaposlenci in člani nadzornega sveta nimajo do družbe nikakršnih drugih zahtevkov po izplačilih na podlagi določb zakona, podjetniške kolektivne pogodbe ali pogodbe o zaposlitvi.

#### *DAVČNE OBVEZNOSTI*

Družba je davčni zavezanec:

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

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

#### *REVIZIJSKO POROČILO*

Računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. je za leto 2016 revidirala revizijska družba PIT REVIZIJA D.O.O., Špruha 19,1236 Trzin. Cena opravljene storitve revidiranja letnega poročila za leto 2016 znaša 5.200 EUR brez DDV, cena za opravljanje drugih revizijskih storitev pa 800 EUR brez DDV.

## II.8. Izjava vodstva družbe Tekstina d. d. Ajdovščina k letnemu poročilu 2016

Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. Ajdovščina za leto, končano na dan 31.12.2016.

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 2016 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 2016 spoštovali Kodeks upravljanja delniških kakor je navedeno v sklopu I.12 Izjava o upravljanju družbe v poslovnem poročilu tega letnega poročila.

*Razporeditev tekočega dobička*

Tekoči dobiček družbe za leto 2016 je bil skladno s statutom družbe, na podlagi Sklepa, razporejen med druge rezerve.

Ajdovščina, 29.3.2017

Simeon Špruk  
direktor

## II.9. Revizorjevo poročilo za Tekstina d.d. Ajdovščina



### POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

#### Delničarjem gospodarske družbe TEKSTINA d.d. Ajdovščina

##### *Mnenje*

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe TEKSTINA d.d. Ajdovščina, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016 ter izkaz poslovnega izida, izkaz 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.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe TEKSTINA d.d. Ajdovščina na dan 31. decembra 2016 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi*.

##### *Podlaga za mnenje*

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

##### *Poudarjene zadeve*

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.

Družba ne izdeluje konsolidiranih računovodskih izkazov z odvisno družbo BJT d.o.o., ker leta 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.

##### *Ključne revizijske zadeve*

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so po naši strokovni presoji najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov tekočega obdobja. Te zadeve smo upoštevali pri reviziji računovodskih izkazov kot celote ter pri oblikovanju našega mnenja o teh računovodskih izkazih in o teh zadevah ne izražamo ločenega mnenja.

Izpolnili smo vse svoje obveznosti, ki so opisane v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*, vključno s tistimi, ki so povezane s temi zadevami. Zato je revizija vključevala izvedbo postopkov, ki smo jih določili na podlagi naše ocene tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih. Rezultati naših revizijskih postopkov, vključno s postopki, ki smo jih opravili v zvezi z zadevami, ki jih obravnavamo v nadaljevanju, služijo kot podlaga za naše revizijsko mnenje o priloženih računovodskih izkazih.

#### Investiranje v osnovna sredstva

| Ključna revizijska zadeva   | Naš odziv  |
|---|--|
| <p>Družba je v letu 2016 investirala 950 tisoč EUR, predvsem v proizvodno opremo. Vse investicije so bile financirane z lastnimi sredstvi družbe. Vrednost proizvodnih naprav in strojev se je v letu 2016 povečala za 44% glede na stanje konec predhodnega obračunskega obdobja in predstavlja najpomembnejšo vrsto transakcij v obdobju.</p> <p>Razkritja v zvezi z investicijami se nahajajo v točki II.3.2 »Opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine«.</p> | <p>Naši revizijski postopki so vključevali:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- preverjanje obstoja nabavljenih osnovnih sredstev na osnovi preverjanja popisa inventurne komisije in naše prisotnosti na inventuri osnovnih sredstev,</li> <li>- presojo in preizkušanje delovanja notranjih kontrol, ki so vzpostavljene za zagotavljanje odobritve nabave in pripoznanja sredstev,</li> <li>- pregled vsebine dokumentacije v povezavi z 80% vrednosti nabave osnovnih sredstev v letu 2016,</li> <li>- preveritev, da je mogoče nabavno vrednost zanesljivo izmeriti,</li> <li>- pregled sestavljenosti nakupne cene,</li> <li>- presojo ali je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane s temi sredstvi.</li> <li>- s poizvedovanjem pri strokovnem in tehničnem osebju družbe smo v luči našega poznavanja poslovanja družbe in panoge kritično presojali uporabo predpostavk, vezanih na določitev življenjskih dob, preverili pa smo tudi pravilnost obračuna amortizacije glede na opredeljeno življenjsko dobo.</li> </ul> |

#### *Druge informacije*

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe TEKSTINA d.d. Ajdovščina, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nikakršnega zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati poslovno

poročilo, kot nam nalaga 57. člen ZGD-1 (pri pregledu izjave o upravljanju se omejimo na 3. in 4. točko petega odstavka 70. člena ZGD-1) in presoditi, ali so pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.

Vežano na poslovno poročilo smo presodili ali poslovno poročilo vključuje razkritja kot jih zahteva Zakon o gospodarskih družbah (v nadaljevanju »zakonska določila«).

Na podlagi opravljenih postopkov pri reviziji računovodskih izkazov menimo:

- da so druge informacije v poslovnem poročilu za poslovno leto, za katero so pripravljene računovodski izkazi, skladne z revidiranimi informacijami v računovodskih izkazih in
- da je poslovno poročilo pripravljeno v skladu z veljavnimi zakonskimi določili.

Poleg tega je naša odgovornost, da na podlagi našega poznavanja in razumevanja družbe, ki smo ga pridobili med revidiranjem, poročamo o tem, ali druge informacije vsebujejo pomembno napačno navedbo. Na podlagi opravljenih postopkov v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili nobenih pomembnih napačnih navedb.

#### *Odgovornost posloводства in nadzornega sveta 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.

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkrije zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava posloводство podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Nadzorni svet je odgovoren za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

#### *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR), vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:



- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanje notranjih kontrol, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila, vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Pristojne za upravljanje (revizijsko komisijo in nadzorni svet) med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Obenem smo revizijski komisiji in nadzornemu svetu predložili našo izjavo, da smo izpolnili vse etične zahteve v zvezi z neodvisnostjo ter jih obvestili o vseh razmerjih in drugih zadevah, za katere bi se lahko upravičeno menilo, da vplivajo na našo neodvisnost, in jih seznanili s tem povezanimi ukrepi.

Od vseh zadev, s katerimi smo seznanili revizijsko komisijo in nadzorni svet, smo zadeve, ki so bile najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov tekočega obdobja, določili kot ključne revizijske zadeve. V kolikor zakon ali predpisi ne preprečujejo njihovega javnega razkritja in razen v izjemno redkih okoliščinah, ko lahko utemeljeno pričakujemo, da bi bile posledice poročanja o določeni zadevi bolj škodljiva kot je v javnem interesu, te zadeve opisujemo v revizorjevem poročilu.

Trzin, 29.3.2017  
**PIT REVIZIJA d.o.o.**  
 Špruha 19, 1236 Trzin

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

**URŠKA KIŠ**  
 POOBlašČENA REVIZORKA

