



2021

LETNO POROČILO

31.12.2021

Kazalo vsebine

1. POSLOVNO POROČILO DRUŽBE.....	5
1.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE.....	5
1.2. Poročilo direktorja	8
1.3. Analiza poslovanja za leto 2021	9
1.4. Zaposleni.....	11
1.4.1. Struktura zaposlenih po starosti in spolu.....	11
1.4.2. Izobrazbena struktura zaposlenih	12
1.4.3. Organiziranost in upravljanje	12
1.4.4. Varnost in zdravje pri delu	14
1.5. Dogodki po datumu bilance stanja.....	15
1.6. Izjava o upravljanju	16
1.7. Izjava o odgovornosti posloводства	20
1.8. Izjava o neškodovanju	21
1.9. Obvladovanje tveganj.....	22
1.10. Kazalniki družbe.....	24
2. RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE	28
2.1. Računovodske usmeritve	28
2.1.1. Neopredmetena osnovna sredstva	28
2.1.2. Opredmetena osnovna sredstva	29
2.1.3. Naložbene nepremičnine.....	30
2.1.4. Dolgoročne finančne naložbe	30
2.1.5. Dolgoročne poslovne terjatve	30
2.1.6. Odložene terjatve za davek	30
2.1.7. Zaloge	30
2.1.8. Denar	31
2.1.9. Kapital	31

Kazalo vsebine

2.1.10.	Rezervacije.....	31
2.1.11.	Obveznosti.....	32
2.1.12.	Časovne razmejitve.....	32
2.1.13.	Prihodki.....	32
2.1.14.	Odhodki	34
2.1.15.	Izkaz vseobsegajočega donosa	34
2.1.16.	Izkaz denarnih tokov.....	35
2.1.17.	Izkaz gibanja kapitala	35
2.2.	<i>Računovodski izkazi</i>	<i>35</i>
2.2.1.	Bilanca stanja.....	35
2.2.2.	Izkaz poslovnega izida (po različici I)	37
2.2.3.	Izkaz gibanja kapitala za leto 2021	38
2.2.4.	Izkaz gibanja kapitala za leto 2020	39
2.2.5.	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	40
2.2.6.	Prikaz bilančnega dobička	40
2.2.7.	Izkaz denarnih tokov.....	41
2.3.	<i>Pojasnila k računovodskim izkazom</i>	<i>42</i>
2.3.1.	Neopredmetena sredstva	42
2.3.2.	Opredmetena osnovna sredstva	44
2.3.3.	Naložbene nepremičnine.....	45
2.3.4.	Dolgoročne finančne naložbe	45
2.3.5.	Dolgoročne poslovne terjatve	46
2.3.6.	Odložene terjatve za davek	46
2.3.7.	Sredstva za odtujitev	46
2.3.8.	Zaloge	46
2.3.9.	Kratkoročne finančne naložbe.....	47
2.3.10.	Kratkoročne poslovne terjatve	47
2.3.11.	Denarna sredstva.....	48

Kazalo vsebine

2.3.12.	Aktivne časovne razmejitve	49
2.3.13.	Kapital	49
2.3.14.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	50
2.3.15.	Dolgoročne finančne obveznosti	51
2.3.16.	Odložene obveznosti za davek	53
2.3.17.	Kratkoročne finančne obveznosti	53
2.3.18.	Kratkoročne poslovne obveznosti	53
2.3.19.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	55
2.3.20.	Zabilančne obveznosti	55
2.3.21.	Prihodki od prodaje	55
2.3.22.	Drugi poslovni prihodki	56
2.3.23.	Stroški blaga, materiala in storitev	56
2.3.24.	Stroški dela	57
2.3.25.	Odpisi vrednosti	58
2.3.26.	Drugi poslovni odhodki	58
2.3.27.	Finančni prihodki iz deležev	59
2.3.28.	Finančni prihodki iz danih posojil	59
2.3.29.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	59
2.3.30.	Finančni odhodki	59
2.3.31.	Drugi prihodki	59
2.3.32.	Drugi odhodki	60
2.3.33.	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	60
2.3.34.	Prejemki uprave	60
2.3.35.	Obračun davka od dohodka	61
2.3.36.	Transakcije s povezanimi osebami	61
2.4.	<i>Dogodki po datumu bilance stanja</i>	<i>62</i>
3.	REVIZORJEVO MNENJE	63

Kazalo slik

Slika 1: Primeri izdelkov po panogah.....	7
Slika 2: Rast čistih prihodkov od prodaje.	9
Slika 3: Struktura prodaje po trgih	9
<i>Slika 4: Gibanje čistega dobička v letih od 2015 do 2019.....</i>	<i>9</i>
Slika 5 : Struktura zaposlenih po spolu.....	11
Slika 6: Izobrazbena struktura zaposlenih	12
Slika 7: Organigram.....	13

1.POSLOVNO POROČILO DRUŽBE

1.1.PREDSTAVITEV DRUŽBE

Naziv:

TESNILA GK proizvodnja in trženje izdelkov iz gume d. o. o.

Naslov:

Na Produ 97, 2391 Prevalje

Telefon in telefaks:

02 82 34 220 in 02 82 34 228

Elektronski naslov in spletna stran:

info@tgk.si in www.tgk.si

Delež lastništva:

AMVM Holding d.o.o. – 75,00 %

Gregor Kalčič – 13,98 %

Anita Anželak – 9,02 %

ARKAS podjetniške finance d.o.o. – 2 %

Zastopniki:

Samo Grobelnik, direktor

Hodur Myreon Miroslav, direktor

Farrace John Frederick, direktor

Anita Anželak, prokurist

Matična številka:

1956833000

Davčna številka:

SI65867599

Registrski organ:

Okrožno sodišče Slovenj Gradec

Šifra glavne dejavnosti podjetja:

22.190 - Proizvodnja drugih izdelkov iz gume

Povezane družbe:

AMVM HOLDING D.O.O.

GREGOR KALČIČ S. P.

KLEMA D. O. O.

ARKAS D.O.O.

STM INVEST S.A.R.L..

HIDDEN HARBOR CAPITAL MAN., INC

AKAS GMBH



Vizija in poslanstvo

Imamo jasno načrtano **vizijo ostati vodilno podjetje na področju gumarske industrije**, ki je sposobno z lastnim razvojem izdelati tehnično in tehnološko dovršene izdelke, ki izpolnjujejo najzahtevnejše kakovostne in okoljske standarde.

S svojimi tržnimi aktivnostmi ter z visoko usposobljenim kadrom je podjetje eno izmed najboljših ponudnikov gumijastih izdelkov za avtomobilsko in elektro industrijo, industrijo protipožarne zaščite in vakuumske tehnike ter proizvajalec strojev za optično in mehansko kontrolo izdelkov.

Svoje **poslanstvo** izvajamo s strokovnostjo; z lastnim razvojem rešujemo zapletene tehnološke proizvodne procese na področju gumarstva. Vodstvo teži k pridobivanju novih znanj, motiviranju zaposlenih in pozitivnemu vplivu na okolje.

Dejavnosti in prodajni programi

Skozi leta delovanja je podjetje ustvarilo jasno opredeljene ciljne skupine naročnikov. Z veseljem ugotavljamo, da se število naročnikov oz. kupcev izdelkov vsako leto povečuje. Zahvala gre dobremu odnosu ter tesnemu sodelovanju s poslovnimi partnerji, saj kvalitete izdelkov ne prepuščamo naključju. V ta namen smo vzpostavili lasten laboratorij za preverjanje kakovosti in testiranja, kar zagotavlja konstantno kvaliteto izdelkov, istočasno pa posreduje povratne informacije o možnih izboljšavah in nadgradnjah konstrukcijskih proizvodov.

Izdelke podjetja delimo v dve skupini in sicer na izdelke iz gume in izdelke guma - kovina. V največji meri so izdelki podjetja namenjeni za različne vgradnje in se uporabljajo na naslednjih področjih:

- avto industrija,
- elektro industrija in proizvodnja bele tehnike,
- vakuumska tehnika ter
- protipožarni sistemi.

V letu 2021 je delež avto industrije v našem prodajnem programu znašal 62%.

Podjetje ima tudi lastno orodjarno, zato smo blagovno znamko TGK razširili še na orodja za brizganje gume in drugih kovinskih izdelkov.



Poslovno poročilo družbe

Avtomobilska industrija	• Gumeni izdelki • Gumena tesnila	
Elektro industrija in proizvodnja bele tehnike	• Tesnilni elementi • Obodi za vtičnice • Prevodnice	
Protipožarni sistemi	• Izdelki iz protipožarne gume	
Vakuumska tehnika	• Tesnilni elementi za belo tehniko • Drugi izdelki iz gume.	

Slika 1: Primeri izdelkov po panogah.

Podjetje z obvladujočim podjetjem AMVM holding d.o.o. ne sestavlja konsolidiranega poslovnega poročila.

1.2.POROČILO DIREKTORJA

Nestabilnost, strah, negotovost... Verjetno bi lahko še kaj dodal, mogoče obrnil vrstni red, kakorkoli, po tem si bom jaz najbolj zapomnil poslovno leto 2021.

Ne glede na omenjeno pa je trideseto poslovno leto našega podjetja rekordno.

Leto 2021 se je odvijalo nekako po pričakovanjih v znamenju COVID pandemije. Svet se je intenzivno ukvarjal z reševanjem virusa, istočasno pa se je zavedal, da je potrebno živeti in delati dalje. Iz tega naslova so se tudi v poslovnem okolju stvari odvijale precej drugače, kot smo jih bili vajeni. To se je tudi v našem podjetju odražalo na vseh nivojih. Motene dobavne verige, motena logistika, vsesplošni dvigi cen, otežena komunikacija s kupci, kadrovski izpadi,... Vsekakor pa to niso bili problemi, ki bi nas presenetili, saj smo bili z njimi v preteklosti že soočeni - razlika je bila v intenzivnosti, s temi težavami smo bili soočeni bistveno pogosteje kot v preteklosti.

Poleg vseh motenj, ki so v večini posledica pandemije, pa so se v naši glavni panogi - avtomobilski industriji istočasno dogajali tektonski premiki. Človeštvo se je namreč začelo vse bolj zavedati negativnih posledic, ki jih povzročamo našemu planetu. Na podlagi strahu, da bodo negativni okoljski vplivi bistveno poslabšali kakovost življenja, se hitreje sprejemajo ukrepi, ki imajo velik vpliv na avtomobilsko branžo. Vse to se že odraža - pojavljajo se nove tehnologije, novi proizvajalci, nove znamke (npr. Tesla, Fisker, Rivian, Lucid, Lordstown, Mg, Nevs, Nio, BYD, Aiways, Weltmeister, Byton, Geely, Polestar, Xpeng... Naša glavna naloga je, da vsem tem spremembam sledimo in jih zgrabimo kot veliko priložnost, ki jo moramo izkoristiti za nadaljnjo rast in razvoj podjetja.

Strategija podjetja ostaja ne glede na tržne razmere zelo jasna => trgu ponuditi najboljše gumene izdelke za konkurenčne cene. Všeč mi je, da nas kupci vedno bolj spoznavajo kot zelo dobrega partnerja tudi pri projektih, kjer smo odgovorni za razvoj izdelka, torej ne več "samo" po tem, da imamo zelo dober proizvodni proces. V kolikor bomo dobro nadaljevali pri razvoju, bo to samo še ena dodatna varovalka, da projekti prihajajo k nam.

Cilj je torej jasen, pot pa, kot že vemo, nikoli ni bila enostavna.

Direktor
Samo Grobelnik



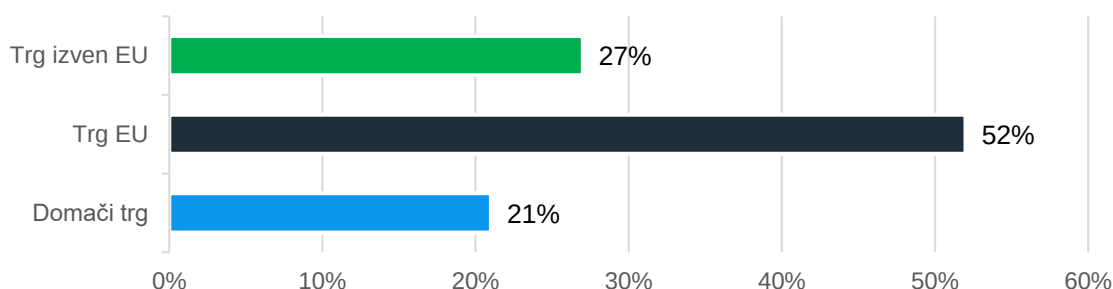
1.3.ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2021

V letu 2021 je podjetje doseglo za 26,3% višjo prodajo v primerjavi z letom 2020. Slika 2 predstavlja prikaz **rasti čistih prihodkov od prodaje v zadnjem petletnem obdobju** in sicer od leta 2017 do 2021. Iz slike je jasno razvidno, da je podjetje v zadnjih petih letih **čiste prihodke od prodaje povečalo za dobrih 72 %**.



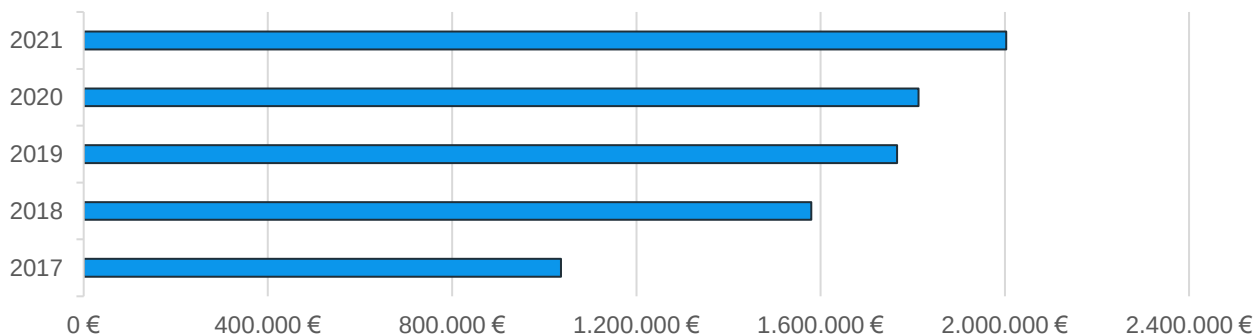
Slika 2: Rast čistih prihodkov od prodaje.

Podjetje večji del prihodkov ustvari na **trgu EU** medtem ko **domači trg** in **trg izven EU** predstavljata približno enaka deleža. Slika 3 predstavlja strukturo prodaje po trgih.



Slika 3: Struktura prodaje po trgih

Podjetje je povečalo čisti dobiček v primerjavi s preteklim letom za 11%. Slika 4 predstavlja gibanje čistega dobička v zadnjem petletnem obdobju.



Slika 4: Gibanje čistega dobička v letih od 2017 do 2021

Poslovno poročilo družbe

V letu 2021 se je število zaposlenih v povprečju zvišalo iz 122 na 129 zaposlenih. V letu 2021 smo imeli v planu obiskati nekaj sejmov, ampak zaradi Covid-19 situacije žal nismo obiskali nobenega. Prav tako smo obiskali le nekatere kupce - tiste pri katerih so ukrepi glede COVID-19 to dopuščali, pri ostalih smo uporabili digitalne kanale.

Pričakovani razvoj družbe

V naslednjih petih letih ima podjetje plan ohranjati oz. povečevati stabilno pozicijo dobavitelja gumijastih izdelkov v avtomobilski in drugih industrijah, predvsem v protipožarni industriji. Velik pomen bo podjetje namenilo tudi nadaljnji avtomatizaciji in visokotehnoloških rešitvah pri proizvodnji gumijastih izdelkov. V letu 2021 smo s pomočjo nepovratnih sredstev nabavili dva nova stroja za brizganje gume, dva robota za razvoj novih aplikacij, nabavili nov tehnološko dovršen stroj za kontrolo izdelkov in kupili zemljišče za večje možnosti nadaljnje širitve podjetja.

Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja

Na trgu je velik boj za pridobitev novih projektov, in zaradi tega podjetje vsako leto dodatno avtomatizira in izboljšuje proizvodni proces. Na področju razvoja smo v letu uvedli nove sisteme za simulacijo tečenja, temperaturnih prenosov, gibanje sklopov in komponent,... Velik poudarek podjetje namenja tudi razvoju na informatiki in prilagoditvi programske opreme našim zahtevam.

Zaradi močne konkurence na področju gumarske industrije se zavedamo pomembnosti razvoja inovativnih izdelkov, ki so plod lastnega znanja in razvoja. Vsi izdelki, ki jih danes prodajamo, so rezultat **tesnega sodelovanja s poslovnimi partnerji**. Podjetje si skupaj z zaposlenimi prizadeva za nenehen razvoj izdelkov, katerih proizvodnja temelji na standardih ISO (ISO 9001, ISO/TS 16949 in ISO 14001). Razvoj v podjetju poteka na različnih področjih, in sicer:

- **Področje tehniških ved:**

- razvoj lastnih aplikacij za avtomatizacijo proizvodnega procesa izdelave izdelkov iz elastomerov,
- vzpostavitev, razvoj in izboljševanje robotskih linij za avtomatsko posluževanje strojev za brizganje elastomerov,
- konstruiranje orodij za brizganje izdelkov iz elastomerov,
- konstruiranje lastnih strojnih naprav za avtomatsko vizualno kontrolo kakovosti izdelkov ter funkcionalno testiranje izdelkov iz elastomerov,
- konstruiranje in testiranje pnevmatskih prijemalnih elementov iz aluminijastih zlitin,
- razvoj sistema za samostojno avtomatsko zajemanje in obdelavo podatkov iz proizvodnega procesa ter prenos v informacijski sistem podjetja,
- razvoj računalniško podprte aplikacije za fino terminiranje in analiziranje proizvodnje na osnovi avtomatskega zajema podatkov v proizvodnem procesu.

- **Področje družboslovnih ved:**

- proučevanje okoljevarstvene zakonodaje za izpolnjevanje najsodobnejših standardov,
- proučevanje zakonodaje na področju pravic intelektualne lastnine,
- proučevanje pravnega sistema kot faktorja gospodarske uspešnosti.

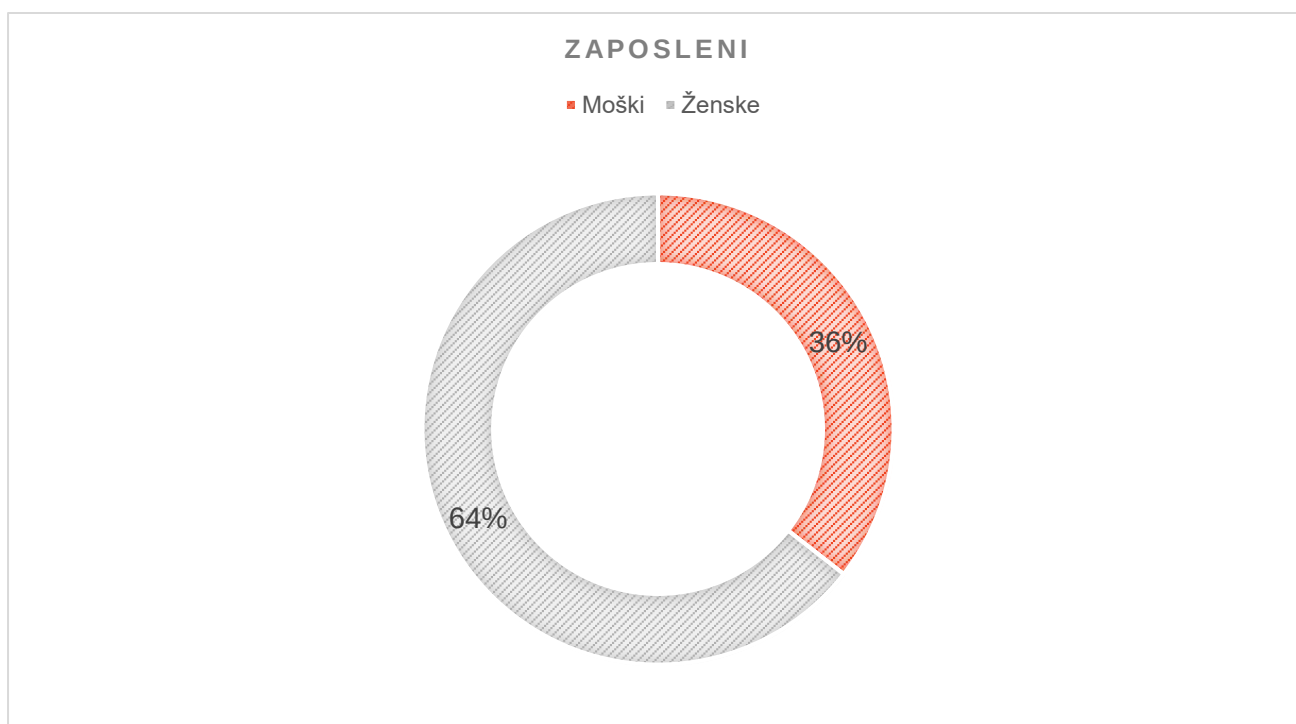
1.4.ZAPOSLENI

Na dan 31.12.2021 je bilo v podjetju zaposlenih 135 oseb, povprečno število zaposlenih na podlagi opravljenih ur v letu 2021 pa je znašalo 129,18 delavca.

Število zaposlenih smo v letu 2021 nekoliko povečali, predvsem na račun zaposlovanja proizvodnih delavcev in delavcev v kontroli in kakovosti. Podjetje tudi še naprej zaposluje visoko izobražen kader in s tem pripomore k temu, da visoko izobražen kader ostaja doma, v Koroški regiji.

1.4.1. Struktura zaposlenih po starosti in spolu

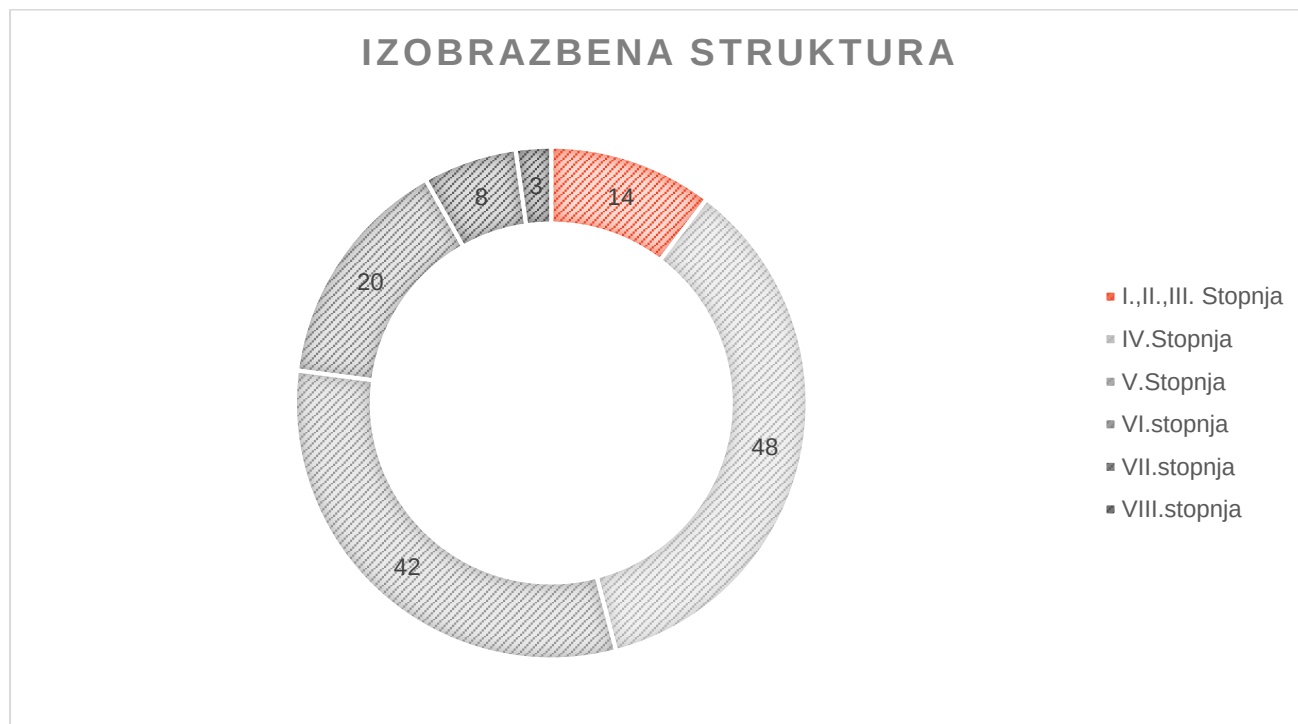
V letu 2021 je bila povprečna starost zaposlenega 36 let. Povprečna starost moških je bila 35 let in žensk 39 let. Na sliki 5 je prikazana struktura zaposlenih po spolu.



Slika 5 : Struktura zaposlenih po spolu

1.4.2. Izobrazbena struktura zaposlenih

Struktura zaposlenih po stopnji izobrazbe je predstavljena na sliki 6.



Slika 6: Izobrazbena struktura zaposlenih

1.4.3. Organiziranost in upravljanje

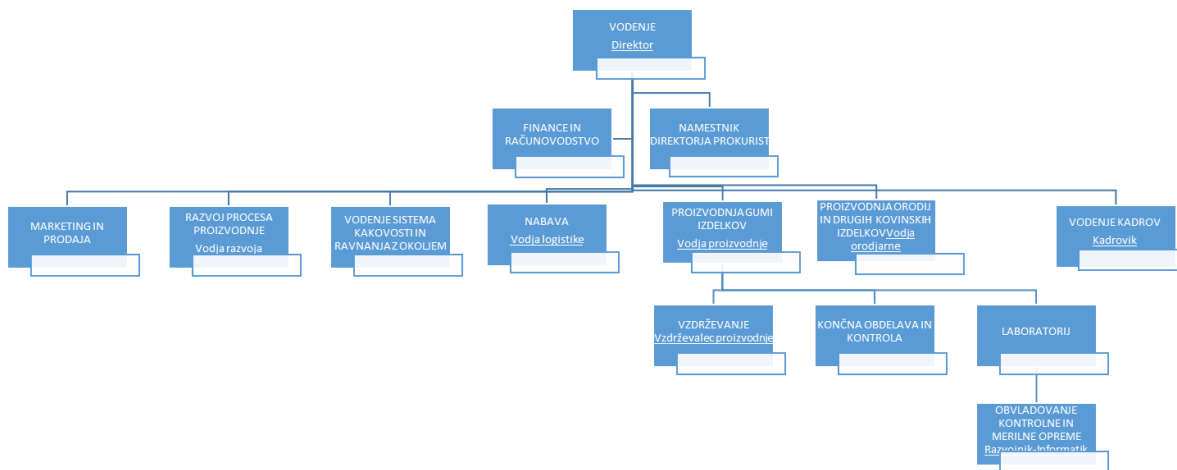
Za zastopanje podjetja so pooblašteni direktorji Samo Grobelnik, Hodur Myreon Miroslav, Farrace John Frederick in prokuristka Anita Anželak Kalčič. Upravljanje temelji na zakonskih določilih, internih aktih in pravilnikih, ki so pripravljeni v skladu s standardi ISO in z uveljavljeno sodobno poslovno prakso.

Podjetje je organizacijsko urejeno na naslednji način:

- proizvodno-tehnični oddelek,
- oddelek razvoja in raziskav,
- prodajni oddelek ter
- splošne službe, ki zajemajo finance, računovodstvo, logistiko ter kadrovsko službo.

Na sliki 7 je predstavljen organigram podjetja.

Poslovno poročilo družbe



Slika 7: Organigram

1.4.4. Varnost in zdravje pri delu

V letošnjem letu smo na področju varnosti in zdravja pri delu veliko časa namenili opozarjanju delavcev na upoštevanje vseh veljavnih ukrepov v zvezi s preprečevanjem širjenja virusa Covid-19. Opuščenih je bila večina aktivnosti druženja v podjetju, z izjemo piknika in zaključnega kosila v času sproščanja ukrepov.



NOVI KORONAVIRUS SARS-CoV-2

V skladu s priporočili Nacionalnega inštituta za javno zdravje zaposlene **prosimo:**

- **izogibamo se stiku z osebami**, ki kažejo bolezenske znake,
- **izogibamo se javnim prireditvam, zaprtim in natrpanim prostorom,**
- **ne dotikamo se oči, nosu in ust,**
- **skrbimo za ustrezno higieno rok (redno si umivamo roke z milom in vodo),**
- **poskušamo vzdrževati razdaljo vsaj 1,5 metra stran od ostalih ljudi,**
- **kihamo in kašljamo v zgornji del rokava in ne v roke,**
- **papirnati robček po vsaki uporabi odvržemo v koš.**

6.3.2020
Samo Grobelnik



1.5.DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Do dneva sestave letnega poročila se naše podjetje intenzivno pripravlja na dvig cen energentov, materialov in storitev. Direktne vpliva dogajanja v Ukrajini na podjetje nima, je pa velik neposreden vpliv zaradi nenehnega višanja cen osnovnih materialov in energentov. Trgu se prilagajamo z dvigovanjem cen izdelkom, na drugi strani pa veliko skrb namenjamo spremljanju stroškov. Kljub vsemu, kar se na dogaja na trgu, pa vodstvo ostaja optimistično in ocenjujemo da bomo poslovno leto 2022 končali v skladu s planom.

Prevalje, 30.6.2022

Direktor
Samo Grobelnik



1.6. IZJAVA O UPRAVLJANJU

V skladu z določbo 5. odstavka 70. člena ZGD-1 poslovodstvo družbe Tesnila GK d. o. o. podaja naslednjo izjavo o upravljanju. Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2021.

1. Sklicevanje na kodeks o upravljanju

Družba Tesnila GK d. o. o. formalno ne uporablja nobenega kodeksa o upravljanju, saj veljavna zakonodaja za gospodarske družbe neposredno ne predpisuje oz. zahteva njegove uporabe.

2. Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Družba Tesnila GK d. o. o. ustrezno upravlja s tveganji in izvaja notranje kontrole na različnih organizacijskih ravneh. Notranje kontrole so vzpostavljene v skladu s potrebami družbe in zakonskimi zahtevami. Njihov namen je zagotavljanje točnosti, zanesljivosti, transparentnosti in preglednosti vseh procesov ter obvladovanje tveganj, ki so povezana z računovodskim poročanjem.

Sistem notranjih kontrol vključuje postopke, ki zagotavljajo, da:

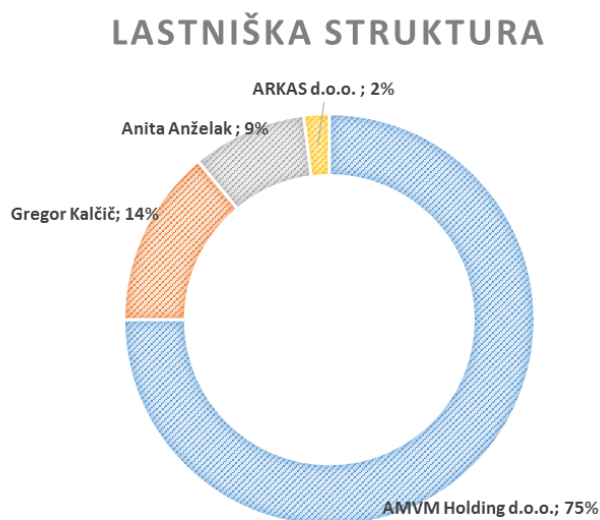
- so poslovni dogodki evidentirani na osnovi verodostojnih knjigovodskih listin, na osnovi katerih so poslovni dogodki evidentirani točno in pošteno ter dajejo jamstvo, da družba pošteno razpolaga s svojim premoženjem,
- so poslovni dogodki evidentirani in računovodski izkazi izdelani v skladu z veljavno zakonodajo,
- se prepreči oziroma pravočasno zazna morebitna nepooblaščen pridobitev, uporaba in razpolaganje s premoženjem družbe, ki bi imela pomemben vpliv na računovodske izkaze.

Notranje kontrole v zvezi z računovodskim poročanjem v družbi izvaja računovodstvo, ki je odgovorno za vodenje poslovnih knjig ter izdelavo računovodskih izkazov v skladu z veljavnimi računovodskimi, davčnimi in drugimi predpisi.

Ustreznost delovanja notranjih kontrol povezanih z računovodskim poročanjem letno preverjajo tudi pooblaščen zunanji revizorji v okviru revizije računovodskih izkazov in po potrebi podajo priporočila za izboljšanje njihovega delovanja. Družba njihova priporočila tudi upošteva.

3. Lastniški deleži in pravice, ki iz njih izhajajo

Na dan 31.12.2021 je imela družba naslednje lastnike s kvalificiranim deležem:



4. Delovanje skupščine in njene ključne pristojnosti ter opis pravic družbenikov in način njihovega uveljavljanja

Skupščino skliče Upravni odbor ali posamezni direktor s priporočenim pismom, ki vključuje tudi predlagan dnevni red skupščine, poslanim vsem 25 dni pred dnevom zasedanja skupščine.

Redna Skupščina se skliče enkrat letno, ne kasneje kot tri mesece po koncu finančnega leta z namenom potrditve finančnih poročil za prejšnje leto in odločitve o razdelitvi dobička družbe.

Soglasje vseh družbenikov se zahteva za sprejetje naslednjih sklepov:

1. Sklep o spremembi Družbene pogodbe;
2. Odobritev transakcij s povezanimi osebami posameznega družbenika;
3. Odobritev transakcij ali niza povezanih transakcij, kjer vrednost preseže 2.000.000 (dva milijona) EUR;
4. Odobritev pridobivanja kapitalske udeležbe v drugih družbah, pri katerih vrednost transakcije preseže znesek 2.000.000 (dva milijona) EUR;
5. Sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe.

5. Podatki o organih upravljanja in nadzora

Organi upravljanja družbe so Skupščina in direktorji.

Družba ima Upravni odbor, ki ga sestavlja do pet direktorjev, ki jih imenuje Skupščina z navadno večino glasov. Manjšinski družbeniki imajo pravico v imenovanje predlagati dva direktorja, družbenik AMVM holding d.o.o. pa ima pravico v imenovanje predlagati tri direktorje.

Vsak od direktorjev zastopa družbo do tretjih oseb posamično, v okviru omejitev, ki jih določata Družbena pogodba in poslovnik, ki ga sprejme Skupščina (»Poslovnik«). Poslovnik med drugim ureja tudi pravice in obveznosti vsakega direktorja v povezavi z dnevnim operativnim poslovanjem družbe.

Upravni odbor se sestaja kot je primerno, načeloma vsako četrtoletje (sestanki se lahko vodijo osebno ali preko video konference), in je odgovoren za:

- 1) Določitev glavnih ciljev in usmeritev poslovnih aktivnosti družbe;
- 2) Načrtovanje in potrditev letnih proračunov in poslovnih načrtov (»Letni proračun«), načrtov za srednjeročni razvoj in dolgoročnih strateških načrtov;
- 3) Pregled nad izvajanjem Letnih proračunov;
- 4) Odobritev transakcij ali niza povezanih transakcij, kjer vrednost preseže znesek 500.000 (petsto tisoč) EUR;
- 5) Sklic Skupščine in
- 6) Izvrševanje ostalih nalog, ki jih določajo ali dovoljujejo veljavni zakoni, ta Družbena pogodba in Poslovnik.

Razen če veljavni zakoni in ta Družbena pogodba ne določajo drugače, se vse odločitve Upravnega odbora sprejemajo z navadno večino glasov.

Če družbenik AMVM Holding d. o. o. preneha biti družbenik v družbi, mora najprej priskrbeti odpovedi direktorjev, ki so bili imenovani na njegov predlog. Odpoved velja tako za položaj direktorja kot tudi, kadar je to ustrezno, uslužbenca družbe.

6. Politika zagotavljanja raznolikosti članstva posloводства

Namen in cilji

Namen politike zagotavljanja raznolikosti je določiti temeljna načela v zvezi z zagotavljanjem raznolikosti članov posloводства s ciljem, da se s politiko raznolikosti doseže največja možna učinkovitost posloводства in se s tem tudi ohranjajo oziroma povečujejo razvojne in konkurenčne prednosti družbe.

Raznolikost članov posloводства

Vidiki, ki naj se v okviru politike upoštevajo pri sestavi posloводства, so naslednji:

- strokovna raznolikost za zagotavljanje komplementarnosti znanj in veščin,
- uravnoteženost spolov in upoštevanje ustrezne zastopanosti manj zastopanega spola pri naboru kandidatov,
- prizadevanje, da se hkrati ne menjajo vsi člani posloводства,
- ustrezna uravnoteženost deležev mlajših in starejših članov.

Člani posloводства imajo ustrezna in medsebojno dopolnjujoča se strokovna znanja, izkušnje in veščine, ki so potrebni za opravljanje funkcije, dopolnjujejo pa se tudi glede na raznoliko strokovno, geografsko in izobrazbeno ozadje.

Spremljanje izvajanja politike raznolikosti

Posloводство enkrat letno poroča o izvajanju politike, ki je sestavni del letnega poročila družbe. V okviru spremljanja izvajanja politike raznolikosti se spremlja, ali je politika še ustrezna glede na dejanske potrebe družbe, glede na sestavo organov vodenja ter predlaga posodobitve oziroma spremembe politike.

Končne določbe

Politika je začela veljati z dnem 10.9.2018, ko jo je sprejel direktor družbe.

Prevalje, 30.6.2022

Podpis posloводства



1.7. IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo na dan 30.6.2022 potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2021 in uporabljene računovodske usmeritve izkazane v računovodskem poročilu, ki je sestavni del letnega poročila.

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja podjetja in izidov njegovega poslovanja za leto 2021.

Uprava potrjuje, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja ob predpostavki o nadaljnjem poslovanju gospodarske družbe, ter v skladu z veljavno zakonodajo (ZGD-1) in Slovenskimi računovodskimi standardi 2016.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku 5 let od dneva, ko je bilo potrebno davek obračunati, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO in drugih davkov ter dajatev. Poslovodstvo podjetja ni seznanjeno z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Prevalje, 30.6.2022

Direktor

Samo Grobelnik



1.8. IZJAVA O NEŠKODOVANJU

V poslovnem letu 2021 je družba poslovala z obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami. Pri teh poslih družba ni bila prikrajšana ali oškodovana. Istočasno poudarjamo, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba storila ali opustila na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb.

Prevalje, 30.6.2022

Direktor

Samo Grobelnik



1.9.OBVLADOVANJE TVEGANJ

KREDITNA TVEGANJA

Kreditno tveganje je možnost nastanka izgube zaradi neizpolnitve pogodbenih obveznosti dolžnika. Povezano je z nepripravljenostjo ali nesposobnostjo dolžnika zaradi začasne nelikvidnosti ali trajne insolventnosti, da v dogovorjenem roku izpolni svoje obveznosti.

Sistem upravljanja terjatev iz poslovanja zagotavlja učinkovito upravljanje kreditnega tveganja. Vzpostavljen je z namenom neprestanega spremljanja in vnaprejšnjega odzivanja na tveganja. Organiziran je znotraj računovodskega oddelka, ki opravlja kreditno analiza - redno ocenjevanje finančnega zdravja kupcev, s katero se ustvarja podlaga za sprejemanje in podaljševanje kreditnih pogojev (plačilnih rokov).

Prodaja kupcu se ustavi, ko je izpolnjen eden od naslednjih pogojev: starost zapadlih terjatev nad 10 dni, blokada kupčevega transakcijskega računa ali druga zunanja informacija, ki kaže na pomembnejše finančne težave dolžnika.

Ocenjujemo, da družba dobro obvladuje kreditna tveganja in sprotno izvaja izterjavo. Izpostavljenost kreditnemu tveganju podjetje obvladuje s predhodnim preverjanjem partnerjev pred začetkom poslovanja z njimi in z nenehnim spremljanjem odprtih terjatev in na tej podlagi ocenjevanjem partnerjev ter pravočasnim ukrepanjem v primerih zamud pri plačilih.

LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Likvidnostno tveganje pomeni nevarnost neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev. Z drugimi besedami predstavlja likvidnostno tveganje možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti.

Družba ima dovolj likvidnih sredstev, da lahko poravnava kratkoročne in dolgoročne obveznosti. Zato ocenjujemo likvidnostno tveganje kot nizko.

OBRESTNO TVEGANJE

Obrestno tveganje pomeni možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer. Neugodno gibanje je bodisi dvig (pri najemu posojil), kot tudi znižanje obrestne mere pri danih posojilih, kar ima za posledico zmanjšanje vrednost finančne naložbe.

Pri investiranju uporablja družba fiksno obrestno mero in se tako izogne obrestnemu tveganju. Dolgoročne finančne obveznosti se obrestujejo po naslednjih obrestnih merah: EURIBOR 6 mesečni s pribitkom in FIKSNA obrestna mera. Podjetje v prihodnjih letih ne predvideva večjih sprememb višine obrestne mere.

NALOŽBE V DELNICE OZIROMA DELEŽE

Tveganja naložbe v delnico, se odražajo v ceni ali nestanovitnosti tečaja delnice. Povezana so s tveganjem nedoseganja pričakovanih bodočih poslovnih rezultatov, tveganjem stečaja oziroma neizpolnitve obveznosti izdajatelja, tveganjem nizke likvidnosti naložbe na organiziranem ali neorganiziranem trgu, tveganjem izročitve in prevzema finančnih instrumentov, tveganjem sprememb v gospodarstvu, na katere izdajatelj nima vpliva, tveganjem spremembe obrestnih mer, valutnim tveganjem, kreditnim tveganjem, tveganjem spremembe zakonodaje na davčnem področju. Družba nima finančnih naložb, zato ni tveganja.

VALUTNO TVEGANJE

Družba opravlja poslovanje samo v domači valuti (evrih), zato ni valutnega tveganja.

1.10.KAZALNIKI DRUŽBE

Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)	2021	2020
<i>Stopnja lastniškosti financiranja</i>	38,66%	79,53%
Kapital		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja dolžniškosti financiranja</i>	58,01%	18,06%
Dolgovi		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja razmejenosti financiranja</i>	3,33%	2,41%
Vsota dolgoročnih rezervacij in kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja dolgoročnosti financiranja</i>	79,30%	86,44%
Vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročnimi rezervacijami)		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja kratkoročnosti financiranja</i>	20,70%	13,56%
Vsota kratkoročnih dolgov (skupaj s kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami)		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja osnovnosti kapitala</i>	1,52%	0,80%
Osnovni kapital		
Kapital		
<i>Koeficient dolgovno-kapitalskega razmerja</i>	1,50	0,23
Dolgovi		
Kapital		

Poslovno poročilo družbe

Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)	2021	2020
<i>Stopnja osnovnosti investiranja</i>	47,37%	42,87%
Osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)		
Sredstva		
<i>Stopnja obratnosti investiranja</i>	52,27%	56,74%
Obratna sredstva (zaloge+sreds za prodajo+terj+denar)		
Sredstva		
<i>Stopnja finančnosti investiranja</i>	1,41%	0,00%
Vsota dolgoročnih finančnih naložb in kratkoročnih finančnih naložb		
Sredstva		
<i>Stopnja dolgoročnosti investiranja</i>	47,49%	42,98%
Vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vrednosti), dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročnih poslovnih terjatev		
Sredstva		
<i>Stopnja kratkoročnosti investiranja</i>	52,43%	56,95%
Vsota obratnih sredstev (brez dolgoročnih poslovnih terjatev), kratkoročnih finančnih naložb in aktivnih časovnih razmejitev		
Sredstva		
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja		
<i>Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev</i>	0,82	1,86
Kapital		
Osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)		
<i>Koeficient kapitalske pokritosti dolgoročnih sredstev</i>	0,81	1,85
Kapital		
Dolgoročna sredstva		

Poslovno poročilo družbe

	2021	2020
<i>Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev</i>	1,67	2,01
Vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročnimi rezervacijami)		
Dolgoročna sredstva		
<i>Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog</i>	1,15	1,29
Vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročnimi rezervacijami)		
Dolgoročna sredstva in normalne zaloge		
<i>Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)</i>	0,44	0,94
Likvidna sredstva		
Kratkoročne obveznosti		
<i>Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)</i>	1,43	2,65
Vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev		
Kratkoročne obveznosti		
<i>Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)</i>	2,56	4,56
Kratkoročna sredstva		
Kratkoročne obveznosti		
<i>Koeficient komercialnega terjatveno-obveznostnega razmerja</i>	6,02	5,55
Terjatve do kupcev		
Obveznosti do dobaviteljev		
<i>Koeficient kratkoročnega terjatveno-obveznostnega razmerja</i>	0,99	1,71
Kratkoročne terjatve		
Kratkoročne obveznosti		

Poslovno poročilo družbe

Temeljni kazalniki gospodarnosti	2021	2020
<i>Koeficient gospodarnosti poslovanja</i>	<i>1,18</i>	<i>1,19</i>
Poslovni prihodki		
Poslovni odhodki		
<i>Koeficient celotne gospodarnosti</i>	<i>1,19</i>	<i>1,20</i>
Prihodki		
Odhodki		
<i>Stopnja dobičkovnosti poslovnih prihodkov</i>	<i>15,30%</i>	<i>16,27%</i>
Poslovni dobiček		
Poslovni prihodki		
<i>Stopnja čiste dobičkovnosti prihodkov</i>	<i>12,78%</i>	<i>14,10%</i>
Čisti dobiček		
Prihodki		
V primeru izgube so zadnji štirje kazalniki negativni.		
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti		
<i>Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala</i>	<i>0,29</i>	<i>0,21</i>
Čisti dobiček v poslovnem letu		
Povprečni kapital (brez čistega poslovnega izida proučevanega leta)		

2. RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE



Računovodski izkazi so pripravljeni na podlagi predpostavke o delujočem podjetju, kar pomeni, da se sredstva pridobivajo in prodajajo in da se obveznosti poravnajo v razmerah normalnega delovanja. Računovodski izkazi ne vsebujejo prilagoditev, ki bi bile potrebne, če predpostavka delujočega podjetja ne bi bila izpolnjena.

Računovodske izkaze je družba sestavila v skladu z določili ZGD-1 in SRS 2016, izdaja 2019. Uporabila je poročevalske zahteve iz SRS in ZGD-1.

Računovodske usmeritve se, v primerjavi s preteklim letom, v letu 2021 niso spremenile.

Funkcijska in predstavitvena valuta

Računovodske izkaze je družba sestavila v evrih in prikazala brez centov.

2.1. RAČUNOVODSKE USMERITVE

2.1.1. Neopredmetena osnovna sredstva

Merjenje ob začetnem pripoznanju

Neopredmeteno sredstvo se ob začetnem pripoznanju izmeri po nabavni vrednosti.

Merjenje po pripoznanju

Po začetnem pripoznanju družba neopredmetena sredstva meri po modelu nabavne vrednosti, ki je zmanjšana za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Začetek in metode amortiziranja ter dobe koristnosti

Družba razpolaga z neopredmetenimi sredstvi s končno dobo koristnosti. Prvotno pripoznano nabavno vrednost zmanjšuje z amortiziranjem prek popravka vrednosti, doba koristnosti je odvisna od vrste neopredmetenega sredstva. Amortizacijo sredstev začne obračunavati v mesecu, ko so razpoložljiva za uporabo. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja.

Amortizacijske stopnje

Dolgoročne premoženjske pravice	50%
Dobro ime	20%

2.1.2. Opredmetena osnovna sredstva

Merjenje ob začetnem pripoznanju

Opredmeteno osnovno sredstvo družba ob začetnem pripoznanju pripozna po nabavni vrednosti. Nabavno vrednost povečujejo odvisni stroški nabave.

Merjenje po pripoznanju

Za merjenje po začetnem pripoznanju družba uporablja model nabavne vrednosti, zmanjšane za popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Poznejši stroški

Stroške zamenjave nekega dela opredmetenega osnovnega sredstva družba pripozna v knjigovodski vrednosti tega sredstva, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim, in če je mogoče zanesljivo izmeriti njegovo nabavno vrednost. Popravila in vzdrževanje se izkazujejo kot stroški vzdrževanja v obdobju, v katerem nastanejo.

Začetek in metode amortiziranja ter dobe koristnosti

Opredmetena osnovna sredstva se začnejo amortizirati prvi dan naslednjega meseca po tem, ko so razpoložljiva za uporabo. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti osnovnega sredstva. Dobe koristnosti družba preverja ob zaključku poslovnega leta.

Amortizacijske stopnje

Gradbeni objekti	3%
Deli gradbenih objektov	3-5%
Tovorna vozila	20%
Pohištvo	11-20%
Računalniki in računalniška oprema	20-50%
Ostala osnovna sredstva	8-20%

V skladu z novim SRS 1 družba uporablja izjemo od pripoznanja kratkoročnega najema (tj. pri najemih, katerih obdobje najema traja 12 mesecev ali manj in ne vključujejo opcije nakupa). Obenem uporablja družba izjemo od pripoznanja sredstev z majhno vrednostjo in sicer v povezavi z najemom sredstev, za katere velja, da so

Računovodsko poročilo družbe

majhne vrednosti. Pri kratkoročnih najemih in najemu sredstev z majhno vrednostjo pripozna družba strošek najemnine enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema. Dolgoročnih najemov in najemov velikih vrednosti družba v letu 2021 ni imela.

2.1.3.Naložbene nepremičnine

Naložbenih nepremičnin podjetje ne poseduje.

2.1.4.Dolgoročne finančne naložbe

Podjetje ob koncu leta ni imelo dolgoročnih finančnih naložb.

2.1.5.Dolgoročne poslovne terjatve

Podjetje ob koncu leta ni imelo dolgoročnih poslovnih terjatev.

2.1.6.Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek so terjatve do države, ki bodo povrnjene v prihodnosti. Nastanejo zaradi začasnih razlik med računovodskim in obdavčljivim dobičkom. Odložene terjatve za davek se izkažejo kot dolgoročne terjatve.

2.1.7.Zaloge

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj zalog

Zaloge so del kratkoročnih sredstev v opredmeteni obliki, ki bodo porabljena pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev. Material v zalogi se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi povezane z njim, ter je mogoče njegovo oz. stroškovno vrednost zanesljivo izmeriti.

Začetno merjenje in vrednotenje zalog po pripoznanju

Količinska enota zaloge materiala se vrednoti po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, zmanjšana za dobljene popuste, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve, ter neposredni stroški nabave. Družba zaloge vrednoti po izvirni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Poraba zalog materiala se vrednoti po metodi FIFO.

Količinska enota proizvoda oziroma nedokončane proizvodnje se vrednoti po proizvodjalnih stroških.

Prevrednotenje zalog

Zaloge materiala se zaradi oslabitve prevrednotijo, če njihova knjigovodska vrednost presega čisto iztržljivo vrednost. Odpise in delne odpise poškodovanih, pretečenih in neuporabnih zalog družba opravlja redno med letom ali ob inventuri.

2.1.8. Denar

Denar in denarni ustrezniki obsegajo denar na transakcijskih računih.

2.1.9. Kapital

Kapital je obveznost do lastnikov družbe, ki zapade v plačilo, ko družba preneha poslovati. Opredeljen je z zneski, ki so jih vložili lastniki, in z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastnikom. Zmanjšujejo ga izguba pri poslovanju in izplačila dividend. Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček poslovnega leta.

2.1.10. Rezervacije

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj rezervacij

Rezervacije družba izkaže, če ima zaradi preteklega dogodka zdajšnjo pravno ali posredno obveznost in če obstaja verjetnost, da bo za poravnavo te obveznosti potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo koristi. Ker je učinek časovne vrednosti denarja bistven, je znesek rezervacije enak zdajšnji vrednosti izdatkov, ki so po pričakovanju potrebni za poravnavo obveznosti. Rezervacija je najboljši približek, ki bo potreben za poravnavo sedanje obveznosti na zadnji dan poročevalskega obdobja, in upošteva vsa tveganja in negotovosti v povezavi z obveznostjo. Pripoznanje se odpravi, kadar so že izrabljene nastale možnosti, zaradi katerih so bile rezervacije oblikovane ali pa ni več potrebe po njih.

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

Družba je v skladu z zakonskimi predpisi zavezana k plačilu jubilejnih nagrad zaposlencem in odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije.

Rezervacije za tožbe in druge verjetne obveze

Rezervacij za tožbe in druge verjetne obveze družbi ni bilo potrebno oblikovati.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družba oblikuje dolgoročne pasivne časovne razmejitve za brezplačni prevzem osnovnih sredstev po skupinah glede na amortizacijsko stopnjo prevzetih sredstev. Namenjene so pokrivanju stroškov amortizacije teh amortiziranih sredstev in se porabljajo s prenašanjem med poslovne prihodke.

Prevrednotovanje ter merjenje sprememb rezervacij

Rezervacije se ne prevrednotujejo. Na koncu obračunskega obdobja se zaradi spremembe ocen popravijo tako, da je njihova vrednost enaka sedanji vrednosti izdatkov, ki so po predvidevanjih potrebni za poravnavo obveze.

2.1.11. Obveznosti

Družba izkazuje finančne in poslovne obveznosti, glede na rok dospelosti v plačilo na dolgoročne in kratkoročne.

Vrednotenje ob začetnem pripoznanju

Obveznosti družba ob začetnem pripoznanju ovrednoti iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki pri poslovnih obveznostih izkazujejo opravljeno delo zaposlencev ali prejete proizvode ali opravljene storitve, pri finančnih pa so vezane na prejeto posojilo, obveznost za izplačilo obresti, dividende in podobno.

Merjenje po začetnem pripoznanju

Obveznosti so merjene po odplačni vrednosti.

Odprava pripoznanja

Družba odpravi pripoznanje obveznosti samo takrat, kadar so obveznosti poravnane, preklicane ali se iztečejo. Razliko med knjigovodsko vrednostjo finančne obveznosti, za katero odpravi pripoznanje, in plačilom pripozna v izkazu poslovnega izida.

2.1.12. Časovne razmejitve

Kratkoročne časovne razmejitve so terjatve in druga sredstva in obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih pojavile v letu dni in katerih nastanek je verjeten, velikost pa zanesljivo ocenjena. Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške oziroma odhodke. Pasivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno vnaprej vračunane stroške oz. odhodke.

2.1.13. Prihodki

Prihodki so razčlenjeni na poslovne, finančne in druge.

Poslovni prihodki

Prihodki od prodaje so tisti, ki izhajajo iz pogodb s kupci o prodaji blaga ali storitev. Prihodki od prodaje odražajo prenose (dobave) pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitev kupcem, in sicer v višini pričakovanih nadomestil, do katerih bo organizacija upravičena v zameno za to blago ali storitve. Razčlenjujejo se na prihodke od prodaje lastnih poslovnih učinkov (proizvodov in storitev) ter prihodke od prodaje trgovskega blaga in materiala. Zneski, zbrani v korist tretjih oseb, kot so obračunani davek na dodano vrednost in druge dajatve, ki se obračunajo ob prodaji, niso sestavina prihodkov od prodaje. Podobno tudi zneski, zbrani v korist zastopane, niso sestavina prihodkov od prodaje (prihodek od prodaje je samo tisti del nadomestila, ki pripada zastopniku za opravljeno storitev zastopanja).

Blago oziroma storitev je prenesena, ko ga/jo kupec pridobi (ali pridobiva) v obvladovanje. Kupec pridobi v obvladovanje blago ali storitev, ko pridobi pravico do odločanja o njegovi/njeni uporabi, in pravico do praktično vseh njegovih/njenih preostalih koristi. Takšno obvladovanje vključuje tudi sposobnost preprečevanja drugim, da usmerjajo uporabo blaga ali storitve in pridobijo koristi iz njegovega/njenega naslova. Koristi iz naslova blaga oziroma storitev so morebitni denarni tokovi (prejemki ali prihranki pri izdatkih), ki se lahko pridobijo neposredno ali posredno na različne načine.

Računovodsko poročilo družbe

Organizacija prenese obvladovanje blaga ali storitve in s tem izpolni oziroma izpolnjuje izvršitveno obvezo, in sicer v določenem trenutku ali postopoma.

Ob sklenitvi pogodbe s kupcem mora organizacija opredeliti vse v pogodbi vsebovane izvršitvene obveze. Kot samostojna (ločena) izvršitvena obveza se opredeli vsaka obveza za prenos blaga ali storitve kupcu:

- a) ki jo je po sodilih SRS v kontekstu pogodbe mogoče opredeliti ločeno od drugih pogodbenih obvez za prenos blaga ali storitev in
- b) kupec lahko pogodbeno dogovorjeno blago ali storitev uporablja samostojno ali skupaj z drugimi razpoložljivimi oziroma enostavno dostopnimi viri (sredstvi). Dejstvo, da organizacija redno prodaja blago ali storitev ločeno, bi na primer kazalo, da lahko kupec uporablja blago ali storitev samostojno ali v povezavi z drugimi enostavno dostopnimi viri.

Prihodki od prodaje se pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razporedi na samostojno izvršitveno obvezo. Transakcijska cena je znesek nadomestila, do katerega organizacija pričakuje, da bo upravičena v zameno za prenos blaga ali storitev na kupca, razen zneskov, ki se zbirajo v imenu tretjih oseb.

Med poslovnimi prihodki družba izkazuje tudi druge poslovne prihodke, povezane s poslovnimi učinki, med drugim subvencije, dotacije, regrese, kompenzacije, premije, državne podpore in podobne prihodke. Ti prihodki se pripoznajo, če obstaja sprejemljivo zagotovilo, da so zanje izpolnjeni pogoji in da bodo privedli do povečanja sredstev družbe.

Prihodke od prodaje blaga in storitev družba pripozna po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatev iz tega naslova, zmanjšani za vračila, prejete rabate in količinske popuste. Prihodke od prodaje blaga izkaže, ko kupec prevzame vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezanih z lastništvom sredstva, in ko obstaja gotovost glede prihodnjih denarnih tokov v zvezi s prodajo, prihodke od prodanih storitev pa pripozna glede na stopnjo dokončanosti. Prihodke od najemnin pa pripozna enakomerno med dobo trajanja najema.

Finančni prihodki

Finančni prihodki obsegajo prihodke iz obresti od naložb, tečajnih razlik, zamudnih obresti, prihodke od dividend, odtujitve finančnih sredstev in drugo.

Pripoznajo se:

- po metodi odplačne vrednosti za prihodke od obresti,
- ko je uveljavljena pravica družbe kot delničarja do plačila za prihodke iz obresti.

Poslovodstvo ocenjuje, da odstopanje od splošnega pravila pripoznavanja prihodkov od obresti po metodi efektivne obrestne mere ne vpliva na pošten prikaz računovodskih izkazov. Prihodki so pripoznani po načelu obračunanih obresti. Kadar obstaja dvom o prihodnjih gospodarskih koristih v zvezi s prihodki iz naslova obračunanih obresti (zamudne obresti in redne obresti v primeru, da dolžnik ne poplačuje niti glavnice in je njegov finančni položaj slab), družba odloži pripoznanje prihodkov iz naslova obresti do trenutka, ko so pogoji za pripoznanje prihodkov izpolnjeni.

Drugi prihodki

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke, za katere se ne pričakuje, da se bodo pojavljale redno.

2.1.14. Odhodki

Stroške in odhodke razvrščamo na poslovne, finančne in druge.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve.

Poslovni odhodki se po namenu (funkciji) razvrščajo na proizvodjalne stroške prodanih količin in v trgovskih podjetjih na nabavno vrednost prodanih količin ter na posredne stroške nabavljanja in prodajanja, neposredne stroške prodajanja, posredne stroške skupnih služb in prevrednotovalne poslovne odhodke, ki niso stroški.

Pri razknjiževanju zalog trgovskega blaga za prodane količine družba uporablja metodo FIFO, vrednost zalog pa zmanjšuje za pozneje prejete rabate.

Amortizacijo obračunava posamično po stopnjah, ki upoštevajo dobo koristnosti posameznega opredmetenega osnovnega sredstva in neopredmetenega sredstva.

Stroški dela predstavljajo bruto znesek plač, obračunanih v skladu s kolektivno pogodbo in individualnimi pogodbami o zaposlitvi, prispevke in davke, ki neposredno bremenijo delodajalca, prostovoljno pokojninsko in invalidsko zavarovanje in druge stroške dela (regres, prevoz na delo, prehrano med delom in podobno).

Finančni odhodki

Finančni odhodki obsegajo stroške izposojanja, izgube zaradi oslabitve vrednosti in odpisov finančnih naložb, tečajne razlike in drugo. Stroške izposojanja družba pripozna v izkazu poslovnega izida, razen tistih, ki so usredstveni in se pripišejo opredmetenim osnovnim sredstvom. Finančne odhodke pripozna v izkazu poslovnega izida ne glede na plačila, ki so povezana z njimi. Odhodke pripozna po odplačni vrednosti. Poslovodstvo ocenjuje, da je slednje dovolj dober približek metodi efektivne obrestne mere.

Drugi odhodki

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke in drugi odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid (npr. denarne kazni).

2.1.15. Izkaz vseobsegajočega donosa

Izkaz vseobsegajočega donosa je računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane vse sestavine izkaza poslovnega izida za obdobja, za katera se sestavlja ter vsebuje tiste postavke prihodkov in odhodkov, ki niso pripoznane v poslovnem izidu, vplivajo pa na velikost celotnega lastniškega kapitala.

Računovodsko poročilo družbe

Družba uporablja različico I poslovnega izida po SRS 21.8. V dodatnem izkazu je podan celotni vseobsegajoči donos s postavkami od 19. do 24. točke SRS 21.8 in od 25. do 29. točke SRS 21.10.

2.1.16. Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov Izkaz denarnih tokov resnično in pošteno prikazuje gibanje prejemkov in izdatkov pri poslovanju, investiranju (naložbenju) in financiranju ter pojasnjuje spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto.

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi (različici II), skladno s SRS 22.9.

2.1.17. Izkaz gibanja kapitala

V izkazu gibanja kapitala so resnično in pošteno prikazane spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja za poslovno leto, skladno s SRS 23.4. in SRS 23.5.

2.2. RAČUNOVODSKI IZKAZI

2.2.1. Bilanca stanja

	Postavka	31.12.2021	31.12.2020
	SREDSTVA	14.182.825	13.180.747
A.	Dolgoročna sredstva	6.747.237	5.673.824
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	16.438	13.894
	1. Dolgoročne premoženjske pravice	16.438	13.894
	2. Dobro ime	-	-
	3. Predujmi za neopredmetena sredstva	-	-
	4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-
	5. Druga neopredmetena sredstva	-	-
	6. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	-	-
II.	Opredmetena osnovna sredstva	6.718.347	5.650.994
	1. Zemljišča in zgradbe	3.289.937	3.166.638
	a) zemljišča	539.871	289.871
	b) zgradbe	2.750.066	2.876.767
	2. Proizvajalne naprave in stroji	2.654.918	2.158.421
	3. Druge naprave in stroji	250.993	277.566
	4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	522.499	48.370
	a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	90.465	27.767
	b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	432.034	20.603
III.	Naložbene nepremičnine	-	-
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	-	-
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	-	-
VI.	Odložene terjatve za davek	12.453	8.936
B.	Kratkoročna sredstva	7.413.760	7.479.245
I.	Sredstva za prodajo	-	-
II.	Zaloge	3.073.416	3.128.888
	1. Material	582.565	368.512
	2. Nedokončana proizvodnja	660.319	888.593
	3. Proizvodi in trgovsko blago	1.806.718	1.770.803
	4. Predujmi za zaloge	23.814	100.979

Računovodsko poročilo družbe

III.	Kratkoročne finančne naložbe	200.000	-
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	2.865.429	2.809.286
	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-
	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.752.311	2.774.016
	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	113.118	35.270
V.	Denarna sredstva	1.274.915	1.541.072
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	21.827	27.677
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	14.182.825	13.180.747
A.	Kapital	5.482.959	10.483.063
I.	Vpoklicani kapital	83.459	83.459
	1. Osnovni kapital	83.459	83.459
	2. Nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-
II.	Kapitalske rezerve	-	-
III.	Rezerve iz dobička	8.346	8.346
	1. Zakonske rezerve	8.346	8.346
	2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	-	-
	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-	-
	4. Statutarne rezerve	-	-
	5. Druge rezerve iz dobička	-	-
IV.	Revalorizacijske rezerve	-	-
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	3.952	7.597
VI.	Prenesen čisti poslovni izid	3.384.117	8.571.314
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.003.086	1.812.347
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	435.411	170.241
	1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	131.083	121.251
	2. Druge rezervacije	-	-
	3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	304.328	48.990
C.	Dolgoročne obveznosti	5.328.758	739.999
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	5.328.758	739.999
	1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	5.328.758	739.999
	3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-
	4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	-	-
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	-	-
III.	Odložene obveznosti za davek	-	-
Č.	Kratkoročne obveznosti	2.898.170	1.640.005
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	-	-
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	1.923.742	674.969
	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	1.923.742	674.969
	3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-
	4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	-	-
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	974.428	965.104
	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	457.072	499.575
	3. Kratkoročne menične obveznosti	-	-
	4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	6.699	66.722
	5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	510.657	398.739
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	37.527	147.440

Računovodsko poročilo družbe

2.2.2. Izkaz poslovnega izida (po različici I)

	Postavka	2021	2020
1.	Čisti prihodki od prodaje	15.283.951	12.097.644
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	61.800	383.211
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	87.903	77.510
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	77.378	223.562
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	8.152.720	6.323.345
	<i>a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega</i>	6.613.575	5.020.568
	<i>b) Stroški storitev</i>	1.539.145	1.302.777
6.	Stroški dela	4.000.178	3.469.595
	<i>a) Stroški plač</i>	2.779.723	2.546.981
	<i>b) Stroški socialnih zavarovanj</i>	506.924	421.237
	<i>c) Drugi stroški dela</i>	713.531	501.378
7.	Odpisi vrednosti	959.251	883.583
	<i>a) Amortizacija</i>	944.815	850.208
	<i>b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in</i>	-	4.659
	<i>c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih</i>	14.436	28.715
8.	Drugi poslovni odhodki	25.943	25.652
9.	Finančni prihodki iz deležev	-	-
	<i>a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah</i>	-	-
	<i>c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah</i>	-	-
	<i>č) Finančni prihodki iz drugih naložb</i>	-	-
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	1.556	125
	<i>a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim</i>	1.556	125
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	-	1.463
	<i>a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih</i>	-	1.463
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	-	-
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	47.762	17.946
	<i>a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank</i>	47.287	17.105
	<i>c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic</i>	-	-
	<i>č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti</i>	475	841
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	32	2
	<i>a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti</i>	-	-
	<i>c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti</i>	32	2
15.	Drugi prihodki	159.523	66.827
16.	Drugi odhodki	19.950	2.306
17.	Davek iz dobička	466.706	315.570
18.	Odloženi davki	-3.517	-6
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.003.086	1.812.347

Računovodsko poročilo družbe

2.2.3. Izkaz gibanja kapitala za leto 2021

V izkazu gibanja kapitala so resnično in pošteno prikazane spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja za poslovno leto, skladno s SRS 23.4 in SRS 23.5.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA SRS 23 (2016)	I. Vpoklicani kapital		II. Kapitals ke rezerve	III. Rezerve iz dobička					IV. Revalorizacijske rezerve	V. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	VI. Preneseni čisti poslovni izid		VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		VIII. Skupaj
	1. Osnovni kapital	2. Nepoklicani kapital (odbitna postavka)		1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice in deleže	3. Lastne delnice in poslovni deleži (odbitna postavka)	4. Statutarne rezerve	5. Druge rezerve iz dobička			1. Preneseni čisti dobiček	2. Prenesena čista izguba	1. Čisti dobiček poslovnega leta	2. Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Začetno stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	7.597	8.571.313	0	1.812.347	0	10.483.062
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	7.597	8.571.313	0	1.812.347	0	10.483.062
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.000.000	0	0	0	-7.000.000
g) Izplačilo deleža v dobičku							x	x			-7.000.000				-7.000.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.189	0	0	2.003.086	0	1.999.897
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													2.003.086		2.003.086
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja									x	-3.189	0				-3.189
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-456	1.812.803	0	-1.812.347	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala				x	x		x	x			1.812.347		-1.812.347		0
f) Druge spremembe v kapitalu	x						x	x		-456	456				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	3.952	3.384.116	0	2.003.086	0	5.482.959

Računovodsko poročilo družbe

2.2.4. Izkaz gibanja kapitala za leto 2020

V izkazu gibanja kapitala so resnično in pošteno prikazane spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja za poslovno leto, skladno s SRS 23.4 in SRS 23.5.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA SRS 23 (2016)	I. Vpoklicani kapital		II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička					IV. Revalorizacijske rezerve	V. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	VI. Preneseni čisti poslovni izid		VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		VIII. Skupaj
	1. Osnovni kapital	2. Nvpoklicani kapital (odbitna postavka)		1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice in deleže	3. Lastne delnice in poslovni deleži (odbitna postavka)	4. Statutarne rezerve	5. Druge rezerve iz dobička			1. Preneseni čisti dobiček	2. Prenesena čista izguba	1. Čisti dobiček poslovnega leta	2. Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Začetno stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	7.532	6.804.462	0	1.766.133	0	8.669.932
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	7.532	6.804.462	0	1.766.133	0	8.669.932
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g) Izplačilo deleža v dobičku							x	x							0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	783	0	0	1.812.347	0	1.813.130
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													1.812.347		1.812.347
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja									x	783	0				783
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-718	1.766.851	0	-1.766.133	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala				x	x		x	x			1.766.133		-1.766.133		0
f) Druge spremembe v kapitalu	x						x	x		-718	718				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	7.597	8.571.313	0	1.812.347	0	10.483.062

Računovodsko poročilo družbe

2.2.5. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Družba sestavlja izkaz drugega vseobsegajočega donosa po različici I v skladu s SRS 21.8.

	Postavka	2021	2020
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.003.086	1.812.347
20.	Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev		
21.	Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)		
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	3.189	783
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	2.006.275	1.813.130

2.2.6. Prikaz bilančnega dobička

	Postavka	2021	2020
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.003.086	1.812.347
b)	Preneseni čisti dobiček	3.384.117	8.571.314
c)	Zmanjšanje kapitalskih rezerv		
č)	Zmanjšanje rezerv iz dobička		
d)	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih rezerv, rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter statutarnih rezerv)		
e)	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička)		
f)	Znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan		
g)	Bilančni dobiček	5.387.203	10.383.661

Prikaz bilančnega dobička je v skladu s SRS 23.9. Bilančni dobiček na dan 31.12.2021 ostaja nerazporejen. Datum odobritve letnega poročila za leto 2021 je 30.6.2022.

Računovodsko poročilo družbe

2.2.7. Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi (različici II), skladno s SRS 22.9.

	Postavka	31.12.2021	31.12.2020
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	3.197.534	2.626.064
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	15.670.555	12.849.116
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-12.145.709	-9.827.871
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-327.312	-395.181
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	20.237	-859.224
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-56.151	-261.816
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	5.850	44.017
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-3.517	-6
	Začetne manj končna sredstva (skupne za odtujitve) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	45.282	-804.411
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-126.484	77.356
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	155.257	85.636
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	3.217.771	1.766.840
B.	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a)	Prejemki pri investiranju	1.556	1.225
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	1.556	125
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	1.100
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri investiranju	-2.268.876	-850.528
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-6.697	-5.858
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.062.179	-844.670
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-200.000	0
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	-2.267.320	-849.303
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	7.143.623	600.000
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	7.143.623	600.000

Računovodsko poročilo družbe

b)	Izdatki pri financiranju	-8.360.231	-654.446
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-47.762	-17.945
	Izdatki za vračila kapitala		
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-1.312.469	-636.501
	Izdatki za izplačala dividend in drugih deležev v dobičku	-7.000.000	0
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-1.216.608	-54.446
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.274.915	1.541.072
	Denarni izid v obdobju	-266.157	863.091
	Začetno stanje denarnih sredstev	1.541.072	677.981

2.3. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

2.3.1. Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva obsegajo računalniške programe in licence. Izkazujejo se po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti zaradi amortiziranja. Uporabljena je metoda enakomernega časovnega amortiziranja s 50 % stopnjo.

Družba nima obvez iz naslova nakupa neopredmetenih sredstev. Družba ne razpolaga z neopredmetenimi sredstvi, ki jih je pridobila z državno podporo.

Zastavljena osnovna sredstva in pridržek lastninske pravice

Družba po stanju 31. 12. 2021 ni imela neopredmetenih sredstev, povezanih z omejeno lastninsko pravico ali dano kot poroštvo za poplačilo dolgov.

Računovodsko poročilo družbe

Izkaz sprememb neopredmetenih sredstev v letu 2021

	Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	Druge neopredmetena sredstva	Dobro ime	SKUPAJ
A.	Nabavna vrednost				
1.	Začetno stanje 1.1.	88.867	719	17.076	106.662
2.	Povečanja	6.697	0	0	6.697
3.	Popravek napake				
4.	Izločitve/aktiviranja				
5.	Končno stanje 31.12.	95.563	719	17.076	113.359
B.	Popravek vrednosti				
1.	Začetno stanje 1.1.	74.973	719	17.076	92.768
2.	Amortizacija v	4.153	0	0	4.153
3.	Izločitve				
4.	Popravek napake	0	0		0
5.	Končno stanje 31.12.	79.126	719	17.076	96.921
C.	Sedanja vrednost				
1.	Začetno stanje 1.1.	13.894	0	0	13.894
2.	Končno stanje 31.12.	16.438	0	0	16.438

Izkaz sprememb neopredmetenih sredstev v letu 2020

	Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	Druge neopredmetena sredstva	Dobro ime	SKUPAJ
A.	Nabavna vrednost				
1.	Začetno stanje 1.1.	83.009	719	17.076	100.804
2.	Povečanja	5.858			5.858
3.	Popravek napake				
4.	Izločitve/aktiviranja				
5.	Končno stanje 31.12.	88.867	719	17.076	106.662
B.	Popravek vrednosti				
1.	Začetno stanje 1.1.	71.285	719	14.514	86.518
2.	Amortizacija v	3.688	0	2.562	6.250
3.	Izločitve				
4.	Popravek napake	0	0		0
5.	Končno stanje 31.12.	74.973	719	17.076	92.768
C.	Sedanja vrednost				
1.	Začetno stanje 1.1.	11.724	0	2.562	14.286

Računovodsko poročilo družbe

2.	Končno stanje 31.12.	13.894	0	0	13.894
----	----------------------	--------	---	---	--------

2.3.2.Opredmetena osnovna sredstva

Nabavna vrednost					
Stanje 01.01.2021	289.871	4.252.194	10.147.129	48.369	14.737.653
Povečanja	250.000	22.807	1.261.077	528.655	2.062.539
Izločitve			-	-54.525	-54.525
Stanje 31.12.2021	539.871	4.275.001	11.408.206	522.499	16.745.577
Popravek vrednosti					
Stanje 01.01.2021	0	1.375.427	7.711.142	0	9.086.569
Amortizacija	0	149.508	791.53	0	940.661
Izločitve				0	0
Stanje 31.12.2021	0	1.524.935	8.502.295	0	10.027.230
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2021	289.871	2.876.767	2.435.987	48.369	5.650.994
Stanje 31.12.2021	539.871	2.750.067	2.905.910	522.499	6.718.347

Opredmetena osnovna sredstva 2020

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Investicije v teku in predujmi	SKUPAJ
Nabavna vrednost					
Stanje 01.01.2020	289.871	3.999.668	9.560.103	16.304	13.865.946
Povečanja	0	252.526	618.820	55.798	927.144

Računovodsko poročilo družbe

Izločitve	0	0	-31.794	-23.733	-55.527
Stanje 31.12.2020	289.871	4.252.194	10.147.129	48.369	14.737.563
Popravek vrednosti					
Stanje 01.01.2020	0	1.233.237	7.036.509	0	8.269.746
Amortizacija	0	142.190	706.427		848.617
Izločitve			-31.794		-31.794
Stanje 31.12.2020	0	1.375.427	7.711.142	0	9.086.569
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2020	289.871	2.766.431	2.523.594	16.304	5.596.200
Stanje 31.12.2020	289.871	2.876.767	2.435.987	48.369	5.650.994

V letu 2021 je bilo nabavljenih in aktiviranih za 1.261.077 EUR opreme in za 272.807 EUR nepremičnin, katero glavnino predstavlja nakup zemljišča v višini 250.000 EUR. Večje nabave opreme so:

- 2 stroja za brizganje gume MAPLAN 537.442 EUR
- Stroj za avtomatsko kontrolo izdelkov 204.000 EUR
- 2 robota za večjo avtomatizacijo proizvodnje 88.412 EUR

Za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev je družba na dan 31. 12. 2021 izkazovala obveznosti v višini 16.686 EUR.

Družba po stanju na dan 31. 12. 2021 ne izkazuje obveznosti finančnega najema.

Zastavljena osnovna sredstva in pridržek lastninske pravice

Nepremičnine v neodpisani vrednosti 3.289.938EUR, so zastavljene za poplačilo prejetih posojil kateri so navedeni pod točko 2.3.15.

Preveritev slabitve

Poslovodstvo družbe je presodilo, da ni znamenj oslabitve, zato ta ni bila opravljena.

2.3.3.Naložbene nepremičnine

Naložbenih nepremičnin podjetje ne poseduje.

2.3.4.Dolgoročne finančne naložbe

Družba nima dolgoročnih finančnih naložb.

2.3.5. Dolgoročne poslovne terjatve

Družba nima dolgoročnih poslovnih terjatev.

2.3.6. Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek iz odbitnih začasnih razlik so obračunane na osnovi rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v znesku 12.453 EUR.

Opis	Začetno stanje 1. 1. 2021	Povečanja	Odprava	Končno stanje 31. 12. 2021
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	8.936	3.517	0	12.453
SKUPAJ	8.936	3.517	0	12.453

Odloženi davki so obračunani po stopnji 19 %.

2.3.7. Sredstva za odtujitev

Na dan 31.12.2021 družba nima izkazanih sredstev za odtujitev.

2.3.8. Zaloge

	31.12.2021	31.12.2020
Zaloge materiala	582.565	368.512
Zaloge trgovskega blaga	259.210	503.181
Zaloge gotovih proizvodov	1.547.507	1.267.622
Zaloge nedokončane proizvodnje	660.319	888.593
Predujmi za zaloge	23.814	100.979
SKUPAJ	3.073.416	3.128.888

Zaloge materiala se izvirno vrednotijo po nabavni ceni. Za vrednotenje porabe materiala uporablja podjetje FIFO metodo. Metoda vrednotenja se ni spremenila glede na preteklo poslovno leto.

Zaloge nedokončane proizvodnje in proizvodov vrednoti podjetje po metodi proizvajalnih stroškov. Za obračun proizvodnje pa podjetje ugotavlja odmike od stalnih cen. Metoda vrednotenja se ni spremenila glede na preteklo poslovno leto.

Pri popisu zalog materiala so bili ugotovljeni tako presežki kot primanjkljaji na skladišču, vendar je bil ugotovljen primanjkljaj pod dovoljenim kalom. Vrednost presežkov materiala je znašala 277,62 EUR, vrednost manjkov pa 957,70 EUR.

Vrednost presežkov končnih izdelkov je znašala 3,33 EUR, polizdelkov pa 738,60 EUR. Primanjkljaj na skladišču končnih izdelkov je znašal 1.649,94 EUR, na skladišču polizdelkov pa 449,95 EUR.

Računovodsko poročilo družbe

Zaradi pripojitve podjetja PTO d.o.o. v letu 2015 podjetje ločeno vodi tudi skladišča za orodjarno. Tudi na skladišču materiala za orodjarno primanjkljaj ni presegal dovoljenega kala. Vrednost presežkov je znašala 1.621,01 EUR, vrednost manjkov pa je bila 7.679,06 EUR.

Vrednost presežkov na skladišču končnih izdelkov za orodjarno je znašala 242,16 EUR, presežkov na skladišču polizdelkov ni bilo. Primanjkljaj na skladišču končnih izdelkov za orodjarno je znašal 4.228,71 EUR, na skladišču polizdelkov pa 113,10 EUR.

Podjetje je z dnem 31.12.2021 zalogo na vseh skladiščih tudi uskladilo.

Na dan 31.12.2021 je podjetje izkazovalo za 10.189,32€ nekurantnih zalog. Za popis nekurantnih zalog podjetje uporablja računovodsko usmeritev, ki pravi, da so nekurantne zaloge tiste zaloge izdelkov, ki v zadnjih treh letih niso imele gibanja. Za ta znesek je bil oblikovan popravek in pripoznana oslabitev.

Podjetje nima zastavljenih zalog za zavarovanje kakršnihkoli obveznosti. Knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti.

2.3.9. Kratkoročne finančne naložbe

Družba je ob koncu poslovnega leta 2021 izkazovala za 200.000 EUR kratkoročnih finančnih naložb. S podjetjem, s katerim podjetje redno poslovno sodeluje, smo sklenili posojilno pogodbo v višini 200.000€ z obrestno mero 2,5% p.a., datumom črpanja 20.9.2021 in datumom vračila 31.3.2022, ki pa se z ustreznim aneksom lahko podaljša. Zavarovanje posojila so tri bianco menice.

2.3.10. Kratkoročne poslovne terjatve

	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne posl. terjatve do kupcev	2.752.311	2.774.016
Kratkoročne posl. terjatve do kupcev v skupini	0	0
Poslovne terjatve za obresti	424	0
Poslovne terjatve do državnih in drugih institucij	112.034	34.515
Druge poslovne terjatve	659	755
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	2.865.428	2.809.286

Kratkoročne poslovne terjatve predstavljajo terjatve do kupcev v državi in v tujini in druge poslovne terjatve. Druge poslovne terjatve vključujejo terjatve do državnih in drugih institucij, terjatve za obresti, terjatve za vračilo preveč vplačanih akontacij davka od dohodka pravnih oseb in druge kratkoročne terjatve.

Kratkoročne terjatve niso bile zastavljene kot jamstvo za obveznosti družbe. Družba prav tako ni imela izkazanih terjatev do članov uprave ter notranjih lastnikov.

Računovodsko poročilo družbe

Terjatve do kupcev	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
V državi	703.164	56.528	-	-	-	759.692
V tujini	1.729.542	176.676	65.053	2.925	18.423	1.992.619
SKUPAJ	2.432.706	233.204	65.053	2.925	18.423	2.752.311

	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
Druge terjatve	113.118	-	-	-	-	113.118
SKUPAJ	113.118	-	-	-	-	113.118

Znesek terjatev do kupcev 2.752.310,59 EUR, katere niso zavarovane.

Terjatve do kupcev podjetje ni zavarovalo z instrumenti zavarovanja. Redno se preverja boniteta kupcev pred sklenitvijo posla in v času poslovanja z njimi. Podjetje v dosedanjem poslovanju ni zaznalo pomembnih tveganj pri upravljanju s terjatvami. Terjatve so izkazane v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane, zato jih družba ni slabila.

2.3.11. Denarna sredstva

Na dan 31. 12. 2021 so izkazana naslednja denarna sredstva:

	31.12.2021	31.12.2020
Dobroimetje na računih pri banki	1.274.915	1.541.072
Skupaj	1.274.915	1.541.072

Družba nima dogovorjenih samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah, s katerimi bi zagotavljala tekočo plačilno sposobnost.

Računovodsko poročilo družbe

2.3.12. Aktivne časovne razmejitve

	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	21.827	27.677
Skupaj	21.827	27.677

Kratkoročno odloženi stroški in odhodki so vnaprej plačani stroški zavarovalnih premij, podaljšanje licenc, naročnine na strokovno literaturo in DDV od prejetih predujmov.

Znesek načrtovanih in črpanih aktivnih časovnih razmejitev je enak.

Tabela gibanja aktivnih časovnih razmejitev

Opis	Začetno stanje 1.1..2021	Poraba	Povečanje	Končno stanje 31.12.2021
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	27.677	-236.056	230.206	21.827
Skupaj	27.677	-236.056	230.206	21.827

2.3.13. Kapital

	31.12.2021	31.12.2020
Vpoklicani kapital	83.459	83.459
Rezerve iz dobička	8.346	8.346
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	3.952	7.597
Preneseni čisti dobiček	3.384.116	8.571.314
Čisti dobiček poslovnega leta	2.003.086	1.812.347
Skupaj	5.482.959	10.483.063

Celotni kapital družbe sestavljajo vpoklicani kapital, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let in predhodno še ne razdeljeni čisti dobiček poslovnega leta.

Računovodsko poročilo družbe

Opremljen je z zneski, ki so jih vložili lastniki ter z zneski, ki so se ustvarili s poslovanjem in pripadajo lastnikom. Zmanjšujejo ga izguba pri poslovanju, odkupljene lastne delnice in lastni poslovni deleži ter izplačila.

Podrobnejši prikaz postavk kapitala, njihovo stanje in gibanje so razvidni iz izkaza gibanja kapitala.

Podjetje nima lastnih deležev.

2.3.14. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	Stanje na dan 1.1.2021	Oblikovanje	Poraba	Zmanjšanje	Stanje na dan 31.12.2021
Rezervacije	121.251	21.507	-7.209	-4.465	131.083
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	121.251	21.507	-7.209	-4.465	131.083
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	48.990	296.570	-41.232	0	304.328
Prejete državne podpore	48.990	296.570	-41.232	0	304.328
Druge dolgoročne pasivne časovne razmejitve	-			-	-
SKUPAJ	170.241	318.077	-48.441	-4.465	435.411

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve se nanašajo na:

- Pridobljena nepovratna sredstva, namenjena za investicije v osnovna sredstva, za kar so bila tudi porabljena. Rezervacije se črpajo skladno z amortiziranjem teh osnovnih sredstev.
 - V letu 2021 smo uspešno kandidirali na razpisu za sofinanciranje začetnih investicij in ustvarjanja novih delovnih mest na obmejnih problemskih območjih, za katerega so nam bila odobrena nepovratna sredstva v višini 600.000€. Sredstva se črpajo v letih 2021 in 2022. V letu 2021 smo v skladu s projektom pridobili sredstva v višini 296.570,03€ od tega pa smo jih 11.037.43€ porabili v istem obdobju, in sicer za amortizacijo nakupljenih osnovnih sredstev. Ostale rezervacije v višini 285.532,60€ se bodo črpale v skladu z amortiziranjem osnovnih sredstev. Preostanek odobrenih sredstev, bo družba črpala v letu 2022.
- Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade, pri katerih so bile uporabljene naslednje predpostavke:
 - nominalna dolgoročna obrestna mera v višini 1,00 %,
 - pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov v izračunu v višini 1 % letno,
 - v izračunu je bila upoštevana pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2007 ločeno po spolih, s čimer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlencev, ki se upokojijo, z mlajšimi.

Računovodsko poročilo družbe

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz naslova prejete državne podpore za prejeta osnovna sredstva na dan 31.12.2021 znašajo 304.328 EUR.

2.3.15. Dolgoročne finančne obveznosti

	Stanje celotnega dolga na dan 31.12.2021	Del, ki zapade v plačilo v letu 2022	Stanje na dan 31.12.2021	Stanje na dan 31.12.2020
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	7.252.499	1.923.741	5.328.758	739.999
Druge dolgoročne finančne obveznosti	-	-	-	-
SKUPAJ	7.252.499	1.923.741	5.328.758	739.999

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo prejeta posojila pri bankah. Vsa posojila so sklenjena v evrih, zato podjetje ne pripoznava valutnih tveganj. Obrestno tveganje sicer obstaja zaradi spremenljivih obrestnih mer, vendar je zanemarljivo, zato ga podjetje ni upoštevalo. Večji del vrednosti posojila ima fiksno obrestno mero.

Zavarovanje posojil

Posojilo	Dolgoročna zapadlost v €	Kratkoročna zapadlost v €	Datum zadnjega obroka	Obrestna mera (%)	Vrsta zavarovanja
27	120.000	120.000	29.12.2023	6M EURIBOR + 1,15	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
29	0	133.334	30.12.2022	6M EURIBOR + 1,15	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69,

Računovodsko poročilo družbe

					192/70, 3 bianco menice
30	166.667	200.000	30.10.2023	6M EURIBOR + 1,05	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
32	679.592	220.408	31.1.2026	6M EURIBOR + 1,05	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
33	162.500	50.000	27.3.2026	6M EURIBOR + 1,00	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
36	4.200.000	1.200.000	30.6.2026	Fiksna + 1,05	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69,

Računovodsko poročilo družbe

					192/70, 3 bianco menice
Skupaj	5.328.758	1.923.741			

Vsa posojila, katera ima podjetje sklenjena na dan 31.12.2021 zapadejo prej kot v petih letih.

2.3.16. Odložene obveznosti za davek

Družba na dan 31.12.2021 nima odloženih obveznosti za davek.

2.3.17. Kratkoročne finančne obveznosti

	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	1.923.741	674.969
Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic		
Druge kratkoročne finančne obveznosti		
SKUPAJ	1.923.741	674.969

Kratkoročne finančne obveznosti do bank se nanašajo na kratkoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti. Obdobje do zapadlosti in obrestna mera so razvidni iz tabele podatkov o dolgoročnih finančnih obveznostih.

Družba na dan 31.12.2021 ni izkazovala obveznosti za leasing.

2.3.18. Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti se nanašajo na obveznosti do dobaviteljev, obveznosti za prejete predujme, obveznosti do zaposlencev, obveznosti do državnih in drugih institucij, obveznosti za obresti in ostale kratkoročne obveznosti.

Kratkoročne poslovne obveznosti se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da je zanje zahtevano poplačilo.

Prevrednotenja kratkoročnih poslovnih obveznosti nismo delali, razen v primeru, ko so pogodbene vrednosti izražene v tuji valuti in se opravi prevrednotenje zaradi ohranitve realne vrednosti. Razlika predstavlja redne finančne odhodke ali prihodke.

Računovodsko poročilo družbe

	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		-
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	457.072	499.575
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi</i>	322.422	313.989
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini</i>	134.650	185.586
Kratkoročne menične obveznosti		
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	6.699	66.722
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	510.657	398.739
SKUPAJ	974.428	965.035

Obveznosti po zapadlosti v plačilo

Obveznosti do dobaviteljev	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
V državi	320.917	583	300	-	622	322.422
V tujini	132.845	983	400	-	422	134.650
SKUPAJ	453.762	1.566	700	-	1.044	457.072

Druge obveznosti	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
Do države	177.288	-	-	-	-	177.288
Do zaposlenih	329.556	-	-	-	-	329.556
Druge obveznosti	3.813	-	-	-	-	3.813
SKUPAJ	510.657	-	-	-	-	510.657

Računovodsko poročilo družbe

2.3.19. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Na dan 31.12.2021 je družba v naprej obračunala strošek nagrade za dosežene rezultate v skupni višini 37.527 EUR.

Tabela gibanja kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev

Opis	Začetno stanje 01.01.2021	Odprava /Poraba	Povečanje	Končno stanje 31.12.2021
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški oz. odhodki	147.440	110.168	255	37.527
Skupaj	147.440	110.168	255	37.527

Končno stanje v višini 37.527€ predstavlja vnaprej obračunane nagrade za dosežene rezultate za leto 2021, ki bodo po odobritvi lastnikov predvidoma izplačane v letu 2022.

2.3.20. Zabilančne obveznosti

Družba na dan 31.12.2021 izkazuje zabilančne obveznosti v višini 7.252.499 EUR in so enaka dolgoročnim in kratkoročnim finančnim obveznostim. Vsa posojila so zavarovana z menicami, hipoteko ali bančno garancijo.

2.3.21. Prihodki od prodaje

POSTAVKA	2021	2020
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	3.143.582	2.792.725
Čisti prihodki od prodaje na trgu EU	7.929.197	6.130.302
Čisti prihodki od prodaje na trgu izven EU	4.211.172	3.174.617
SKUPAJ	15.283.951	12.097.644

Čisti prihodki iz prodaje so prodajne vrednosti prodanih proizvodov, materiala in opravljenih storitev t.j. brez DDV zmanjšane za vse popuste, ki so dani ob prodaji ali kasneje. Čisti prihodki se dosegaajo na domačem in tujem trgu.

Računovodsko poročilo družbe

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Zaradi uporabe I. različice izkaza poslovnega izida upoštevamo zmanjšanje vrednosti zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov kot zmanjšanje poslovnih prihodkov in povečanje zalog kot povečanje poslovnih prihodkov. V letu 2021 so se tovrstne zaloge zvišale glede na stanje 1. 1. 2021 za 61.800 EUR.

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve se nanašajo na nastale stroške pri razvijanju in sestavljanju delovne opreme, katero po končanem aktiviramo v osnovna sredstva. V letu 2021 je vrednost usredstvenih lastnih proizvodov znašala 87.903 EUR.

2.3.22. Drugi poslovni prihodki

	2021	2020
Drugi prihodki:		
- Izterjane terjatve		
- Odprava rezervacij	45.697	97.288
- Drugi prihodki	31.681	126.274
SKUPAJ	77.378	223.562

Drugi poslovni prihodki se nanašajo na črpanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev za nepovratna sredstva, za investiranje katerih so bila nepovratna sredstva pridobljena (41.232 EUR), na odpravo rezervacij za pokojnine (4.465 EUR), na prodajo osnovnih sredstev (3.000 EUR), prihodki iz naslova odškodnin s strani zavarovalnic (4.150 EUR) in prihodki za oproščene prispevke za pokojninsko varstvo v času epidemije Covid-19 (24.531 EUR).

2.3.23. Stroški blaga, materiala in storitev

	2021	2020
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	1.385.929	894.653
Stroški porabljenega materiala	5.227.646	4.125.915
Stroški materiala	4.627.092	3.692.530
Stroški energije	217.816	194.738
Drugi stroški materiala	382.738	238.648
Stroški storitev	1.539.145	1.302.777

Računovodsko poročilo družbe

Transportne storitve	266.259	139.193
Najemnine	18.367	4.227
Povračilo stroškov zaposlencev v zvezi z delom	8.066	10.816
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih OS	73.650	80.477
Stroški reprezentance	13.890	7.866
Stroški reklame	5.214	12.379
Študentsko delo	52.483	13.566
Stroški v zvezi z vzdrževanjem orodij	92.740	75.751
Stroški prevzema gumi odpada	45.559	29.556
Stroški zavarovalnih premij	101.952	107.206
Stroški svetovalnih storitev	313.542	352.063
Drugi stroški storitev	547.423	469.677
SKUPAJ	8.152.720	6.323.345

Stroški materiala so cenovno izraženi stroški neposrednega materiala in tistega materiala, ki sestavlja posredne proizvodne stroške ter splošne stroške nabave, uprave in prodaje.

Kot stroški storitev so upoštevani stroški storitev pri izdelavi proizvodov, stroški prevoznih storitev, stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem, najemnine, povračila stroškov v zvezi z delom, stroški plačilnega prometa in bančnih storitev, stroški intelektualnih in osebnih storitev, zavarovalne premije, stroški sejmov, reklam, propagande, reprezentance, pogodbenega dela in stroški drugih storitev.

Stroški materiala in storitev so izkazani po izvirnih vrednostih na podlagi listin, ki dokazujejo, da so povezani z gospodarskimi koristmi.

2.3.24. Stroški dela

	2021	2020
Stroški plač	2.779.723	2.546.981
Stroški pokojninskih zavarovanj	254.978	217.408
Stroški drugih socialnih zavarovanj	251.946	203.829
Drugi stroški dela	713.532	501.378
SKUPAJ	4.000.179	3.469.595

Zasluzki zaposlenih so vse oblike poplačil, ki jih daje podjetje zaposlencem v zameno za njihovo službovanje in jih obravnava kot stroške dela. Zasluzki pripadajo zaposlencem med njihovim službovanjem (plače,

Računovodsko poročilo družbe

nadomestila plač in njim sorodne postavke) oz. po koncu službovanja (odpravnine). Z zaslužki so povezane dajatve, ki povečujejo stroške podjetja.

Stroški dela in stroški povračil zaposlencem se obračunavajo skladno z zakonom, splošnim aktom podjetja oz. pogodbo o zaposlitvi.

V letu 2021 ni bilo zahtev zaposlenih po izplačilih na podlagi določb zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta ali pogodbe o zaposlitvi, katerim bi organizacija nasprotovala.

2.3.25.Odpisi vrednosti

	2021	2020
Amortizacija neopredmetenih sredstev	4.153	6.250
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	940.662	843.958
Prevred. posl. odh. pri neopredmetenih sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih	-	4.659
Prevred. posl. odh. obratnih sredstvih	14.436	28.715
SKUPAJ	959.251	883.582

Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Obračunana je posamično.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih se nanašajo na odpis opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstev.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih se nanašajo na odpise terjatev ter na prevrednotenje zaloge končnih izdelkov.

2.3.26.Drugi poslovni odhodki

	2021	2020
Nadomestilo za uporabo stavnega zemljišča	12.223	16.298
Pristojbine in sodni stroški		0
Ostali stroški	13.720	9.354
SKUPAJ	25.943	25.652

Drugi poslovni odhodki se nanašajo na dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, sodne in administrativne takse, štipendije in nagrade dijakom ter študentom za obvezno prakso, dotacije in drugi odhodki. Izkazani so po izvirnih vrednostih.

Računovodsko poročilo družbe

2.3.27. Finančni prihodki iz deležev

Na dan 31.12.2021 podjetje nima finančnih prihodkov iz deležev.

2.3.28. Finančni prihodki iz danih posojil

	2021	2020
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1.556	125
SKUPAJ	1.556	125

Finančni prihodki iz danih posojil v višini 1.406 EUR in se nanašajo na bančne avista obresti.

2.3.29. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

	2021	2020
Prihodki od pozitivnih tečajnih razlik	-	1.463

Družba dan 31.12.2021 ni imela finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev.

2.3.30. Finančni odhodki

	2021	2020
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	47.762	17.946
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		-
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	47.287	17.105
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	475	841
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	32	2
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	32	2
SKUPAJ	47.794	17.948

Finančni odhodki se nanašajo na finančne odhodke iz finančnih obveznosti in na finančne odhodke iz poslovnih obveznosti.

2.3.31. Drugi prihodki

	2021	2020
Prejete odškodnine na podlagi sklenjenih zavarovalnih polic	0	0
Subvencije	-	4.898
Drugi prihodki	159.523	61.929
SKUPAJ	159.523	66.827

Računovodsko poročilo družbe

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in drugi prihodki, ki v obračunskem obdobju povečujejo poslovni izid podjetja. Sestavljajo jih zneski pridobljenih popustov na podlagi pravočasnih plačil, odprava vkalkuliranih stroškov za izplačilo bonusa, parske izravnave in drugi prihodki.

2.3.32. Drugi odhodki

Drugi odhodki v višini 19.550 EUR so sestavljeni iz davčno nepriznanih odhodkov, kateri večji del predstavljajo popravki COVID upravičenj iz prejšnjega leta.

2.3.33. Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	2021	2020
Proizvajalni stroški prodanih količin	8.688.876	6.543.254
Stroški prodaje	370.617	348.260
Stroški uprave	1.682.754	1.649.214
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	1.374.795	894.653
SKUPAJ	12.117.042	9.435.381

Stroški odpisov in razlika v zalogah v tabeli niso prikazani.

2.3.34. Prejemki uprave

Podatki o prejemkih posloводства

	2021	2020
Prejemki posloводства	79.803	78.121
SKUPAJ	79.803	78.121

Članom posloводства niso bila odobrena nobena posojila, predujmi ali dana poroštva.

2.3.35. Obračun davka od dohodka

Davek od dobička je obračunan v skladu z ZDDPO-2.

Uskladitev računovodskega dobička in davčne osnove je prikazana v nadaljevanju.

	2021	2020
Čisti poslovni izid pred obdavčitvijo	2.466.275	2.127.911
+/-Popravek prihodkov na raven davčno priznanih	-2.233	-942
+/-Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov	+169.470	-163.595
Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spr.rač.usmeritev, popravkih napak	-1.366	32
Povečanje davčne osnove	-	-
+/-Uveljavljanje davčne olajšave in zmanjšanje davčne osnove	-178.528	246.488
+/- Uveljavljanje davčne izgube		-
Davčna osnova	2.456.350	1.660.897
Davek	466.706	315.570

Popravke prihodkov sestavljajo oblikovane rezervacije, popravke odhodkov sestavljajo donacije, stroški reprezentance in davčno nepriznani stroški. Davčne olajšave se nanašajo na investicije v osnovna sredstva, zaposlovanje invalidov in donacije.

2.3.36. Transakcije s povezanimi osebami

Povezane osebe vključujejo odvisne družbe in fizične osebe, kot jih opredeljuje MRS 24, na katerega uporabo se SRS neposredno sklicujejo.

Odnosi med matično družbo ter odvisno in pridruženo družbo

Poslovni odnosi med matično družbo in odvisno družbo se v glavnem nanašajo na izplačilo dobička. Premostitvena posojila med družbami v skupini so obrestovana v skladu s Pravilnikom o priznani obrestni meri.

Računovodsko poročilo družbe

Povezanim osebam niso bila dana finančna poročstva ali druge oblike jamstev.

Povezana oseba	PRIHODKI	ODHODKI	DANA POSOJILA	PRIHODKI OD OBRESTI	Opis transakcije
Strokovno in tehnično svetovanje, Gregor Kalčič s. p.		66.000			Strokovno in tehnično svetovanje pri prodaji izdelkov
KLEMA d. o. o.		10.770			Dobava raznih kovinskih konstrukcij
HIDDEN HARBOR CAPITAL MANAGEMENT, inc.		150.000			Provizija za upravljanje - »management fee«
Arkas d.o.o.	-	-	-	-	
AKAS GmbH		11.000			Svetovanje pri prodaji izdelkov

2.4.DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Do dneva sestave letnega poročila se naše podjetje intenzivno pripravlja na dvig cen energentov, materialov in storitev. Direktne vpliva dogajanja v Ukrajini na podjetje nima, je pa velik neposreden vpliv zaradi nenehnega višanja cen osnovnih materialov in energentov. Trgu se prilagajamo z dvigovanjem cen izdelkom, na drugi strani pa veliko skrb namenjamo spremljanju stroškov. Kljub vsemu, kar se na dogaja na trgu, pa vodstvo ostaja optimistično in ocenjujemo da bomo poslovno leto 2022 končali v skladu s planom.

Po zaključku poslovnega leta 2021 sicer ni bilo dogodkov, zaradi katerih bi družba morala popraviti računovodske izkaze za to leto in/ali razkritja k njim.

Prevalje, 30.6.2022

Direktor
Samo Grobelnik



3.REVIZORJEVO MNENJE

Grant Thornton Audit d.o.o.
Linhartova 11a
1000 Ljubljana

Reg. št.: 1/29721/00
Os. kapital: EUR 8.763,00
Št. vpisa v reg. rev. družb:
RD-A-48/97

T +386 1 434 18 00
E office@si.gt.com
W grantthornton.si
L grant-thornton-slovenia

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Družbenikom družbe TESNILA GK d.o.o.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe TESNILA GK d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2021 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe TESNILA GK d.o.o. na dan 31. decembra 2021, ter njene finančne uspešnosti in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). 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.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe TESNILA GK d.o.o., 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 nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje 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, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenja, razen če namerava posloводство podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni 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 s pravili revidiranja, 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 s pravili revidiranja 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 pridobimo 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 notranjih kontrol;

- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih 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.

Poslovodstvo 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.

Ljubljana, 20. julij 2022

Grant Thornton Audit d.o.o.



Pooblaščená revizorka:

Katja Pogač