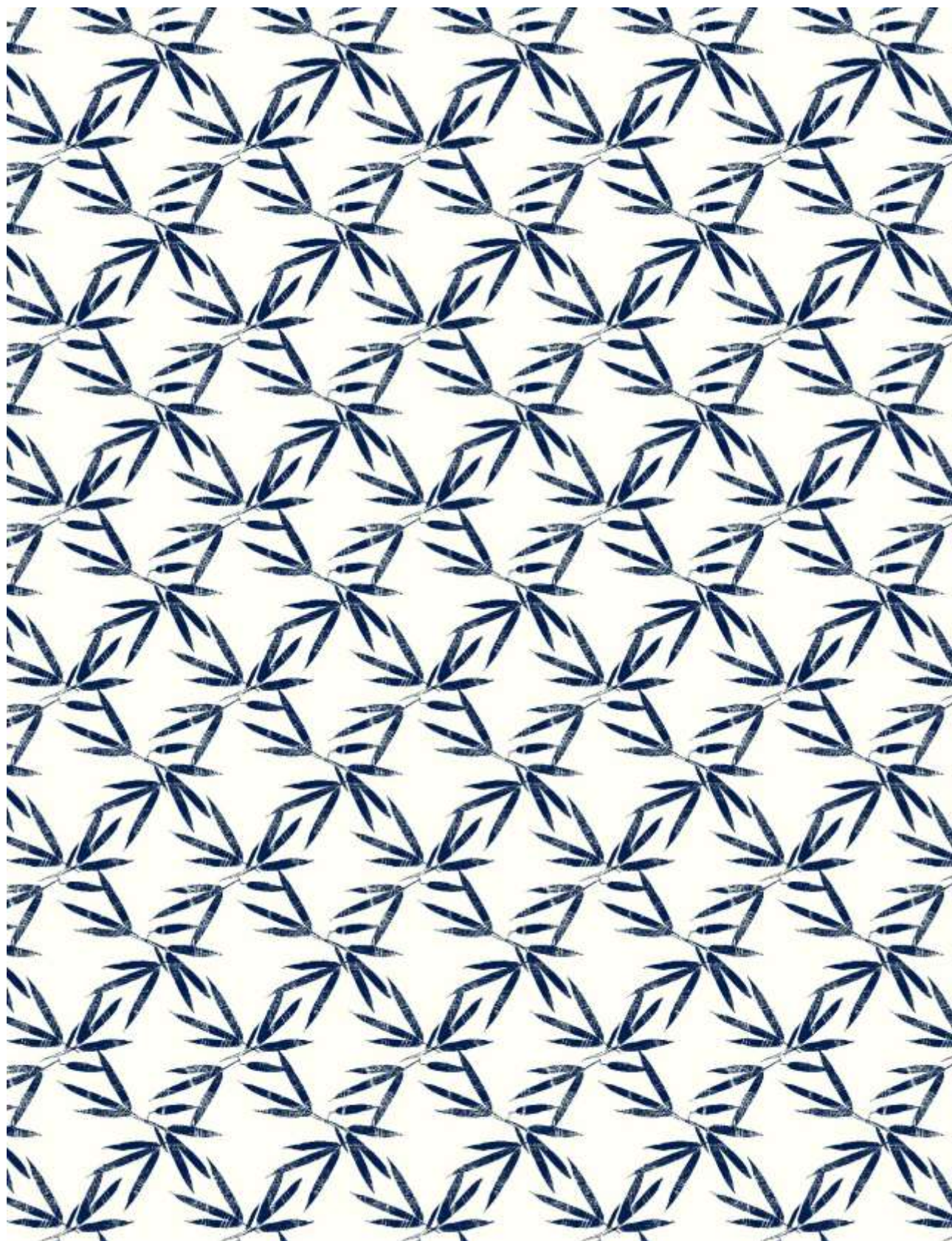




29.8.2017

KAZALO VSEBINE

I. VMESNO POSLOVNO POROČILO	4
I.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE	6
<i>I.1.1 OSNOVNI PODATKI.....</i>	<i>6</i>
I.2. ZAPOSLENI	7
I.3. OPIS POMEMBNEJŠIH POSLOVNIH DOGODKOV, KI SO NASTOPILI V PRVEM POLLETJU 2017 IN NJIHOV VPLIV NA BILANCE	7
I.4. POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI, KI SO NASTOPILI PO 30.6.2017	7
I.5. BISTVENA TVEGANJA IN NEGOTOVOSTI	8
<i>I.5.1 ZUNANJA REVIZIJA.....</i>	<i>8</i>
<i>I.5.2 POSLOVNA TVEGANJA</i>	<i>8</i>
<i>I.5.3 FINANČNA TVEGANJA.....</i>	<i>9</i>
I.6. OSTALI PODATKI NA 30.6.2017.....	10
I.7. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	10
<i>I.7.1 KODEKS O UPRAVLJANJU.....</i>	<i>10</i>
<i>I.7.2 ODPSTOPANJE OD KODEKSA O UPRAVLJANJU.....</i>	<i>10</i>
<i>I.7.3 SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJA TVEGANJ V POVEZAVI S POSTOPKOM RAČUNOVODSKEGA POROČANJA.....</i>	<i>13</i>
<i>I.7.4 UPRAVLJANJE DRUŽBE</i>	<i>13</i>
II. POVZETEK RAČUNOVODSKEGA POROČILA.....	15
II.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI TEKSTINA D.D. AJDOVŠČINA.....	16
<i>II.1.1 POVZETEK NEREVIDIRANE POLLETNE BILANCE STANJA</i>	<i>16</i>
<i>II.1.2 POVZETEK NEREVIDIRANEGA POLLETNEGA IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA.....</i>	<i>18</i>
II.2. POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V POVZETKIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV.....	19
<i>II.2.1 PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV.....</i>	<i>19</i>
<i>II.2.2 POLLETNI RAČUNOVODSKI IZKAZI 2017</i>	<i>19</i>
<i>II.2.3 RAČUNOVODSKE USMERITVE</i>	<i>19</i>
<i>II.2.4 TEČAJ IN NAČIN PRERAČUNA V DOMAČO VALUTO.....</i>	<i>19</i>
<i>II.2.5 STOPNJE POMEMBNOСТИ PRI RAZKRIVANJU POSTAVK</i>	<i>19</i>
<i>II.2.6 OBSEG RAZKRITIJ.....</i>	<i>19</i>
<i>II.2.7 SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN SPREMEMBE RAČUNOVODSKIH OCEN</i>	<i>19</i>
<i>II.2.8 POVZETEK BILANCE STANJA.....</i>	<i>19</i>
<i>II.2.9 POVZETEK IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA.....</i>	<i>23</i>
II.3. POJASNILA IN RAZKRITJA K BILANCI STANJA	24
<i>II.3.1 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN NALOŽBENE NEPREMIČNINE</i>	<i>24</i>
<i>II.3.2. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽB</i>	<i>24</i>
<i>II.3.3 ZALOGE.....</i>	<i>25</i>
<i>II.3.4 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE</i>	<i>25</i>
<i>II.3.5 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE.....</i>	<i>25</i>
<i>II.3.6 DENARNA SREDSTVA.....</i>	<i>27</i>
<i>II.3.7 KAPITAL.....</i>	<i>27</i>

<i>II.3.8 KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI</i>	28
<i>II.3.9 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</i>	28
<i>II.3.10 ZUNAJBILANČNA EVIDENCA</i>	29
<i>II.3.11 SPREMEMBE OCEN ZA MEDLETNO OBDOBJE</i>	29
II.4. POJASNILA IN RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	29
<i>II.4.1 PRIHODKI</i>	30
<i>II.4.2 ODHODKI</i>	30
<i>II.4.3 POSLOVNI IZID</i>	31
II.5. DRUGA RAZKRITJA	32
II.6. IZJAVA VODSTVA DRUŽBE TEKSTINA D. D. AJDOVŠČINA K POLLETNEMU POROČILU 2017	33

KAZALO TABEL

Število zaposlenih po izobrazbi:	7
Poslovna tveganja	8
Finančna tveganja	9
Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin.....	24
Terjatve do kupcev po starosti na dan 30.6.2017	26
Čisti prihodki od prodaje	30
Stroški blaga, materiala in storitev	30
Stroški dela	30
Odpis vrednosti.....	31
Obračunana amortizacija.....	31
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	31
Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.	32

I. VMESNO POSLOVNO POROČILO

Tekstina d.d. Ajdovščina

Nagovor direktorja

Družba Tekstina d.d. je globalni ponudnik na področju modnih in tehničnih tkanin. Na globalnem trgu so se razmere v prvi polovici leta 2017 začele poslabševati in napovedi za drug polovico leta so negotove, predvsem zaradi politične negotovosti ukrepov v ZDA, večjega pritiska konkurence iz Turčije ter trenda nižjega povpraševanja in s tem nakupov v trgovinah v Evropi in Ameriki. Dodatno se zadeve zaostrujejo s projektom Brexit, porastom vrednosti evra proti dolarju in padcu vrednosti Britanskega funta.

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 slabšo prodajo. Cenovni pritiski so zelo veliki. Nadaljuje se negotovost pri kupcih, ker se nadaljuje slabša prodaja tudi v prvi polovici leta 2017 še iz zadnje mile zime. Posledično se nadaljujejo tudi pritiski na cene in naročila manjših količin.

Družba je v prvem polletju 2017 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 prvem polletju 2017. Družba je beležila v prvem polletju 2017 padec prodaje za 15% glede na enako obdobje leta 2016. Tudi prejeta naročila v mesecu avgustu, ki predstavlja prvi pokazatelj zasedenosti druge polovice leta 2017 so za 16% manjše kot v enakem obdobju lani. Vsi akterji delujejo z minimalnimi zalogami in dobavo zadnji trenutek. 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

Simeon Špruk
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
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 na 30.6.2017 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 družne ne predstavlja bistvenega elementa v bilančni vrednosti družbe. Poslovanje odvisne družbe ni bistveno pomembno za delovanje družbe. Družba navaja podatke v tej zvezi tudi v nadaljevanju tega poslovnega poročila in v sklopu posameznih razkritij v računovodskem poročilu.

Opis poslov s povezanimi osebami

Družba je na 30.6.2017 imela s povezanimi osebami vzpostavljeno kreditno razmerje, obrestovano skladno s poslovnimi običaji za posojila med povezanimi osebami, ki ni bistveno vplivalo na finančno stanje ali poslovanje družbe. Družba ocenjuje, da za navedeno posojilo na ni indikacij za kreditno ali obrestno tveganje. Družba je na 30.6.2017 imela s povezanimi osebami tudi poslovno razmerje, pri čemer gre za običajen poslovni najem dela strehe za sončno elektrarno, brez pomembnega vpliva na bilance družbe. Drugih poslov do 30.6.2017 s povezanimi osebami ni bilo.

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

I.2. Zaposleni

Število zaposlenih 30.6.2017: 72
30.6.2016: 70

Število zaposlenih po izobrazbi:

Stopnja izobrazbe	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	
Skupna vsota	15	6	17	13	3	16	2	72

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. Opis pomembnejših poslovnih dogodkov, ki so nastopili v prvem polletju 2017 in njihov vpliv na bilance

Družba se sooča s padcem prodaje za 15% glede na enako obdobje leta 2016 in s tem tudi z bistveno slabšim rezultatom kot v letu 2016. Zasledovala je sprejeto strategijo in investirala v strojno opremo (v letu 2017 bo vrednost investicij cca 2. mio EUR).

Družba je še naprej veliko aktivnosti namenjala povečanju prodaje. Velik poudarek se je še naprej posvečal vezavi zalog in terjatev. Družba ima okoljevarstveno dovoljenje.

I.4. Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastopili po 30.6.2017

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

Dne 6.7.2017 je na sedežu družbe potekala skupščina na kateri so bili sprejeti naslednji pomembni sklepi:

- umik delnic iz organiziranega trga; dne 14.7.2017 je bil ta skupščinski sklep vpisan v sodni register, zatem je dne 18.7.2017 Ljubljanska Borza izvedla še umik delnic družbe z oznako TEAG iz segmenta Vstopne kotacije
- preoblikovanje delniške družbe v družbo z omejeno odgovornostjo; družba bo izvedla preoblikovanje na dan 1.9.2017, pri čemer delnice postanejo lastniški delež edinega

druženika podjetja Svila in d.o.o., nadzorni svet se razreši, posloводство družbe pa ostaja nespremenjeno.

- Direktorju družbe in nadzornemu svetu je bila podeljena razrešnica za poslovno leto 2016
- Za revizorja družbe za leto 2017 se imenuje revizijsko družbo PIT REVIZIJA D.O.O.

Skladno z zakonodajo družba izvaja javne objave na svoji spletni strani www.tekstina.si ter na Seonetu.

I.5. Bistvena tveganja in negotovosti

Družba, pri svojem poslovanju, do dne sestavitve tega poročanja ni zabeležila nobenih posebnih sprememb v tveganjih razen tveganja padca prodaje in s tem slabši končni rezultat. Prav tako družba ne zaznava nobenih indikacij, ki bi kazale na morebitno povečanje tveganj pri poslovanju v prihodnjih mesecih razen prve indikacije manjšega prejetja naročil v mesecu avgustu za 16% glede na enako obdobje lani. Družba meni, da v zvezi s preostalimi šestimi meseci tekočega poslovnega leta, razen tveganj, ki so opredeljene v tem polletnem poročilu ni nobenih drugih pomembnejših poslovnih dogodkov ali bistvenih vrst 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.5.1 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 2017 so delničarji imenovali revizijsko hišo PIT Revizija d.o.o.. Pričujoče polletno poročilo ni revidirano.

I.5.2 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
1. Tveganje zmanjšanja nakupa s strani kupca	Srednja	visoka
Opredelitev	Tveganje nevšečnosti kolekcije, kar pomeni, da ni naročil.	
Način obvladovanja	Družba sodeluje z zunanjimi oblikovalci za posamezni trg, širjenje števila kupcev in povečevanje informacij o kupcih, da potem razvije kolekcijo, ki jo kupec išče.	
2. Tveganje padca prodaje zaradi povečanja konkurence	Srednja	srednja
Opredelitev	Tveganje zaradi povečanja konkurence iz Kitajske, Turčije in Portugalske.	
Način obvladovanja	Redno spremljanje konkurenčnosti cen in načrtov konkurence.	

Poslovna tveganja	Verjetnost nastanka	Višina škode
3. Tveganje povezano z odmiki realizacije čistih prihodkov investicij od planov	Srednja	srednja
<i>Način obvladovanja</i>	Preverjanje napovedi prodaje, ustrezne politike cen in ustreznih kadrov.	

I.5.3 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
1. Kreditno in obrestno tveganje	Nizka	srednja
<i>Opredelitev</i>	Tveganje neizpolnitve pogodbenih obveznosti naših kupcev ter slabitve vrednosti naložb	
<i>Način obvladovanja</i>	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.	
2. Likvidnostno tveganje in tveganje denarnega toka	Nizka	nizka
<i>Opredelitev</i>	Tveganje ne zadostnega denarnega toka in nelikvidnosti ob nabavnih maksimumih	
<i>Način obvladovanja</i>	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.	
3. Valutna tveganja	Nizka	srednja
<i>Opredelitev</i>	Tveganje pri nabavi in prodaji zaradi nihanja tečaja eur/usd	
<i>Način obvladovanja</i>	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 se nahajajo tudi v razkritjih k računovodskim izkazom v nadaljevanju tega polletnega poročila.

I.6. Ostali podatki na 30.6.2017

- Družba ima na dan 30.6.2017 887.917 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.
- Edini delničar družbe Svila in d.o.o. na dan 30.6.2017 ni imela omejitev vezanih na lastništvo delnic.
- Družba nima sklenjenega nobenega dogovora z delničarjem.
- 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 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.7. Izjava o upravljanju družbe

Izjava o skladnosti s Kodeksom upravljanja javnih delniških družb

Uprava in nadzorni svet družbe v nadaljevanju podajata izjavo o skladnosti s Kodeksom upravljanja javnih delniških družb, ki je tudi del polletnega poročila za leto 2017. Izjava se nanaša na obdobje od 1.1.2017 do 30.6.2017.

I.7.1 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.

Upravljanje družbe ne temelji na drugih praksah upravljanja.

I.7.2 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 pooblaščen 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.

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 2017 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 polletju 2017 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 polletju 2017 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 prvem polletju 2017 zaradi velikosti in drugih značilnosti njenega ustroja računovodila in poročala skladno s SRS 2016.

I.7.3 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.7.4 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 pripravljeni v skladu s standardi ISO in uveljavljeno dobro poslovno prakso. V letu 2008 je bil sprejet Poslovnik korporativnega upravljanja družbe katerega namen je obravnavati 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

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 objavljajem informacij o položaju družbe ter pomembnejših spremembah v poslovanju družbe. Pomemben del obveščanja finančne javnosti predstavljajo objave na lastni spletni strani in na spletnih straneh Ljubljanske borze, v sklopu sistema elektronskega obveščanja SEOnet. Strategijo komuniciranja z lastniki in finančnimi javnostmi uspešno dopolnjuje tudi naše letno poročilo.

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 prvo polletje 2017 imela revizijsko komisijo v naslednji sestavi Miloš Trobec Pahor - predsednik, Justin Andlovic-član, Marko Češnovar - član, ki je v januarju nadomestil Urško Uranič. Člani so podpisali izjave Nasprotja interesov pri družbi Tekstina.

Revizijska komisija se je v prvem polletju 2017 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, 29.8.2017

Simeon Špruk
direktor



II. POVZETEK RAČUNOVODSKEGA POROČILA

Tekstina d.d. Ajdovščina

II.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI Tekstina d.d. Ajdovščina**II.1.1 Povzetek nerevidirane polletne bilance stanja**

	30.6.2017	31.12.2016	Pojasnila
SREDSTVA	10.673.444	9.567.508	
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	4.536.110	4.334.186	
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	28.100	39.964	
1. Dolgoročne premoženjske pravice	28.100	39.439	
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	525	
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.918.765	3.703.785	II.3.1
1. Zemljišča in zgradbe	1.729.866	1.779.672	
a) Zemljišča	921.548	921.548	
b) Zgradbe	808.318	858.124	
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.589.015	1.749.254	
3. Druge naprave in oprema	96.628	111.230	
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	503.256	63.629	
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	29.256	63.629	
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	474.000	0	
III. Naložbene nepremičnine	65.044	66.843	
IV. Dolgoročne finančne naložbe	295.754	295.754	II.3.2
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	
V. Dolgoročne poslovne terjatve	3.143	2.536	
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	3.143	2.536	
VI. Odložene terjatve za davek	225.304	225.304	
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	6.032.979	5.101.388	
II. Zaloge	1.581.867	1.032.471	II.3.3
1. Material	586.454	498.478	
2. Nedokončana proizvodnja	476.393	222.645	
3. Proizvodi in trgovsko blago	398.881	202.402	
4. Predujmi za zaloge	120.139	108.946	
III. Kratkoročne finančne naložbe	2.140.000	2.280.000	II.3.4
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	1.720.000	2.280.000	
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	1.720.000	2.280.000	
2. Kratkoročna posojila	420.000	0	
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	420.000	0	
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	1.848.000	1.628.727	II.3.5
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.437	1.437	
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.633.763	1.572.368	
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	212.800	54.922	
V. Denarna sredstva	463.112	160.190	II.3.6
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	104.355	131.934	

	30.6.2017	31.12.2016	Pojasnila
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	10.673.444	9.567.508	
A. KAPITAL	9.257.559	8.502.353	II.3.7
I. Vpoklicani kapital	887.924	896.946	
1. Osnovni kapital	887.924	896.946	
II. Kapitalske rezerve	466.167	457.145	
III. Rezerve iz dobička	7.176.522	7.176.522	
1. Zakonske rezerve	105.272	105.272	
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	27.066	
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	0	-27.066	
5. Druge rezerve iz dobička	7.071.250	7.071.250	
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-28.260	-28.260	
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	755.206	0	
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	176.419	186.571	
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	126.554	129.648	
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	49.865	56.923	
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	48.333	48.333	
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	48.333	48.333	
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	48.333	48.333	
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	900.603	820.548	II.3.8
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	900.603	820.547	
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	501.397	421.234	
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	29.959	27.315	
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	369.247	371.998	
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	290.530	9.703	II.3.9
ZUNAJBILANČNA EVIDENCA			
AKTIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	4.128.811	4.005.550	II.3.10
PASIVNI ZUNAJBILANČNI KONTI	4.128.811	4.005.550	

II.1.2 Povzetek nerevidiranega polletnega izkaz poslovnega izida

	30.6.2017	31.12.2016	30.6.2016	Pojasnila
1. Čisti prihodki od prodaje	5.851.264	13.288.490	6.883.525	II.4.1
Proizvodi in storitve - domači trg	82.559	180.469	89.427	
Blago in material - domači trg	3.478	2.276	1.599	
Proizvodi in storitve - tuji trg	5.765.227	13.105.745	6.792.500	
Blago in material - tuji trg	0	0	0	
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	676.541	-304.222	112.770	II.3.3
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	27.335	590.036	159.808	
Kosmati donos od poslovanja	6.555.140	13.574.304	7.156.103	
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.934.337	6.801.652	3.828.086	II.4.2
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in mat. ter str. porabljenega mat.	2.765.907	4.621.700	2.612.027	
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0	0	0	
Stroški porabljenega materiala	2.765.907	4.621.700	2.612.027	
b) Stroški storitev	1.168.430	2.179.952	1.216.059	
6. Stroški dela	1.116.439	2.213.728	1.176.380	II.4.2
a) Stroški plač	847.839	1.752.248	902.658	
b) Stroški socialnih zavarovanj	144.488	298.430	154.312	
Stroški pokojninskih zavarovanj	82.067	168.957	89.001	
Stroški drugih socialnih zavarovanj	62.421	129.473	65.311	
c) Drugi stroški dela	124.112	163.050	119.410	
7. Odpisi vrednosti	510.423	512.866	292.881	II.4.2
a) Amortizacija	274.381	429.335	187.979	
Amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev	11.339	17.274	7.566	
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	263.042	412.061	180.413	
Zgradbe	55.493	114.415	57.096	
Proizvajalne naprave in stroji	182.691	258.267	106.002	
Druge naprave in oprema	24.858	39.379	17.315	
b) Prevrednot. posl. odh. pri neopred. sredstvih in opred. os	292	2.631	0	
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	235.750	80.900	104.903	
8. Drugi poslovni odhodki	79.575	170.454	141.208	
Poslovni izid iz poslovanja	914.366	3.875.605	1.717.548	II.4.3
9. Finančni prihodki iz deležev	0	7.315	0	
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	7.315	0	
10. Finančni prihodki iz danih posojil	2	5.967	4.482	
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	1.105	598	
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	2	4.862	3.884	
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	17.940	35.515	19.394	
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	17.940	35.515	19.394	
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	7.304	14.692	8.693	
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	0	12.365	8.343	
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	7.304	2.327	350	
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	22.205	38.652	23.661	
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	0	6	5	
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	22.205	38.646	23.655	
Poslovni izid iz rednega delovanja	902.799	3.871.058	1.709.070	II.4.3
15. Drugi prihodki	5.844	8.379	8.743	
16. Drugi odhodki	3.523	6.044	8.883	
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	2.321	2.335	-140	II.4.3
17. Davek iz dobička	149.914	270.927	75.267	
18. Odloženi davki	0	111.974	0	
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	755.206	3.714.440	1.633.663	II.4.3

II.2. Pojasnila in razkritja postavk v povzetkih računovodskih izkazov

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).

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 Polletni računovodski izkazi 2017

Polletni računovodski izkazi na 30.6.2017 so nerevidirani in jih je potrebno brati skupaj z zadnjim objavljenim Revidiranim letnim poročilom 2016.

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 v prvem polletju 2017 ni beležila sprememb računovodskih usmeritev pri poročanju po odsekih. Družba nima proizvodov iz ustavljenega poslovanja, prav tako nima drugih sredstev 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 30.06.2017. 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 skladno s priporočili Slovenskega Inštituta za Revizijo ter notranjimi pravili družbe v letu 2017 šteje za pomemben znesek tisto postavko, ki presega 226.000 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. Družba postavk pod pragom pomembnosti v polletnem poročanju posebej ne pojasnjuje, razen v primerih, ko oceni, da je pojasnilo pomembno za pravilno razumevanje.

II.2.7 Spremembe računovodskih usmeritev in spremembe računovodskih ocen

Pri pripravljanju in predstavljanju računovodskih izkazov, pripravljenih za polletje 2017, 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 Povzetek bilance stanja

Bilanca stanja izkazuje premoženje družbe v aktivni in lastninsko sestavo v pasivi na zadnji dan obračunskega obdobja. Povzetek je pripravljen na podlagi SRS 20.9.

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 ob letnem obračunu 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, v analitičnem knjigovodstvu, opravi v okviru redne letne inventure ali/in na koncu poslovnega leta. Zaloge se vrednoti po izvirni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti in sicer po manjši izmed njiju. Za potrebe enakomernega obremenjevanja zalog s pričakovanimi stroški, ki se še niso pojavili, se med letom te odhodke računovodsko vračuna.

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 stanje obstoječe, praviloma dolgoročne obveze. Družba na koncu obračunskega obdobja ponovno preveri ustreznost oblikovanih rezervacij. Razlike, ki nastajajo korigirajo knjigovodsko vrednost rezervacij ter ustrezne odhodke oz. prihodke obračunskega obdobja. Družba pri ocenjevanju utemeljene vrednosti upošteva mejo 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 razmejitve

Zajemajo kratkoročno vnaprej vračunane stroške oziroma kratkoročno vnaprej vračunane odhodke in kratkoročno odložene prihodke. Družba oblikuje pasivne časovne razmejitve iz naslova zaslužkov zaposlencev v kolikor te presegajo znesek pomembnosti opredeljen v notranjih pravilih.

Izvenbilančne evidence

Družba izkazuje hipoteke in zastave po neto vrednosti, to je vrednosti obveznosti na bilančni presečni dan. 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 Povzetek izkaza poslovnega izida

Povzetek izkaza 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 21.11).

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 oslavitve in odpisov finančnih naložb, finančne odhodke iz finančnih obveznosti ter finančne odhodke iz poslovnih obveznosti.

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

II.3. Pojasnila in razkritja k bilanci stanja

II.3.1 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
NABAVNA VREDNOST								
Stanje 1.1.2017	921.548	7.607.785	247.574	9.140.205	7.109	63.629	0	17.987.850
Pridobitve iz inv. v teku		5.687		26.046	6.000	0		37.733
Direktna povečanja						32.435	496.141	528.576
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)				-298.282		-31.732	-22.141	-352.155
Druge spremembe				47.136		-35.076		12.060
Stanje 30.6.2017	921.548	7.613.472	247.574	8.915.105	13.109	29.256	474.000	18.214.064
POPRAVEK VREDNOSTI								
Stanje 1.1.2017	0	6.749.661	180.731	7.286.770	60			14.217.222
Amortizacija		55.493	1.799	205.750				263.042
Zmanjšanja (odtuitve, primanjkljaji)				-243.228				-243.228
Druge spremembe				-6.781				-6.781
Stanje 30.6.2017	0	6.805.154	182.530	7.242.511	60			14.230.255
SEDANJA VREDNOST								
Stanje 1.1.2017	921.548	858.124	66.843	1.853.435	7.049	63.629	0	3.770.628
Stanje 30.6.2017	921.548	808.318	65.044	1.672.594	13.049	29.256	474.000	3.983.809

V prvem polletju 2017 je družba že plačala za 474.000 EUR predujma za nov proizvodni stroj. Pred dobavo je že opravila demontažo starega in iz tega naslova beležila zmanjšanje proizvodne opreme v višini 241.666 EUR. Preostale vrednosti ob likvidaciji stroj ni imel. Investicije so bile v celoti financirane iz rednih sredstev družbe.

V prvem polletju 2017 družba ni beležila nobenih odhodkov izvirajočih iz naložbenih nepremičnin, ki niso povzročile prihodkov od najemnin.

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 Zunajbilančna evidenca.

II.3.2. Dolgoročne finančne naložbe

v EUR	2017	2016
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	295.754	295.754
<i>DFN v delnice in deleže družb v skupini, razpor. in izmerj. po nabavni vrednosti</i>	283.455	283.455
<i>Druge naložbe, razporejene in izmerjene po nabavni vrednosti</i>	12.299	12.299

Družba ne beleži nobene spremembe. DFN v delnice in deleže družb v skupini v celoti predstavlja izključno naložbo v odvisno podjetje BJT d.o.o., ki nima pomembnega vpliva na poslovanje Tekstine. Odvisna družba je v prvem polletju 2017 poslovala pozitivno in skladno

s pričakovanji. Podatki, ki opredeljujejo naravo razmerja z odvisno družbo so razkriti tudi v Poslovnem poročilu, v sklopu Osnovni podatki.

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 2017 ni imela in na presečni dan ni zaznala indikacij za oslabitev svojih naložb.

II.3.3 Zaloge

v EUR	2017	2016
Zaloge surovin in materiala	586.454	498.478
Nedokončana proizvodnja in storitve	476.393	222.645
Proizvodi	398.881	202.402
Kratkoročno dani predujmi	120.139	108.946
Skupaj:	1.581.867	1.032.471

Družba na 30.6.2017 beleži za 343.002 EUR kupljenih surovih tkanin, ki predstavljajo 58% vseh zalog materiala in surovin. Med nedokončano proizvodnjo so tkanine, ki so delno obdelane in so se na 30.6.2017 nahajale v različnih fazah proizvodnega procesa. Slednji se zaključijo s pregledom, pakiranjem ter skladiščenjem končanih tkanin v skladišču gotovih proizvodov.

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in zaloge nedokončane proizvodnje je 30.6.2017 v primerjavi s 1.1.2017 je znašala 676.541 EUR. Visoke zaloge so med drugim tudi posledica terminskega planiranja proizvodnje v luči pričakovane strojne investicije v proizvodnji v jesenskem času. Družba na poročevalski dan oceni, ali knjigovodska vrednost zalog presega čisto izdržljivo vrednost in jih po potrebi oslabi. Presežki in primanjkljaji se ugotavljajo enkrat letno, pri popisu zalog. Zaloge na 30.6.2017 niso bile zastavljene kot jamstvo za obveznost.

II.3.4 Kratkoročne finančne naložbe

v EUR	2017	2016
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	1.720.000	2.280.000
Kratkoročna posojila	420.000	0
Skupaj:	2.140.000	2.280.000

Družba je na presečni dan imela za 1.720.000 EUR kratkoročnega bančnega depozita ter za 420.000 EUR kratkoročnega posojila danega povezanim osebam. Družba ocenjuje, da za naveden kratkoročne finančne naložbe na 30.6.2017 ni bilo indikacij za kreditno ali obrestno tveganje.

II.3.5 Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR	2017	2016	2017/2016
Kratkoročne terjatve do kupcev	1.624.254	1.570.075	103%
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	27.158	46.889	58%
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.684.661	1.628.197	103%
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev	-87.565	-105.011	83%

Kratkoročni predujmi, dani za še ne opravljene storitve	9.509	2.293	415%
Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki	1.437	1.437	100%
Kratkoročne terjatve za obresti do kupcev v skupini	1.437	1.437	100%
Druge kratkoročne terjatve	212.800	54.922	387%
Skupaj:	1.848.000	1.628.727	113%

Družba v povprečju beleži 98% vseh terjatev od prodaje do kupcev v tujini in jih ustvari skoraj izključno iz prodaje gotovih tkanin. Družba je na presečni dan imela 1.437 EUR terjatev povezanih s finančnimi prihodki do povezane družbe BJT d.o.o., ki so bile do dne sestavitve tega poročila v celoti poplačane. Družba nima zastavljenih terjatev.

Terjatve do kupcev po starosti

Terjatve do kupcev po starosti na dan 30.6.2017

v EUR	30.6.2017	31.12.2016
Odprte terjatve	1.711.819	1.675.086
Nezapadle terjatve	1.119.943	1.478.668
Zapadle terjatve	591.876	196.418
% zapadlih terjatev	34,58	11,73
Zapadle do 180 dni	494.891	69.120
Zapadle od 180 do 360 dni	1.766	13.035
Zapadle nad 361	95.219	114.263

Družba meni, da je pri terjativah 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 na presečni dan ni imela terjatev do članov posloводства, članov nadzornega sveta in lastnikov.

II.3.6 Denarna sredstva

v EUR	2017	2016	2017/2016
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	1.531	392	391%
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	461.581	159.798	289%
Denarna sredstva na računih	456.198	159.461	286%
Devizna sredstva na računih	5.383	337	1597%
Skupaj:	463.112	160.190	289%

II.3.7 Kapital

v EUR	2017	2016	2017/2016
Vpoklicani kapital	887.924	896.946	99%
Osnovni delniški kapital - navadne delnice	887.924	896.946	99%
Kapitalske rezerve	466.167	457.145	102%
Rezerve iz dobička	7.176.522	7.176.522	100%
Zakonske rezerve	105.272	105.272	100%
Rezerve za lastne delnice	0	27.066	0%
Lastne delnice(odbitna ostavka)	0	-27.066	0%
Druge rezerve iz dobička	7.071.250	7.071.250	100%
Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	-28.260	-28.260	100%
Čisti poslovni izid poslovnega leta	755.206	0	0%
Skupaj:	9.257.559	8.502.353	109%

Osnovni kapital družbe je delniški kapital, ki predstavlja v celoti vplačanih 887.917 kosovnih delnic. Vrednostni papirji družbe Tekstina d.d. z oznako TEAG so bili na 30.6.2017 v borzni kotaciji razvrščeni v prosti trg – vstopna kotacija. Delnice so navadne in nimajo posebnih pravic, prednosti ali omejitev. Delnice družbe so vpisane v centralni register nematerializiranih vrednostnih papirjev pri KDD d.d. Ljubljana.

V začetku leta 2017 je družba umaknila 9.022 lastnih delnic, za katere je imela oblikovanih za 27.066 rezerv za lastne delnice. Sprememba je bila vpisana v register dne 16.2.2017. Po vpisu je družba imela 887.917 delnic osnovnega kapitala z vrednostjo 887.924 EUR. Te lastne delnice so predstavljale 1,01% vseh delnic.

V mesecu maju je bilo izvedeno še korporacijsko dejanje izključitve manjšinskih delničarjev v dobro računa glavnega delničarja Svila In d.o.o.. Prenesenih je bilo 20.409 navadnih delnic TEAG, kar je predstavljalo 2,298% vseh delnic družbe.

Po stanju 30.6.2017 je bil v registru KDD vpisan 1 navaden delničar Svila In d.o.o..

Družba ima na presečni dan 7.071.250 drugih rezerv iz dobička nabranih iz preteklih let, v tekočem polletju pa beleži za 755.206 EUR čistega dobička.

Na skupščinah od 1.1.2017 do 30.6.2017 so bili sprejeti naslednji pomembnejši sklepi:

- izvede se prenos delnic manjšinskih delničarjev na glavnega delničarja družbo Svila in d.o.o., ob odpravnini v višini 3,4 EUR za delnico TEAG, s čimer je slednja postala 100% lastnica vseh delnic družbe
- izvede se umik delnic družbe TEAG iz trgovanja na organiziranem trgu
- izvede se preoblikovanje delniške družbe v družbo z omejeno odgovornostjo
- podeljeni sta bili razrešnici direktorju družbe in nadzornemu svetu za leto 2016
- revizijska družba Pit Revizija d.o.o., Trzin je bila imenovana za revizorja družbe za leto 2017

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 izkazih obrnejo na njen naslov.

Podrobnejše informacije je družba objavila skladno z zakonodajo na Seonetu in svoji spletni strani www.tekstina.si.

II.3.8 Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR	2017	2016	2017/2016
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev</i>	501.397	421.234	119%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	203.297	181.328	112%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	298.100	239.906	124%
<i>Kratkoročni prejeti predujmi in varščine</i>	29.959	27.315	110%
<i>Kratkoročne obveznosti do zaposlencev</i>	184.849	241.613	77%
<i>Obveznosti do državnih in drugih institucij</i>	182.622	126.724	144%
<i>Druge kratkoročne obveznosti</i>	1.776	3.661	49%
Skupaj:	900.603	820.547	110%

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.

Drugih dodatnih varovanj pred valutnimi tveganji družba nima.

Družba na 30.6.2017 razen rednih obveznosti iz naslova izplačil osebnih dohodkov nima obveznosti do članov uprave, članov nadzornega sveta in notranjih lastnikov.

II.3.9 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	2017	2016	2017/2016
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	196.090	8.035	2440%
Kratkoročno odloženi prihodki	94.350	1.668	5656%
Ddv od danih predujmov	90	0	0%
Skupaj:	290.530	9.703	2994%

Družba beleži podobne obveznosti iz naslova PČR kakor ob lanskem polletju. Glavnina se nanaša na predvidene stroške za izplačilo nagrade zaposlencem ob koncu poslovnega leta. Kratkoročno odloženi prihodki se nanašajo na prilive iz projektov, za katere bodo stroški nastali tekom leta 2017. Na 30.6.2017 razlike izhajajoče iz ocenjenih PČR še niso znane, družba večjih razlik ob koncu poslovnega leta tudi ne pričakuje.

II.3.10 Zunajbilančna evidenca

v EUR	2017	2016
Zavarovanje za direktne bremenitve	30.000	30.000
Izvršnice in druge pogojne finančne obveznosti	53.913	45.913
Likvidirana OS ponovno vzeta v uporabo	196	195
Evidenca stroškov razvojno raziskovalne enote	4.029.892	3.907.581
Skladišče konsignacije	14.810	21.861
Skupaj	4.128.811	4.005.550

V polletju 2017 so zunajbilančno evidentirani stroški razvojno raziskovalne enote narasli na 4.029.892 EUR zaradi evidentiranja stroškov dveh projektov v teku. Družba jih obravnava kot potencialno obveznost v povezavi s *tveganjem neizpolnitve pogojev v zvezi s pridobitvijo subvencije*. Ocenjuje, da je verjetnost nastanka nizka, potencialna škoda pa visoka. Družba na presečni dan nima potencialnih obveznosti do povezanih družb.

II.3.11 Spremembe ocen za medletno obdobje

Družba ima časovno neenakomerne poslovne tokove z običajno močnejšo prodajo v drugi polovici leta.

Družba v obdobju od zadnje javne objave Revidiranega letnega poročila 2016, ki je vključevalo računovodske informacije za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016, ni beležila nobenih drugih pomembnih sprememb, razen tistih, ki so obravnavane in razkrite v tem polletnem 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	2017	2016
Čisti prihodki od prodaje	5.851.264	6.883.525
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-2.962.317	-3.483.896
Kosmati poslovni izid od prodaje	2.888.947	3.399.629
Stroški prodajanja	-642.191	-727.007
Stroški splošnih dejavnosti	-1.359.725	-1.114.882
- normalni stroški splošnih dejavnosti	-1.123.683	-1.009.979
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih sredstvih	-292	0
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-235.750	-104.903
Drugi poslovni prihodki in usredstveni lastni proizvodi	27.335	159.808
Finančni prihodki	17.942	23.876
Finančni odhodki	-29.509	-32.354
Poslovni izid iz rednega delovanja	902.799	1.709.070

II.4.1 Prihodki

Poslovni prihodki

Čisti prihodki od prodaje

v EUR	30.6.2017	30.6.2016	2017/2016
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	9.831	20.879	47%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	5.765.227	6.792.500	85%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu	3.478	1.599	218%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu	0	0	0%
Prihodki od najemnin	72.728	68.547	106%
Skupaj:	5.851.264	6.883.525	85%

Tekstina d.d. je tudi v prvem polletju 2017 pridobila večino poslovnih prihodkov na domačem in tujem trgu iz osnovne dejavnosti, to je proizvodnje tkanin ter storitev njihovega tiskanja in plemenitenja.

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

II.4.2 Odhodki

Poslovni odhodki

Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR	30.6.2017	30.6.2016	2017/2016
Stroški materiala	2.765.907	2.612.027	106%
Stroški storitev	1.168.430	1.216.059	96%
Skupaj:	3.934.337	3.828.086	103%

Stroški materiala predstavljajo 70% delež, stroški storitev pa 30 % v celotnem obsegu navedenih stroškov podjetja. Med stroški materiala družba pretežno beleži stroške osnovnih surovin kot sta barve in kemikalije v višini 535.488 EUR, kupljene tkanine v višini 1.355.689 EUR in preje v višini 357.522 EUR, ter stroške energije v višini 230.403 EUR.

Med stroški storitev so pomembni stroški drugih storitev v višini 365.113 EUR, ki pretežno predstavljajo stroške prodajnih agentov ter druge stroške komercialne narave.

Stroški dela

v EUR	30.6.2017	30.6.2016	2017/2016
Stroški plač	847.839	902.658	94%
Stroški socialnih zavarovanj	144.488	154.312	94%
Drugi stroški dela	124.112	119.410	104%
Skupaj:	1.116.439	1.176.380	95%

Stroški socialnih zavarovanj se delijo na:

v EUR	30.6.2017	30.6.2016	2017/2016
Stroške pokojninskih zavarovanj	82.067	89.001	92%
Stroške drugih zavarovanj	62.421	65.311	96%

Družba v prvem polletju 2017 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 prvem polletju 2017 ni najemala delavcev preko zaposlitvenih agencij.

Odpis vrednosti

v EUR	30.6.2017	30.6.2016	2017/2016
Amortizacija	274.381	187.979	146%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	236.042	104.903	225%
Skupaj:	510.423	292.882	174%

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

Obračunana amortizacija

v EUR	30.6.2017	30.6.2016	2017/2016
Skupaj amortizacija:	274.381	180.413	152%
za zgradbe in naložbene nepremičnine	55.493	57.096	97%
za opremo in drobn inventar	182.691	106.002	172%
za računalniške programe in licence	36.197	17.315	209%

Prevrednotovalni poslovni odhodki zajemajo prevrednotenje sredstev družbe na dan 30.6.2017, med katerimi 95% predstavljajo oslabitve zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov. Največje tveganje za znižanje vrednosti zalog predstavlja odvisnost prodajne cene artikla od njegove modne aktualnosti. Družba med letom ne izvaja rednih popisov zalog. Družba med letom vračunava odhodke iz naslova oslabitev zalog. Popravke in odpise terjatev izvaja posamično.

II.4.3 Poslovni izid

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Vrsta dobička / izgube	v EUR	30.6.2017	30.6.2016	2017/2016
Poslovni izid iz poslovanja		914.366	1.717.548	53%
Poslovni izid iz financiranja		-11.567	-8.478	136%
Poslovni izid zunaj rednega delovanja		2.321	-140	-1658%
Davek od dobička		-149.914	-75.267	199%
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		755.206	1.633.663	46%

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 Kapital ter v sklopu Druga razkritja.

Družba je davčni zavezanec po Zakonu o davku od dohodka pravnih oseb.

II.5. Druga razkritja

DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Po 30.6.2017 ni bilo drugih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na računovodske izkaze za polletje 2017, razen teh, ki so predstavljeni v tem polletnem poročilu..

IZPLAČANI PREJEMKI VODSTVU DRUŽBE V LETU POLLETJU 2017

Prejemki uprave družbe Tekstina d.d.

Ime in Priimek	Bruto znesek	Boniteta	Neto znesek
Simeon Špruk	33.328	15.262	10.743,98

Na dan 30.6.2017 je bilo v Tekstina d.d. Ajdovščina 72 zaposlenih, od tega je imel en zaposleni individualno pogodbo.

Članom nadzornega sveta so bile izplačane sejnine 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.

II.6. Izjava vodstva družbe Tekstina d. d. Ajdovščina k polletnemu poročilu 2017

Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe Tekstina d.d. Ajdovščina za polletje, končano na dan 30.6.2017.

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

Uprava izjavlja, da je po njenem najboljšem vedenju v polletno 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 je povzetek računovodskih izkazov s pojasnili izdelan na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Uprava je seznanjena z vsebino sestavnih delov polletnega poročila družbe oziroma s celotnim polletnim poročilom družbe za leto 2017 in ga potrjuje s svojim podpisom.

Vse operacije družbe so vključene v povzetek računovodskih izkazov 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 je bil v obdobju od 1.1.2017 do 30.6.2017 spoštovan Kodeks upravljanja delniških kakor je navedeno v sklopu Izjava o upravljanju družbe v poslovnem poročilu tega polletnega poročila.

Ajdovščina, 29.8.2017

Simeon Špruk
direktor

