



2022

LETNO POROČILO

31.12.2022

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.....	12
1.4.1. Struktura zaposlenih po starosti in spolu.....	12
1.4.2. Izobrazbena struktura zaposlenih	13
1.4.3. Organiziranost in upravljanje	14
1.4.4. Varnost in zdravje pri delu	15
1.5. Dogodki po datumu bilance stanja.....	16
1.6. Izjava o upravljanju	17
1.7. Izjava o odgovornosti posloводства	21
1.8. Izjava o neškodovanju	22
1.9. Obvladovanje tveganj.....	23
1.10. Kazalniki družbe.....	25
2. RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE	29
2.1. Računovodske usmeritve	29
2.1.1. Neopredmetena osnovna sredstva	29
2.1.2. Opredmetena osnovna sredstva	30
2.1.3. Naložbene nepremičnine.....	31
2.1.4. Dolgoročne finančne naložbe	31
2.1.5. Dolgoročne poslovne terjatve	31
2.1.6. Odložene terjatve za davek	32
2.1.7. Zaloge	32
2.1.8. Denar	33
2.1.9. Kapital	33

Kazalo vsebine

2.1.10.	Rezervacije.....	33
2.1.11.	Obveznosti.....	34
2.1.12.	Časovne razmejitve.....	34
2.1.13.	Prihodki.....	34
2.1.14.	Odhodki	36
2.1.15.	Izkaz vseobsegajočega donosa	37
2.1.16.	Izkaz denarnih tokov.....	37
2.1.17.	Izkaz gibanja kapitala.....	37
2.2.	<i>Računovodski izkazi</i>	38
2.2.1.	Bilanca stanja.....	38
2.2.2.	Izkaz poslovnega izida (po različici I)	40
2.2.3.	Izkaz gibanja kapitala za leto 2021	41
2.2.4.	Izkaz gibanja kapitala za leto 2020	42
2.2.5.	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	43
2.2.6.	Prikaz bilančnega dobička	43
2.2.7.	Izkaz denarnih tokov.....	44
2.3.	<i>Pojasnila k računovodskim izkazom</i>	46
2.3.1.	Neopredmetena sredstva.....	46
2.3.2.	Opredmetena osnovna sredstva	47
2.3.3.	Naložbene nepremičnine.....	49
2.3.4.	Dolgoročne finančne naložbe	50
2.3.5.	Dolgoročne poslovne terjatve	50
2.3.6.	Odložene terjatve za davek	50
2.3.7.	Sredstva za odtujitev	50
2.3.8.	Zaloge	50
2.3.9.	Kratkoročne finančne naložbe.....	51
2.3.10.	Kratkoročne poslovne terjatve	52
2.3.11.	Denarna sredstva.....	53

Kazalo vsebine

2.3.12.	Aktivne časovne razmejitve	53
2.3.13.	Kapital	54
2.3.14.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	55
2.3.15.	Dolgoročne finančne obveznosti	56
2.3.16.	Odložene obveznosti za davek	59
2.3.17.	Kratkoročne finančne obveznosti	60
2.3.18.	Kratkoročne poslovne obveznosti	60
2.3.19.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	62
2.3.20.	Zabilančne obveznosti	62
2.3.21.	Prihodki od prodaje	63
2.3.22.	Drugi poslovni prihodki.....	64
2.3.23.	Stroški blaga, materiala in storitev	65
2.3.24.	Stroški dela	66
2.3.25.	Odpisi vrednosti.....	66
2.3.26.	Drugi poslovni odhodki.....	67
2.3.27.	Finančni prihodki iz deležev.....	67
2.3.28.	Finančni prihodki iz danih posojil	67
2.3.29.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev.....	67
2.3.30.	Finančni odhodki	68
2.3.31.	Drugi prihodki	68
2.3.32.	Drugi odhodki	68
2.3.33.	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah.....	69
2.3.34.	Prejemki uprave.....	69
2.3.35.	Obračun davka od dohodka.....	70
2.3.36.	Transakcije s povezanimi osebami	70
2.4.	<i>Dogodki po datumu bilance stanja.....</i>	<i>73</i>
3.	REVIZORJEVO MNENJE	74

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 2018 do 2022.....</i>	<i>10</i>
Slika 5 : Struktura zaposlenih po spolu.....	12
Slika 6: Izobrazbena struktura zaposlenih	13
Slika 7: Organigram.....	14

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%

Anita Anželak Kalčič – 23%

ARKAS podjetniške finance d.o.o. – 2%

Zastopniki:

Samo Grobelnik, direktor

Hodur Myreon Miroslav, direktor

Farrace John Frederick, direktor

Anita Anželak Kalčič, 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.-DO SMRTI LASTNIKA

ANITA ANŽELAK KALČIČ S. P.

KLEMA D. O. O.

NILPRO D.O.O.

ARKAS D.O.O.

STM INVEST S.A.R.L..

SPADIUM D.O.O.

HIDDEN HARBOR CAPITAL MAN., INC

AKAS GMBH

PLISKOVCA D.O.O.

ARKAS CAPITAL D.O.O.



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 vakuumске 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,
- vakuumška tehnika ter
- protipožarni sistemi.

V letu 2022 je delež avto industrije v našem prodajnem programu znašal 72%.

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

Vojna v Ukrajini, energetska kriza, inflacija... Leto 2022 si bomo zapomnili po nestabilnem poslovnem okolju. Trend višanja cen naših surovin in vseh ostalih materialov se je zaradi takšnih ali drugačnih razlogov nadaljeval v visoki intenzivnosti. Vse to nam je narekovalo izdelavo nešteto pokalkulacij izdelkov in seveda vodilo v najtežji del = **pogajanje s kupci**. Kupci so podražitve sprejemali zelo različno, vsem pa je seveda skupno, da so se jih želeli v največji možni meri izogniti.

Konec junija se nam je iztekla pogodba o dobavi električne energije, ki smo jo podpisali v letu 2021. Če smo zadnja leta energetiko oziroma električno energijo dojemali kot nekaj samoumevnega, se je to v letu 2022 bistveno spremenilo. Zelo težko je sicer razumeti, kaj vse vpliva na energetski trg, ampak po večmesečnem trudu in raziskovanju se moraš nekako sprijazniti, da je v življenju veliko stvari, ki jih ne bomo nikdar razumeli in očitno je tak tudi energetski trg. V maju smo bili tako primorani podpisati kratkoročno pogodbo o dobavi elektrike s takrat samo "300%" višjo ceno kot smo jo imeli v preteklosti.

Kljub vsem izzivom, ki jih je leto 2022 prineslo, smo leto uspešno zaključili s par odstotki rasti prodaje glede na leto 2021, a z nižjim dobičkom na račun višjih stroškov in zahtevnega prenosa višjih cen do kupcev. Verjamem, da bomo z dobrim delom in fokusom na stvareh, ki so pod našim vplivom (gumijasti izdelki) in z manj zapravljanja energije pri stvareh na katere nimamo vpliva (npr. energetika), podjetje uspešno razvijali ne glede na poslovne razmere.

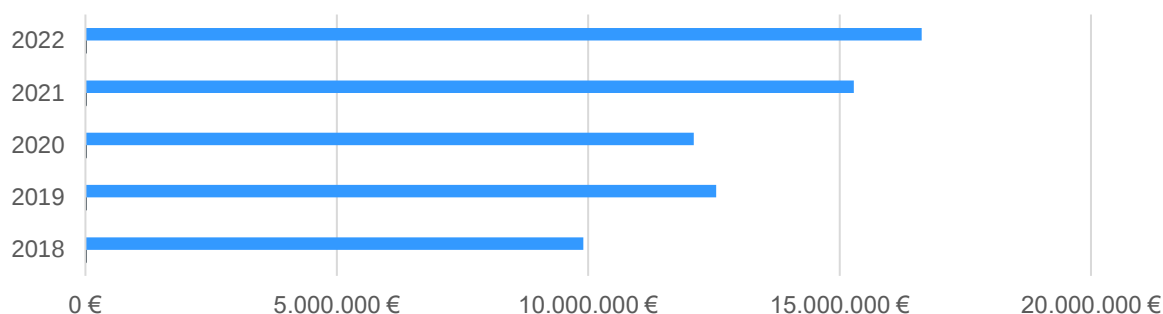
Žal pa nas je v letu 2022 pretresla žalostna novica. Bistveno prehitro se je namreč poslovil človek, ki je v celoti odgovoren, da sploh lahko pišemo TGK zgodbo. Gregor Kalčič je bil človek, ki je vedno stremel k napredku. Vedno je gledal naprej in si želel, da bi bilo bolje, lažje, učinkoviteje, hitreje... Da je bil zahteven in ni sprejemal polovičarstva, je bilo marsikomu težko sprejeti-tistim, ki pa smo ga poslušali, pa je vedno zelo rad dal priložnosti za dokazovanje. Z njegovo vizijo je podjetje hitro rastlo in uspešno zagotavljajo kruh mnogo družinam. Verjamem, da smo bili dovolj dolgo z njim, da nam je uspel predati dovolj svojega znanja, da nadaljujemo s pozitivnim razvojem podjetja v njegovem duhu.

Direktor
Samo Grobelnik



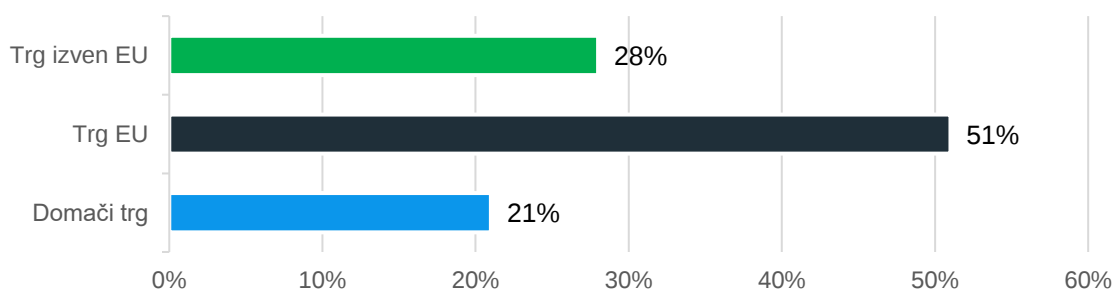
1.3.ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2022

V letu 2022 je podjetje doseglo za 8,8% višjo prodajo v primerjavi z letom 2021. Slika 2 predstavlja prikaz **rasti čistih prihodkov od prodaje v zadnjem petletnem obdobju** in sicer od leta 2018 do 2022. Iz slike je jasno razvidno, da je podjetje v zadnjih petih letih **čiste prihodke od prodaje povečalo za slabih 68 %**.



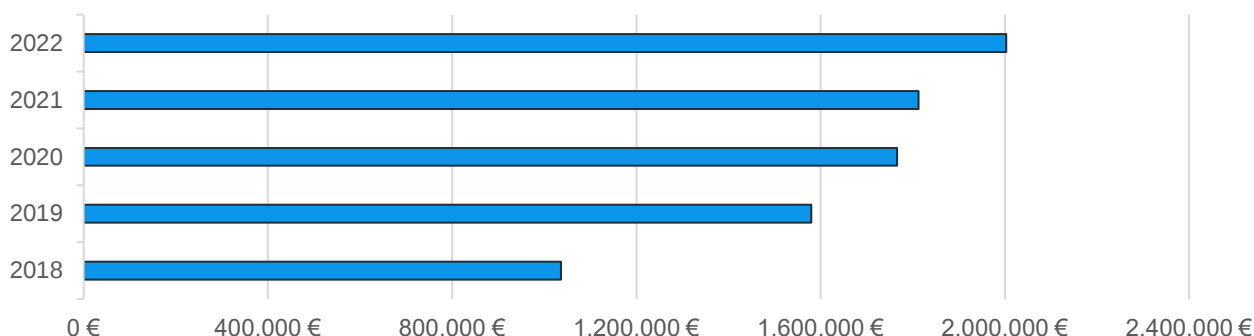
Slika 2: Rast čistih prihodkov od prodaje.

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 0,43%. Slika 4 predstavlja gibanje čistega dobička v zadnjem petletnem obdobju.



Slika 4: Gibanje čistega dobička v letih od 2018 do 2022

V letu 2022 se je število zaposlenih v povprečju zvišalo iz 129 na 130 zaposlenih.

V letu 2022 smo se soočali z nenehnimi dvigi cen vhodnih materialov in energentov. Dvige cen smo z zamiki uspešno prenesli na kupce. Vpliv dviga cen je viden v letu 2023. Konec leta smo podpisali pogodbo o dobavi električne energije po dnevnih cenah na borzi. Po podpisu pogodbe je država izdala ukrep in omejila ceno za srednje velika podjetja, katera je glede na trenutne razmere precej višja od borzne. Zaradi omejitve cene v letu 2023 nismo opravičeno do državne pomoči.

Vpliva negotovih gospodarskih razmer neposredno na podjetje ni, razen pri nestabilnih cenah vhodnih materialov in energentov. Dobave materialov so bile čez celotno leto pravočasne in brez posebnosti.

V letu 2022 smo na novo zaposlili 19 ljudi. Iskanje novih zaposlenih je v povprečju trajalo nekoliko več časa, kot v prejšnjih letih, kar smo reševali z nadurnim delom.

Konec leta 2022 imamo tri posojila z variabilno obrestno mero, katero ne bo imelo večjega vpliva na stroške podjetja.

Za leto 2023 pričakujemo obrnjen trend pri cenah. Pričakujemo nižje cene vhodnih materialov in velik pritisk s strani kupcev o nižanju cen.

Za leto 2023 planiramo za 14% višjo prodajo in nekoliko nižji donos, zaradi dviga stroška dela in ostalih storitev.

Pričakovani razvoj družbe

V naslednjih petih letih ima podjetje plan ohranяти oz. povečevati stabilno pozicijo dobavitelja gumijastih izdelkov v avtomobilski in drugih industrijah, predvsem v protipožarni industriji in beli tehniki. Velik pomen bo podjetje namenilo tudi nadaljnji avtomatizaciji in visokotehnoloških rešitvah pri proizvodnji gumijastih izdelkov. V letu 2023 nadaljujemo z investicijo v projekt digitalne avtomatizirane proizvodne linije za gumijaste izdelke. Investicija obsega večji stroj za brizganje gume in digitalno linijo za kontrolo delovnega procesa. V letu

2023 bo podjetje kupilo tudi zemljišče s pripadajočo zgradbo v neposredni bližini 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 bomo v letu 2023 nadaljevali z uvajanjem novih sistemov za simulacijo tečenja, temperaturnih prenosov, gibanja sklopov in komponent,.... Velik poudarek bo podjetje namenilo 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.

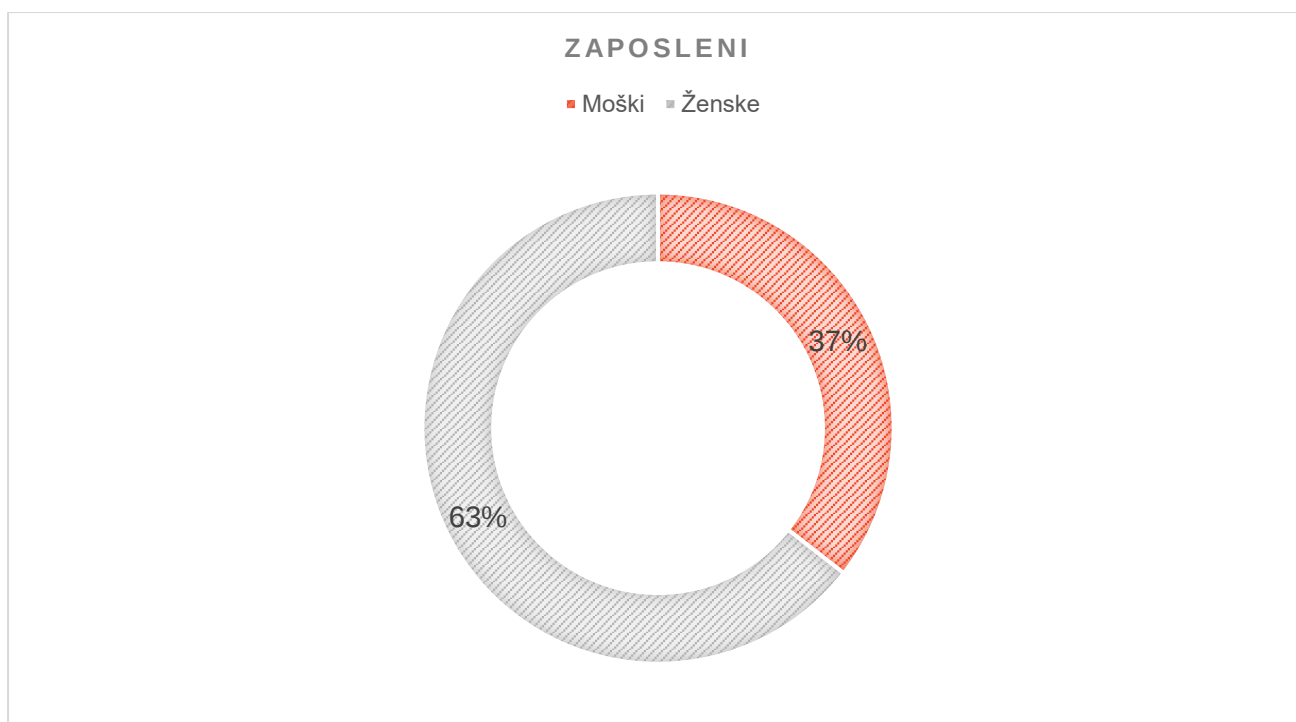
1.4.ZAPOSLENI

Na dan 31.12.2022 je bilo v podjetju zaposlenih 140 oseb, povprečno število zaposlenih na podlagi opravljenih ur v letu 2022 pa je znašalo 130,04 delavca.

Število zaposlenih smo v letu 2022 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

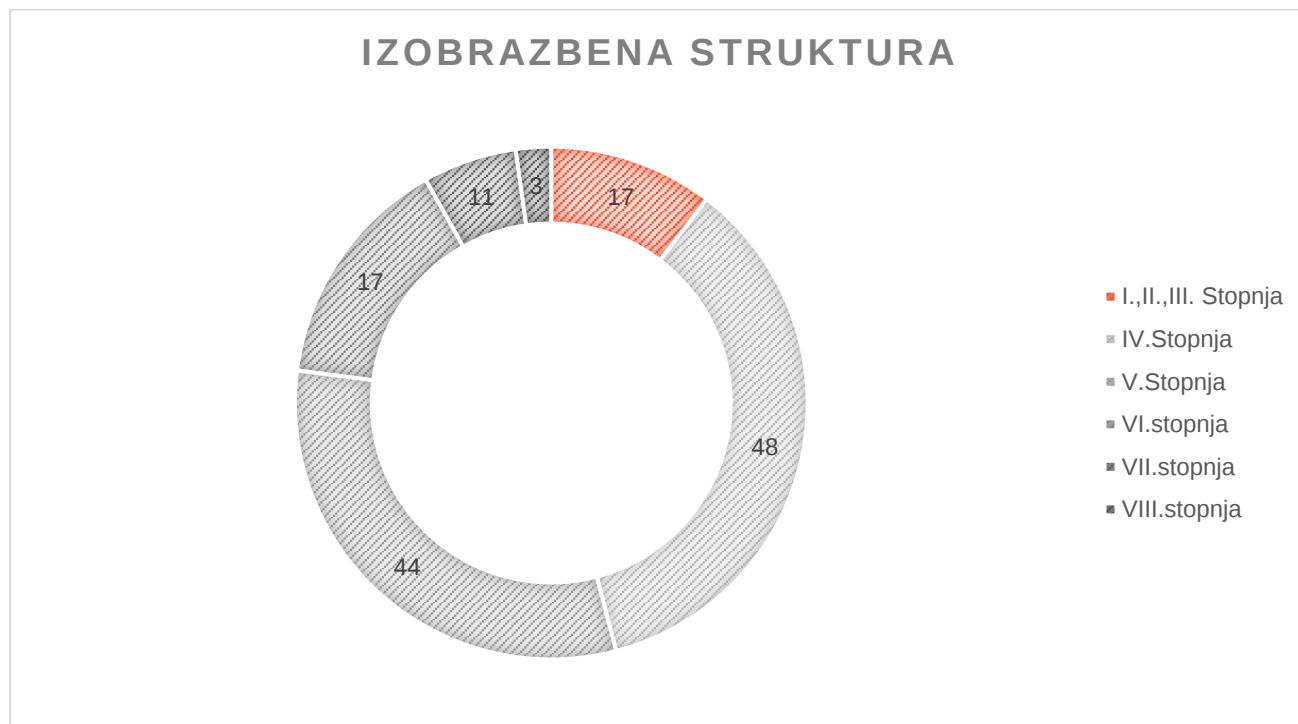
V letu 2022 je bila povprečna starost zaposlenega 38 let. Povprečna starost moških je bila 35 let in žensk 40 let. Na sliki 5 je prikazana struktura zaposlenih po spolu.



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

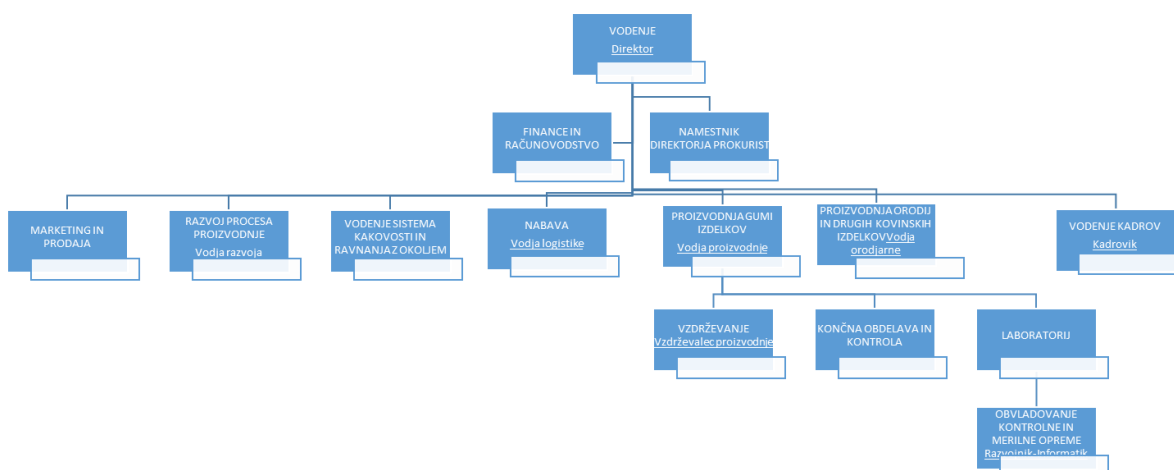
1.4.3. Organiziranost in upravljanje

Za zastopanje podjetja so pooblaščen 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.



Slika 7: Organigram

1.4.4. Varnost in zdravje pri delu

V letu 2022 smo na področju varnosti in zdravja pri delu smo zaposlene spodbujali tudi k druženju izven delovnega časa:

- v zimskem času je zaposlenim omogočeno brezplačno smučanje na bližnjem smučišču,
- skozi celotno leto je zaposlenim omogočen obisk letnega in zimskega bazena ter savne,
- enkrat tedensko je mogoč obisk telovadnice,
- v mesecu juniju je bil organiziran tradicionalni piknik s športnimi igrami za zaposlene in njihove otroke,
- podjetje spodbuja udeležbo zaposlenih na raznih športnih prireditvah in tekmah za kar priskrbi drese z logotipom podjetja in krije startnino,
- enkrat letno podjetje organizira pohod zaposlenih ali izlet; v letu 2022 smo obiskali Furlanijo-Julijsko krajino in Italijanske Brde, kjer smo šli na ogled mesta Čedad, ogled pršutarne v slikovitem mestu San Daniele, ter pokušino vin v najstarejši arhivski vinski kleti tega območja,
- druženje na zaključku ob koncu leta z večerjo in glasbo.

Prav tako v sklopu začetnih in periodičnih usposabljanj iz varnosti in zdravja pri delu ozaveščamo delavce o pomenu zdravega načina življenja, jih opozarjamo na pomembnost pitja vode in zaščito sluha. Temu primerno so v podjetju nameščeni avtomati s svežo pitno vodo in čepki za ušesa. V letu 2022 smo za delavce organizirali tečaj in izpit iz prve pomoči ter požarno vajo in vajo evakuacije.



1.5.DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Do dneva sestave letnega poročila se naše podjetje sooča z močnimi pritiski s strani kupcev o nižanju cen. Na trgu se nižajo cene vhodnih materialov in energentov. Zaradi razmer na trgu bomo prilagodili cene glede na najboljše možnosti. V prvi polovici leta sta prodaja in donos precej višja od planiranih, ampak je že viden upad naročil. Previdni smo pri novih zaposlitvah in podaljšanju pogodb osebam, ki imajo sklenjene pogodbe za določen čas. Zelo smo pazljivi pri zalogah in jih skrbno načrtujemo. Trenutno imamo nekaj težav z odprtimi terjatvami kupcev ampak jih tudi uspešno rešujemo. V letu 2023 imamo samo eno posojilo z variabilno obrestno mero in nam sam dvig stroškov ne pomeni bistvenih težav. Kljub vsemu, kar se na dogaja na trgu, pa vodstvo ostaja optimistično in ocenjujemo da bomo poslovno leto 2023 končali v skladu s planom. Glede na opisano posloводство ocenjuje, da je družba sposobna, da nadaljuje kot delujoče podjetje.

Prevalje, 30.6.2023

Direktorji

Samo Grobelnik



Hodur Myreon Miroslav



Farrace John Frederick



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 2022.

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:

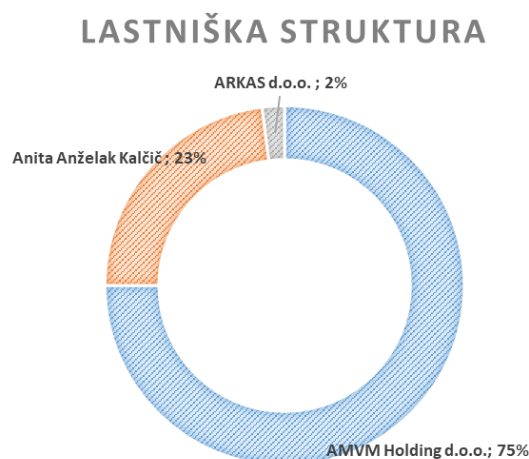
- so poslovni dogodki evidentirani na osnovi verodostojnih knjigovodskih listin, na osnovi katerih so poslovni dogodki evidentirani točno in pošteno ter dajejo jamstvo, da družba pošteno razpolaga s svojim premoženjem,
- so poslovni dogodki evidentirani in računovodski izkazi izdelani v skladu z veljavno 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 31.12.2022 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.

Poslovno poročilo 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, 30.6.2023

Podpis posloводства

Samo Grobelnik



Hodur Myreon Miroslav



Farrace John Frederick



1.7. IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo na dan 30.6.2023 potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2022 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 2022.

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, 30.6.2023

Direktorji

Samo Grobelnik



Hodur Myreon Miroslav



Farrace John Frederick



1.8.IZJAVA O NEŠKODOVANJU

V poslovnem letu 2022 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, 30.6.2023

Direktorji

Samo Grobelnik



Hodur Myreon Miroslav



Farrace John Frederick



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.

Obrestno tveganje zaradi spremenljivih obrestnih mer obstaja. Trenutno ima podjetje tri dolgoročne kredite, ki imajo spremenljivo obrestno mero, vendar ima večji del vrednosti posojil fiksno obrestno mero. V kolikor bi nadaljnji dvig euribor-ja predstavljal visoko obrestno tveganje, bo podjetje to posojilo prestrukturiralo v fiksirano obrestno mero.

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)	2022	2021
<i>Stopnja lastniškosti financiranja</i>	47,06%	38,66%
Kapital		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja dolžniškosti financiranja</i>	48,75%	58,01%
Dolgovi		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja razmejenosti financiranja</i>	4,19%	3,33%
Vsota dolgoročnih rezervacij in kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja dolgoročnosti financiranja</i>	79,99%	79,30%
Vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročnimi rezervacijami)		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja kratkoročnosti financiranja</i>	20,01%	20,70%
Vsota kratkoročnih dolgov (skupaj s kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami)		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja osnovnosti kapitala</i>	1.11%	1,52%
Osnovni kapital		
Kapital		
<i>Koeficient dolgovno-kapitalskega razmerja</i>	1,04	1,50
Dolgovi		
Kapital		

Poslovno poročilo družbe

Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)	2022	2021
<i>Stopnja osnovnosti investiranja</i>	43,91%	47,37%
Osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)		
Sredstva		
<i>Stopnja obratnosti investiranja</i>	55,50%	52,27%
Obratna sredstva (zaloge+sreds za prodajo+terj+denar)		
Sredstva		
<i>Stopnja finančnosti investiranja</i>	2,82%	1,41%
Vsota dolgoročnih finančnih naložb in kratkoročnih finančnih naložb		
Sredstva		
<i>Stopnja dolgoročnosti investiranja</i>	44,01%	47,49%
Vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vrednosti), dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročnih poslovnih terjatev		
Sredstva		
<i>Stopnja kratkoročnosti investiranja</i>	55,92%	52,43%
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>	1,07	0,82
Kapital		
Osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)		
<i>Koeficient kapitalske pokritosti dolgoročnih sredstev</i>	1,07	0,81
Kapital		
Dolgoročna sredstva		

Poslovno poročilo družbe

	2022	2021
<i>Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev</i>	1,81	1,67
Vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročnimi rezervacijami)		
Dolgoročna sredstva		
<i>Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog</i>	1,23	1,15
Vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročnimi rezervacijami)		
Dolgoročna sredstva in normalne zaloge		
<i>Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)</i>	0,30	0,44
Likvidna sredstva		
Kratkoročne obveznosti		
<i>Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)</i>	1,65	1,43
Vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev		
Kratkoročne obveznosti		
<i>Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)</i>	2,90	2,56
Kratkoročna sredstva		
Kratkoročne obveznosti		
<i>Koeficient komercialnega terjatveno-obveznostnega razmerja</i>	4,34	6,02
Terjatve do kupcev		
Obveznosti do dobaviteljev		
<i>Koeficient kratkoročnega terjatveno-obveznostnega razmerja</i>	1,34	0,99
Kratkoročne terjatve		
Kratkoročne obveznosti		

Poslovno poročilo družbe

Temeljni kazalniki gospodarnosti	2022	2021
<i>Koeficient gospodarnosti poslovanja</i>	1,16	1,18
Poslovni prihodki		
Poslovni odhodki		
<i>Koeficient celotne gospodarnosti</i>	1,16	1,19
Prihodki		
Odhodki		
<i>Stopnja dobičkovnosti poslovnih prihodkov</i>	13,94%	15,30%
Poslovni dobiček		
Poslovni prihodki		
<i>Stopnja čiste dobičkovnosti prihodkov</i>	11,40%	12,78%
Čisti dobiček		
Prihodki		
V primeru izgube so zadnji štirje kazalniki negativni.		
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti		
<i>Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala</i>	0,37	0,29
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 2022 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 2022 ni imela.

2.1.3. Naložbene nepremičnine

Naložbena nepremičnina je nepremičnina, posedovana, da bi prinašala najemnino in/ali povečevala vrednost dolgoročne naložbe. Povzroča denarne tokove, ki so močno odvisni od drugih sredstev, ki jih poseduje družba.

Kot naložbena nepremičnina se določi:

- zemljišče, posedovano za povečevanje vrednosti dolgoročne naložbe, ne za prodajo v bližnji prihodnosti v rednem poslovanju,
- zemljišče, za katero družba ni določila prihodnje uporabe,
- zgradba v lasti ali finančnem najemu, oddana v enkratni ali večkratni poslovni najem,
- prazna zgradba, posedovana za oddajo v enkratni ali večkratni poslovni najem, ter
- v primerih, ko je glede na opredelitev sredstev en del nepremičnine naložbena nepremičnina in drugi opredmeteno osnovno sredstvo, vendar ju ni mogoče ločeno prodati, se opredeli celotno sredstvo kot naložbena nepremičnina, če je del, ki je opredmeteno osnovno sredstvo, nepomemben oz. pomeni manj kot 50% vse vrednosti sredstva, sicer se celotno sredstvo izkaže kot opredmeteno osnovno sredstvo,
- v primerih, ko družba opravlja postranske storitve najemnikom nepremičnin, ki jih poseduje, opredeli takšne nepremičnine kot naložbene, če so te storitve kot celota nepomembna sestavina krovnega dogovora oz. pomenijo največ 20% vseh prihodkov iz tega dogovora.

Družba meri naložbene nepremičnine po modelu nabavne vrednosti. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti naložbene nepremičnine, po 3% amortizacijski stopnji. Vrednost naložbene nepremičnine se določi na podlagi poštene vrednosti, ki je določena s prodajno pogodbo.

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. Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe v lastniške in dolžniške vrednostne papirje drugih podjetij ali države se izhodiščno ovrednotijo po nabavnih vrednostih, kratkoročne finančne naložbe v dana kratkoročna posojila pa po plačanih zneskih. Prevrednotenje kratkoročnih finančnih naložb je sprememba njihove knjigovodske vrednosti in se pojavlja kot prevrednotenje zaradi okrepitve, oslabitve in odprave njihove oslabitve. Za vsako vrsto kratkoročnih finančnih naložb so razkrite informacije o njeni pošteni vrednosti ali informacije o glavni značilnosti posamezne kratkoročne finančne naložbe.

2.1.9. Kratkoročne poslovne terjatve

Terjatve vseh vrst se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno oziroma iztržljivo vrednost. Terjatve se zaradi odprave oslabitve prevrednotujejo, če njihova poštena oziroma iztržljiva vrednost presega njihovo knjigovodsko vrednost.

2.1.10. Denar

Denar in denarni ustrezniki obsegajo denar na transakcijskih računih.

2.1.11. 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 poštenu vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček poslovnega leta.

2.1.12. 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.

2.1.13. 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.

2.1.14. 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.

2.1.15. 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 zastopanega, niso sestavina prihodkov od prodaje (prihodek od prodaje je samo tisti del nadomestila, ki pripada zastopniku za opravljeno storitev zastopanja).

Računovodsko poročilo družbe

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.

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:

ki jo je po sodilih SRS v kontekstu pogodbe mogoče opredeliti ločeno od drugih pogodbenih obvez za prenos blaga ali storitev in

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 dokončnosti. Prihodke od najemnin pa pripozna enakomerno med dobo trajanja najema.

Računovodsko poročilo družbe

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.

2.1.16. 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).

2.1.17. 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.

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.

2.1.18. 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.

2.1.19. 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	31.12.2022	31.12.2021
SREDSTVA	15.943.974	14.182.825
A. Dolgoročna sredstva	7.058.473	6.747.237
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	15.393	16.438
1. Dolgoročne premoženske pravice	15.171	16.438
2. Dobro ime	-	-
3. Predujmi za neopredmetena sredstva	-	-
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-
5. Druga neopredmetena sredstva	-	-
6. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	222	-
II. Opredmetena osnovna sredstva	6.862.691	6.718.347
1. Zemljišča in zgradbe	3.139.801	3.289.937
a) zemljišča	539.871	539.871
b) zgradbe	2.599.930	2.750.066
2. Proizvajalne naprave in stroji	3.297.988	2.654.918
3. Druge naprave in stroji	295.141	250.993
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	129.761	522.499
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	99.181	90.465
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	30.580	432.034
III. Naložbene nepremičnine	169.100	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe	-	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	-	-
VI. Odložene terjatve za davek	11.289	12.453
B. Kratkoročna sredstva	8.818.100	7.413.760
I. Sredstva za prodajo	-	-
II. Zaloge	3.348.520	3.073.416
1. Material	534.361	582.565
2. Nedokončana proizvodnja	609.776	660.319
3. Proizvodi in trgovsko blago	2.140.920	1.806.718
4. Predujmi za zaloge	63.463	23.814
III. Kratkoročne finančne naložbe	450.000	200.000
1. Kratkoročna posojila	450.000	200.000
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	0
b) Kratkoročna posojila drugim	450.000	200.000
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	4.093.126	2.865.429
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.872.907	2.752.311
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	220.219	113.118
V. Denarna sredstva	926.454	1.274.915
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	67.401	21.827
Zunajbilančna sredstva	7.038.757	7.252.499
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	15.943.974	14.182.825
A. Kapital	7.503.594	5.482.959
I. Vpoklicani kapital	83.459	83.459
1. Osnovni kapital	83.459	83.459
2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-
II. Kapitalske rezerve	-	-
III. Rezerve iz dobička	8.346	8.346

Računovodsko poročilo družbe

	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	12.980	3.952
VI.	Prenesen čisti poslovni izid	5.387.202	3.384.117
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.011.607	2.003.086
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	530.769	435.411
	1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	146.126	131.083
	2. Druge rezervacije	-	-
	3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	384.643	304.328
C.	Dolgoročne obveznosti	4.147.056	5.328.758
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	4.147.056	5.328.758
	1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	4.147.056	5.328.758
	3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-
	4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	-	-
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	-	-
III.	Odložene obveznosti za davek	-	-
Č.	Kratkoročne obveznosti	3.625.998	2.898.170
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	-	-
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	2.681.702	1.923.742
	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	2.681.702	1.923.742
	3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-
	4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	-	-
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	944.296	974.428
	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	568.550	457.072
	3. Kratkoročne menične obveznosti	-	-
	4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	31.673	6.699
	5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	344.072	510.657
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	136.557	37.527
	Zunajbilančna sredstva	7.038.757	7.252.499

Računovodsko poročilo družbe

2.2.2. Izkaz poslovnega izida (po različici I)

	Postavka	2022	2021
1.	Čisti prihodki od prodaje	16.629.648	15.283.951
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	425.142	61.800
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	136.397	87.903
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	383.084	77.378
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	9.496.929	8.152.720
	<i>a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega</i>	7.795.493	6.613.575
	<i>b) Stroški storitev</i>	1.701.436	1.539.145
6.	Stroški dela	4.373.454	4.000.178
	<i>a) Stroški plač</i>	3.232.257	2.779.723
	<i>b) Stroški socialnih zavarovanj</i>	556.965	506.924
	<i>c) Drugi stroški dela</i>	584.232	713.531
7.	Odpisi vrednosti	1.220.492	959.251
	<i>a) Amortizacija</i>	1.169.774	944.815
	<i>b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in</i>	-	-
	<i>c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih</i>	50.718	14.436
8.	Drugi poslovni odhodki	33.072	25.943
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	9.603	1.556
	<i>a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim</i>	9.603	1.556
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	-	-
	<i>a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih</i>	-	-
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	-	-
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	82.685	47.762
	<i>a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank</i>	81.148	47.287
	<i>c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic</i>	-	-
	<i>č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti</i>	1.537	475
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	7	32
	<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>	7	32
15.	Drugi prihodki	66.060	159.523
16.	Drugi odhodki	3.340	19.950
17.	Davek iz dobička	427.184	466.706
18.	Odloženi davki	1.164	-3.517
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.011.607	2.003.086

Računovodsko poročilo družbe

2.2.3. Izkaz gibanja kapitala za leto 2022

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. 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	3.952	3.384.116	0	2.003.086	0	5.482.959
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	3.952	3.384.116	0	2.003.086	0	5.482.959
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				0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.028	0	0	2.011.607	0	2.020.635
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													2.011.607		2.011.607
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja									x	9.028	0				9.028
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.003.086	0	-2.003.086	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala				x	x		x	x			2.003.086		-2.003.086		0
f) Druge spremembe v kapitalu	x						x	x		0	0		0		0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	12.980	5.387.202	0	2.011.607	0	7.503.594

Računovodsko poročilo družbe

2.2.4. 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. 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	7.597	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

2.2.5. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

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

	Postavka	2022	2021
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.011.607	2.003.086
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	9.028	3.189
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	2.020.635	2.006.275

2.2.6. Prikaz bilančnega dobička

	Postavka	2022	2021
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.011.607	2.003.086
b)	Preneseni čisti dobiček	5.387.202	3.384.117
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 statutarne 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	7.398.809	5.387.203

Prikaz bilančnega dobička je v skladu s SRS 23.9. Datum odobritve letnega poročila za leto 2022 je 30.6.2023.

Poslovodstvo predlaga, da ostane čisti dobiček v višini 2.011.607 € nerazporejen.

O uporabi bilančnega dobička leta 2022, katerega sestavni del je tudi čisti poslovni izid leta 2022, bodo odločili družbeniki v letu 2023.

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	31.12.2022	31.12.2021
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	3.298.620	3.197.534
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	17.640.331	15.670.555
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-13.914.527	-12.145.709
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-427.184	-327.312
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-1.444.082	20.237
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-1.227.697	-56.151
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-45.574	5.850
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	-3.517
	Začetne manj končna sredstva (skupne za odtujitve) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-325.469	45.282
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-48.757	-126.484
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	203.415	155.257
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	1.854.538	3.217.771
B.	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a)	Prejemki pri investiranju	21.603	1.556
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	9.603	1.556
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	12.000	0
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri investiranju	-1.713.549	-2.268.876
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-3.134	-6.697
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.290.415	-2.062.179
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-170.000	0
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-250.000	-200.000
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	-1.691.946	-2.267.320
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	1.507.251	7.143.623
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	1.507.251	7.143.623

Računovodsko poročilo družbe

b)	Izdatki pri financiranju	-2.018.304	-8.360.231
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-87.229	-47.762
	Izdatki za vračila kapitala		
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-1.931.075	-1.312.469
	Izdatki za izplačala dividend in drugih deležev v dobičku	0	-7.000.000
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-511.053	-1.216.608
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	926.454	1.274.915
	Denarni izid v obdobju	-348.461	-266.157
	Začetno stanje denarnih sredstev	1.274.915	1.541.072

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. 2022 ni imela neopredmetenih sredstev, povezanih z omejeno lastninsko pravico ali dano kot poroštvo za poplačilo dolgov.

Izkaz sprememb neopredmetenih sredstev v letu 2022

	Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	Druška neopredmetena sredstva	Dobro ime	Dolgoročne aktivne časovne	SKUPAJ
A.	Nabavna vrednost					
1.	Začetno stanje 1.1.	95.563	719	17.076	0	113.358
2.	Povečanja	2.912	0	0	222	3.134
3.	Popravek napake					
4.	Izločitve/aktiviranja	-3.910				-3.910
5.	Končno stanje 31.12.	94.565	719	17.076	222	112.5822
B.	Popravek vrednosti					
1.	Začetno stanje 1.1.	79.126	719	17.076	0	96.921
2.	Amortizacija v obdobju	4.178	0	0	0	4.178
3.	Izločitve	-3.910	0	0	0	-3.910
4.	Popravek napake	0	0		0	0
5.	Končno stanje 31.12.	79.394	719	17.076	0	97.189
C.	Sedanja vrednost					
1.	Začetno stanje 1.1.	16.438	0	0	0	16.438
2.	Končno stanje 31.12.	15.171	0	0	222	15.393

Računovodsko poročilo družbe

Izkaz sprememb neopredmetenih sredstev v letu 2021

	Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	Druga 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 obdobju	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

2.3.2. Opredmetena osnovna sredstva

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Drobni inventar	Predujmi	Investicije v teku	SKUPAJ
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.2022	539.871	4.275.001	11.398.719	9.488	432.034	90.465	16.745.578
Povečanja	0	0	1.209.165	537	30.580	68.757	1.309.039
Izločitve	0	0	-136.653	0	0	0	-136.653
Prenos med konti			492.074		-432.034	-60.040	0
Stanje 31.12.2022	539.871	4.275.001	12.963.305	10.025	30.580	99.182	17.917.964
Popravek vrednosti							
Stanje 01.01.2022	0	1.524.935	8.493.201	9.094	0	0	10.027.230
Amortizacija	0	150.136	1.014.023	537	0	0	1.164.696
Izločitve			-136.653	0	0	0	-136.653
Stanje 31.12.2022	0	1.675.071	9.370.571	9.631	0	0	11.055.273
Neodpisana vrednost							
Stanje 01.01.2022	539.871	2.750.066	2.905.518	394	432.034	90.465	6.718.348
Stanje 31.12.2022	539.871	2.599.930	3.592.734	394	30.580	99.182	6.862.691

Računovodsko poročilo družbe

Opredmetena osnovna sredstva 2021

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Investicije v teku in predujmi	SKUPAJ
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

V letu 2022 je bilo nabavljenih in aktiviranih za **1.701.776** EUR opreme. Nepremičnin podjetje v letu 2022 ni povečevalo. Med večje nabave opreme spadajo:

- 2 stroja za brizganje gume MAPLAN 523.973 EUR
- 3 stroji za avtomatsko kontrolo izdelkov 602.614 EUR
- 1 robot za večjo avtomatizacijo proizvodnje 44.136 EUR
- 1 filter za odpraševanje 101.835 EUR

Za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev je družba na dan 31. 12. 2022 izkazovala obveznosti v višini 18.624 EUR.

Družba po stanju na dan 31. 12. 2022 ne izkazuje obveznosti najema.

Zastavljena osnovna sredstva in pridržek lastninske pravice

Nepremičnine v neodpisani vrednosti 3.139.801 EUR 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.

Računovodsko poročilo družbe

2.3.3.Naložbene nepremičnine

	Zemljišča- naložbene nepremičnine	Zgradbe- naložbene nepremičnine	SKUPAJ
Nabavna vrednost			
Stanje 01.01.2022	0	0	0
Nabava, povečanje	0	170.000	170.000
Zmanjšanje zaradi prodaje	0	0	0
Odpisi	0	0	0
Oslabitve	0	0	0
Stanje 31.12.2022	0	170.000	170.000
Popravek vrednosti			
Stanje 01.01.2022	0	0	0
Zmanjšanje zaradi prodaje	0	0	0
Odpisi	0	0	0
Oslabitve	0	0	0
Amortizacija	0	900	900
Stanje 31.12.2022	0	900	900
Neodpisana vrednost			
Stanje 01.01.2022	0	0	0
Stanje 31.12.2022	0	169.100	169.100

Družba meri naložbene nepremičnine po modelu nabavne vrednosti. Družba je v letu 2022 kupila stanovanje na naslovu Trg 11, 2391 Prevalje ID stavbe del stavbe 884-2788-6 in garažo ID del stavbe 884-812-20. Kupnina po kupoprodajni pogodbi je za stanovanje znašala 160.000€ in za garažo 10.000€. Podjetje je nepremičnino kupilo z namenom oddajanja v najem, kar od 1.10.2022 tudi izvaja. Na dan 31.12.2022 je družba imela 6 najemnikov, najemnina pa je znašala 170 EUR/osebo.

Prihodki od najemnin so pripoznani v poslovnem izidu družbe in za leto 2022 znašajo 3.060 EUR. Stroški povezani z naložbeno nepremičnino se vodijo na ločenem stroškovnem mestu in so za leto 2022 znašali 12.145 EUR, od tega je 900 EUR amortizacije, ostalo predstavljajo stroški elektrike, komunalne storitve, telefonske storitve ter ostale storitve in odpisi drobnega inventarja, ki je bil potreben za ureditev stanovanja primerne za oddajanje v najem. Podjetje je kupilo naložbeno nepremičnino v letu 2022 zato poslovodstvo ocenjuje, da je izkazana vrednost enaka poštenu vrednosti. Cenitev naložbene nepremičnine se iz omenjenega razloga ni izvedla.

Računovodsko poročilo družbe

Opis	2022	2021
Prihodki od najema naložbenih nepremičnin	3.060	0
Amortizacija naložbenih nepremičnin	900	0

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 11.289 EUR.

Opis	Začetno stanje 1. 1. 2022	Povečanja	Odprava	Končno stanje 31. 12. 2022
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	12.453		-1.164	11.289
SKUPAJ	12.453		-1.164	11.289

Odloženi davki so obračunani po stopnji 19 %.

2.3.7. Sredstva za odtujitev

Na dan 31.12.2022 družba nima izkazanih sredstev za odtujitev.

2.3.8. Zaloge

	31.12.2022	31.12.2021
Zaloge materiala	534.361	582.565
Zaloge trgovskega blaga	168.092	259.210
Zaloge gotovih proizvodov	1.972.828	1.547.507
Zaloge nedokončane proizvodnje	609.776	660.319
Predujmi za zaloge	63.463	23.814
SKUPAJ	3.348.520	3.073.416

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.

Računovodsko poročilo družbe

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 224,45 EUR, vrednost manjkov pa 1.656,67 EUR.

Presežkov končnih izdelkov ob popisu podjetje ni imelo, vrednost presežkov polizdelkov pa je znašala 238,70 EUR. Primanjkljaj na skladišču končnih izdelkov je znašal 1.006,72 EUR, na skladišču polizdelkov pa 114,69 EUR.

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 2.610,16 EUR, vrednost manjkov pa je bila 1.259,89 EUR.

Vrednost presežkov na skladišču končnih izdelkov za orodjarno je znašala 367,05 EUR, presežki na skladišču polizdelkov pa so znašali 577,92 EUR. Primanjkljaj na skladišču končnih izdelkov za orodjarno je znašal 400,99 EUR, na skladišču polizdelkov pa 213,07 EUR.

Na skladišču trgovskega blaga je podjetje pri popisu zabeležilo 200 EUR primanjkljaja, presežkov podjetje ni ugotovilo.

Podjetje je z dnem 31.12.2022 zalogo na vseh skladiščih tudi uskladilo.

Na dan 31.12.2022 je podjetje izkazovalo za 50,364,93 EUR nekurantnih zalog. Za nekurantne zaloge končnih izdelkov in polizdelkov podjetje uporablja računovodsko usmeritev, ki pravi, da so nekurantne zaloge tiste zaloge gotovih proizvodov in polproizvodov, ki v zadnjih treh letih niso imele gibanja. Vrednosti teh zalog podjetje v celoti slabi in oblikuje popravek.

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 2022 izkazovala za 450.000 EUR kratkoročnih finančnih naložb. S podjetjem, s katerim podjetje redno poslovno sodeluje, smo v letu 2021 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. Podjetji sta dne 31.3.2022 sklenili aneks k pogodbi in zvišali pogodbeno vrednost na 450.000 EUR in podaljšali rok vračila na 31.1.2023.

Računovodsko poročilo družbe

V začetku leta 2023 je družba TESNILA GK z nakupom zemljišča, s pripadajočo zgradbo, od podjetja, kateremu je bilo dano posojilo pobotala znesek kupnine z danim posojilom.

2.3.10. Kratkoročne poslovne terjatve

	31.12.2022	31.12.2021
Kratkoročne posl. terjatve do kupcev	3.872.907	2.752.311
Kratkoročne posl. terjatve do kupcev v skupini		
Poslovne terjatve za obresti	955	424
Poslovne terjatve do državnih in drugih institucij	150.092	112.034
Druge poslovne terjatve	69.172	659
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	4.093.126	2.865.428

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 do zaposlenih, terjatve za vračilo med vstopnim in obračunanim DDV 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.

Terjatve do kupcev	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
V državi	975.943	58.491	6.600	-	-	1.041.034
V tujini	2.277.530	484.528	25.089	5.893	38.833	2.831.873
SKUPAJ	3.253.473	543.019	31.689	5.893	38.833	3.872.907

	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
Druge terjatve	220.219	-	-	-	-	220.219
SKUPAJ	220.219	-	-	-	-	220.219

Znesek terjatev do kupcev znaša 3.872.907,07 EUR, katere niso zavarovane.

Računovodsko poročilo družbe

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. Potrebo po slabitvi posloводства družbe presoja posamično.

2.3.11. Denarna sredstva

Na dan 31. 12. 2022 so izkazana naslednja denarna sredstva:

	31.12.2022	31.12.2021
Dobroimetje na računih pri banki	926.454	1.274.915
Skupaj	926.454	1.274.915

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

2.3.12. Aktivne časovne razmejitve

	31.12.2022	31.12.2021
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	33.861	20.652
Kratkoročni nezaračunani prihodki	30.673	0
DDV od prejetih predujmov	2.867	1.175
Skupaj	67.401	21.827

Kratkoročno odloženi stroški in odhodki so vnaprej plačani stroški zavarovalnih premij, podaljšanje licenc in naročnine na strokovno literaturo. DDV od prejetih predujmov je izkazan v znesku 2.867 evrov. Kratkoročno nezaračunani prihodki se nanašajo na vkalkulirano subvencijo, ki se nanaša na leto 2022 zaradi visokega povišanja cen električne energije (zakon ZPGVCEP).

Znesek načrtovanih in črpanih aktivnih časovnih razmejitev je enak.

Računovodsko poročilo družbe

Tabela gibanja aktivnih časovnih razmejitev

Opis	Začetno stanje 1.1.2022	Poraba	Povečanje	Končno stanje 31.12.2022
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki, dddv od prejetih predujmov in nezaračunani prihodki	21.827	-318.890	364.464	67.401
Skupaj	21.827	-318.890	364.464	67.401

2.3.13.Kapital

	31.12.2022	31.12.2021
Vpoklicani kapital	83.459	83.459
Rezerve iz dobička	8.346	8.346
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	12.980	3.952
Preneseni čisti dobiček	5.387.202	3.384.116
Čisti dobiček poslovnega leta	2.011.607	2.003.086
Skupaj	7.503.594	5.482.959

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.

Opredeljen 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 1.1.2022	Oblikovanje	Poraba	Odprava	Stanje na dan 31.12.2022
Rezervacije	131.083	27.290	-3.220	-9.027	146.126
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	131.083	27.290	-3.220	-9.027	146.126
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	304.328	179.018	-98.703	0	384.643
Prejete državne podpore	304.328	179.018	-98.703	0	384.643
Druge dolgoročne pasivne časovne razmejitve	-			-	-
SKUPAJ	435.411	206.308	-101.923	-9.027	530.769

Analiza občutljivosti

Parametri	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade
Znižanje disk. obr. mere za 0,5%	7.318,90 €	2.309,72 €
Povečanje disk. obr. mere za 0,5%	-6.590,24 €	-2.142,26 €
Povečanje rasti plač za 0,5 %/letno	7.295,26 €	2.312,02 €
Zmanjšanje rasti plač za 0,5%/letno	-6.631,54 €	-2.164,29 €

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve se nanašajo na:

- Pridobljena nepovratna sredstva, namenjena za investicije v osnovna sredstva, za kar so bila tudi porabljen. 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 so se črpala 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. V letu 2022 je podjetje v skladu s projektom pridobilo 179.018,08€. Preostali prvotno odobreni znesek sofinanciranja v višini 124.411,89 € ostaja nečrpan. Podjetje do roka črpanja sredstev zaradi trenutnih razmer na trgu ni uspelo pridobiti vseh osnovnih sredstev. Vloga za podaljšanje se obravnava na pristojnem ministrstvu. Poraba med prihodke v letu 2022 znaša 82.384 €.

Računovodsko poročilo družbe

- Iz preteklih let ostaja nečrpanih rezervacij še v višini 2.477 €. Nanašajo se na razpis P4D iz leta 2019 in SPS-P4 iz leta 2013. Podjetje je na teh razpisih pridobilo nepovratna sredstva za nakup opredmetenih osnovnih sredstev in vlaganje v digitalizacijo proizvodnje. V letu 2022 je bilo iz tega naslova porabljenih in prenesenih med prihodke 16.319 €.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz naslova prejete državne podpore za prejeta osnovna sredstva na dan 31.12.2022 znašajo 384.643 EUR.

Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade, pri katerih so bile uporabljene naslednje predpostavke:

- nominalna dolgoročna obrestna mera v višini 4,10%,
- pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov v izračunu v višini 3,5% 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.

Razlika med načrtovanim oblikovanjem in črpanjem ter njenim uresničenim oblikovanjem in črpanjem v letu 2022 se nanaša na odpravo rezervacij iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnine v višini 9.027.

2.3.15. Dolgoročne finančne obveznosti

	Stanje celotnega dolga na dan 31.12.2022	Del, ki zapade v plačilo v letu 2023	Stanje dolgoročnih FO na dan 31.12.2022	Stanje celotnega dolga na dan 31.12.2021	Del, ki zapade v plačilo v letu 2022	Stanje dolgoročnih FO na dan 31.12.2021
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	6.828.758	2.681.702	4.147.056	7.252.499	1.923.742	5.328.758
SKUPAJ	6.828.758	2.681.702	4.147.056	7.252.499	1.923.742	5.328.758

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo prejeta posojila pri bankah. Vsa posojila so sklenjena v evrih, zato podjetje ne pripoznava valutnih tveganj. Obrestno tveganje zaradi spremenljivih obrestnih mer obstaja. Trenutno ima podjetje tri dolgoročne kredite, ki imajo spremenljivo obrestno mero, vendar ima večji del vrednosti posojil fiksno obrestno mero. V kolikor bi nadaljnji dvig euribor-ja predstavljal visoko obrestno tveganje, bo podjetje to posojilo prestrukturiralo v fiksirano obrestno mero. Del dolgoročnih posojil podjetje izkazuje med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi. Le-te se nanašajo na zapadlost posojila v letu 2023.

Računovodsko poročilo družbe

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank sta izkazana tudi dva posojila, pri katerih podjetje ni doseglo bančnih zavez, ki so bile določene s pogodbo. Mednarodni standardi računovodskega poročanja določajo, da v primeru, ko družba sama ne more odločati o refinanciranju, takšno dejstvo upošteva, kot da nima možnosti refinanciranja. Zaradi tega posojilo razvrsti, kot da zapade v plačilo takoj, in ga razvrsti med kratkoročna. Ker družba na dan 31.12.2022 ni izpolnjevala bančnih zavez pri dveh posojilih je izkazala med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank za 571.684 € več kratkoročnih finančnih obveznosti, kot bi jih, če bi zaveze izpolnjevala.

Računovodsko poročilo družbe

Zavarovanje posojil

Posojilo	Dolgoročna zapadlost v €	Kratkoročna zapadlost v €	Datum zadnjega obroka	Obrestna mera (%)	Vrsta zavarovanja
27	0	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
30	0	166.667	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	0	679.592	30.1.2026	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	0	162.500	27.3.2026	Fiksna + 1,00	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64,

Računovodsko poročilo družbe

					192/65, 192/66, 192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
36	3.000.000	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, 192/70, 3 bianco menice
37	1.147.056	352.944	15.3.2027	Fiksna 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
Skupaj	4.147.056	2.681.702			

Vsa posojila, katera ima podjetje sklenjena na dan 31.12.2022 zapadejo prej kot v petih letih.

2.3.16. Odložene obveznosti za davek

Družba na dan 31.12.2022 nima odloženih obveznosti za davek.

Računovodsko poročilo družbe

2.3.17. Kratkoročne finančne obveznosti

	31.12.2022	31.12.2021
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	2.681.703	1.923.741
Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic		
Druge kratkoročne finančne obveznosti		
SKUPAJ	2.681.703	1.923.741

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 31.12.2022 ni izkazovala obveznosti iz naslova najemov.

2.3.18. Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti se nanašajo na obveznosti do dobaviteljev, obveznosti za prejete predujme, obveznosti do zaposlenih, 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.

	31.12.2022	31.12.2021
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		-
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	568.550	457.072
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi</i>	386.326	322.422
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini</i>	182.224	134.650
Kratkoročne menične obveznosti		
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	31.673	6.699
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	344.073	510.657
SKUPAJ	944.296	974.428

Računovodsko poročilo družbe

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	377.508	8.707	96	-	15	386.326
V tujini	181.148	1.076	-	-	-	182.224
SKUPAJ	558.656	9.783	96	-	15	568.550

Druge obveznosti	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
Do države	24.200	-	-	-	-	24.200
Do zaposlenih	314.844	-	-	-	-	314.844
Druge obveznosti	5.029	-	-	-	-	5.029
SKUPAJ	344.073	-	-	-	-	344.073

2.3.19. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Tabela gibanja kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev

Opis	Začetno stanje 01.01.2022	Odprava /Poraba	Povečanje	Končno stanje 31.12.2022
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški nagrad za dosežene rezultate	37.272	-37.268	40.764	40.768
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški za neizkoriščen dopust	0	0	34.534	34.534
Kratkoročno vnaprej vračunani strošek marže kupčevih izdelkov drugim	0	0	61.255	61.255
DDV od danih predujmov	255	-255	0	0
Skupaj	37.527	-37.523	136.553	136.557

Na dan 31.12.2022 je družba vnaprej obračunala strošek za neizkoriščen dopust v višini 34.534 EUR, ter nagrade za dosežene rezultate za leto 2022 v skupni višini 40.768 EUR, ki bo po odobritvi lastnikov predvidoma izplačana v letu 2023. Vnaprej vračunani strošek v višini 61.255 EUR predstavlja strošek marže našega kupca s katerim ima podjetje sklenjeno pogodbo o prodaji njihovih izdelkov drugim kupcem. Kupec bo v letu 2023 izdal fakturo na podlagi prej omenjene pogodbe. Podjetje je tudi v letu 2021 vračunalo stroške za neizkoriščen dopust, vendar jih je izkazovalo med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi, zato tudi prihaja do razlike v primerjavi med letoma.

2.3.20. Zabilančne obveznosti

Družba na dan 31.12.2022 izkazuje zabilančne obveznosti v višini 7.038.756 EUR in so enaka dolgoročnim in kratkoročnim finančnim obveznostim, nečrpanemu kreditu in limitu na poslovnih karticah. Vsa posojila so zavarovana z menicami, hipoteko ali bančno garancijo.

Postavka	Vrednost
Kratkoročne in dolgoročne finančne obveznosti	6.828.758
Neizkoriščen kredit-revolving	200.000
Limit na poslovnih karticah	9.998
Skupaj	7.038.756

Računovodsko poročilo družbe

2.3.21. Prihodki od prodaje

POSTAVKA	2022	2021
Čisti prihodki od prodaje domačim kupcem	3.546.841	3.143.582
- proizvodov	3.504.338	3.117.318
- storitev	39.443	26.264
- najemnin	3.060	0
- blaga in materiala	0	0
Čisti prihodki od prodaje kupcem na trgu EU	8.384.257	7.929.197
- proizvodov	8.236.909	7.771.350
- storitev	38.245	38.757
- blaga in materiala	109.103	119.090
Čisti prihodki od prodaje kupcem na trgu izven EU	4.698.550	4.211.172
- proizvodov	4.540.773	4.183.138
- storitev	73.810	302
- blaga in materiala	83.968	27.732
SKUPAJ	16.629.648	15.283.951

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 dosegajo na domačem in tujem trgu.

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 2022 so se tovrstne zaloge zvišale glede na stanje 1. 1. 2022 za 425.142 EUR.

Računovodsko poročilo družbe

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 2022 je vrednost usredstvenih lastnih proizvodov znašala 136.397 EUR.

2.3.22. Drugi poslovni prihodki

	2022	2021
Drugi prihodki:		
Izterjane terjatve		
Odprava PČR	98.703	45.697
Drugi prihodki	284.381	31.681
-Pomoč za energetska krizo ZUOPDCE	20.000	0
-Pomoč za energetska krizo ZPGVCEP	68.602	0
-Prodaja osnovnih sredstev	12.000	3.000
-Prihodki iz naslova odškodnin s strani zavarovalnice	0	4.150
-Povračilo nadomestila plače delavcem, ki zaradi odrejene karantene ali višje sile ne morejo opravljati dela	11.635	10.205
-Prihodki za oproščene prispevke za pokojninsko varstvo v času epidemije Covid-19	0	14.326
-Prihodki iz naslova refundacij	172.144	0
SKUPAJ	383.084	77.378

Drugi poslovni prihodki se nanašajo na črpanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev za nepovratna sredstva, za investiranje katerih so bila nepovratna sredstva pridobljena (98.703 EUR), na prodajo osnovnih sredstev (12.000 EUR), prihodki od pomoči države podjetjem ob energetska krizi (88.602), povračilo nadomestila plače delavcem, ki zaradi odrejene karantene ali višje sile ne morejo opravljati dela v času epidemije Covid-19 (11.635 EUR) in prihodki iz naslova refundacij (172.144 EUR).

2.3.23. Stroški blaga, materiala in storitev

	2022	2021
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	1.127.750	1.385.929
Stroški porabljenega materiala	6.667.743	5.227.646
Stroški materiala	5.860.082	4.627.092
Stroški energije	437.193	217.816
Drugi stroški materiala	370.468	382.738
Stroški storitev	1.701.436	1.539.145
Transportne storitve	299.537	266.259
Najemnine	41.449	18.367
Povračilo stroškov zaposlencev v zvezi z delom	18.484	8.066
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih OS	100.185	73.650
Stroški reprezentance	19.386	13.890
Stroški reklame	13.047	5.214
Študentsko delo	38.400	52.483
Stroški v zvezi z vzdrževanjem orodij	44.256	92.740
Stroški prevzema gumi odpada	47.351	45.559
Stroški zavarovalnih premij	128.340	101.952
Stroški svetovalnih storitev	363.086	313.542
Drugi stroški storitev	587.915	547.423
SKUPAJ	9.496.929	8.152.720

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.

Računovodsko poročilo družbe

Družba v skladu s SRS 2.16 najemov neopredmetenih osnovnih sredstev ne pripozna kot sredstvo, ampak pripozna najemnine, povezane s temi najemi, kot odhodke na podlagi enakomerne časovne metode skozi celotno trajanje najema. Stroški najemnin neopredmetenih osnovnih sredstev so znašali 37.461 EUR, stroški kratkoročnih najemov so znašali 2.188 EUR in stroški najemov malih vrednosti so znašali 1.800 EUR. Denarni tok za najeme je znašal 41.109 EUR.

2.3.24. Stroški dela

	2022	2021
Stroški plač	3.232.257	2.779.723
Stroški pokojninskih zavarovanj	270.092	254.978
Stroški drugih socialnih zavarovanj	286.873	251.946
Drugi stroški dela	584.232	713.532
SKUPAJ	4.373.454	4.000.179

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, nadomestila plač in njim sorodne postavke) oz. po koncu službovanja (odpravnine). Z zasluzki 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 2022 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

	2022	2021
Amortizacija neopredmetenih sredstev	4.179	4.153
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	1.165.595	940.662
Prevred. posl. odh. pri neopredmetenih sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih	-	-
Prevred. posl. odh. obratnih sredstvih	50.718	14.436
SKUPAJ	1.220.492	959.251

Računovodsko poročilo družbe

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

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

2.3.26. Drugi poslovni odhodki

	2022	2021
Nadomestilo za uporabo stavnega zemljišča	19.379	12.223
Pristojbine in sodni stroški		
Ostali stroški	19.693	13.720
SKUPAJ	33.072	25.943

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.

2.3.27. Finančni prihodki iz deležev

Na dan 31.12.2022 podjetje nima finančnih prihodkov iz deležev.

2.3.28. Finančni prihodki iz danih posojil

	2022	2021
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	9.603	1.556
SKUPAJ	9.603	1.556

Finančni prihodki iz danih posojil se nanašajo na bančne avista obresti (82 EUR) in prihodke od obresti za dano posojilo poslovnemu partnerju (9.521 EUR).

2.3.29. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

	2022	2021
Prihodki od pozitivnih tečajnih razlik	-	-

Družba dan 31.12.2022 ni imela finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev.

2.3.30. Finančni odhodki

	2022	2021
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	82.685	47.762
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	81.148	47.287
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	1.537	475
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	7	32
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	7	32
SKUPAJ	82.692	47.794

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

2.3.31. Drugi prihodki

	2022	2021
Prejete odškodnine na podlagi sklenjenih zavarovalnih polic	0	0
Subvencije	-	-
Drugi prihodki	66.060	159.523
SKUPAJ	66.060	159.523

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, razne subvencije s strani države in drugi prihodki.

2.3.32. Drugi odhodki

Drugi odhodki v višini 3.340 EUR so sestavljeni iz davčno nepriznanih odhodkov, kateri večji del predstavljajo donacije raznim društvom in humanitarnim organizacijam.

2.3.33. Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	2022	2021
Proizvajalni stroški prodanih količin	11.073.452	8.688.876
Stroški prodaje	457.788	370.617
Stroški uprave	1.990.841	1.682.754
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	1.126.006	1.374.795
SKUPAJ	14.648.087	12.117.042

2.3.34. Prejemki uprave

Podatki o prejemkih posloводства

	2022	2021
Prejemki posloводства	82.753	79.803
SKUPAJ	82.753	79.803

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

	2022	2021
Obveznosti do posloводства	7.108	6.397
SKUPAJ	7.108	6.397

Na dan 31.12.2022 ima podjetje izkazanih za 7.108 EUR obveznosti do posloводства. Obveznosti izhajajo iz naslova plačila plače, pribitkov pri plači in potnih stroškov.

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.

	2022	2021
Čisti poslovni izid pred obdavčitvijo	2.439.955	2.466.275
+/-Popravek prihodkov na raven davčno priznanih	0	-2.233
+/-Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov	+163.291	+169.470
Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spr.rač.usmeritev, popravkih napak	-1.610	+1.366
Povečanje davčne osnove	+4.514	-
+/-Uveljavljanje davčne olajšave in zmanjšanje davčne osnove	-355.873	-178.528
+/- Uveljavljanje davčne izgube		
Osnova za davek	2.250.277	2.456.350
Davek	427.184	466.706

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

Povezana oseba	Razmerje	PRIHODKI (brez DDV)	ODHODKI (brez DDV)	Opis transakcije
Strokovno in tehnično svetovanje, Gregor Kalčič s. p.- zaprt po smrti lastnika	Podjetje povezano preko pokojnega lastnika	-	55.000	Strokovno in tehnično svetovanje pri prodaji izdelkov
Strokovno in tehnično svetovanje, Anita Anželak Kalčič s.p.	Podjetje povezano preko lastnika	-	11.000	Strokovno in tehnično svetovanje pri prodaji izdelkov
AMVM Holding, d.o.o.	Matično podjetje	-	-	Ni transakcij.
KLEMA d. o. o.	Podjetje povezano preko lastnikov ali posloводства (direktor g. Grobelnik je direktor v podjetju KLEMA, d.o.o.)	-	7.245	Dobava raznih kovinskih konstrukcij
HIDDEN HARBOR CAPITAL MANAGEMENT, inc.	Povezano preko podjetja STM INVEST	-	150.000	Provizija za upravljanje - »management fee«
ARKAS, podjetniške finance, d.o.o.	2 % lastnik podjetja TGK, d.o.o. je 100 % lastnik podjetja ARKAS podjetniške finance, d.o.o.	-	-	Ni transakcij.
ARKAS CAPITAL, naložbena dejavnost, d.o.o.	2 % lastnik podjetja TGK, d.o.o.	-	-	Ni transakcij.
AKAS GmbH	Fizične osebe, ki so lastniki podjetja ARKAS CAPITAL so delni lastniki tudi AKAS GMBH	-	13.000	Svetovanje pri prodaji izdelkov.
STM INVEST S.A.R.L.	100 % lastnik 75 % lastnika TGK, d.o.o. (matična družba)	-	-	Ni transakcij.

Računovodsko poročilo družbe

SAPIDUM, proizvodnja brezglutenskih izdelkov, d.o.o.	2 % lastnik podjetja TGK, d.o.o. je 25 % lastnik podjetja SAPIDUM, d.o.o.	-	-	Ni transakcij.
Nilpro, d.o.o.	Fizična oseba (g. Žejen) ki je 50 % lastnik podjetja ARKAS CAPITAL je 50 % lastnik podjetja Nilpro, d.o.o.	-	-	Ni transakcij.
Pliskovca, d.o.o.	Fizična oseba (g. Marter) ki je 50 % lastnik podjetja ARKAS CAPITAL je 80 % lastnik podjetja Pliskovca, d.o.o.	-	-	Ni transakcij.

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

2.4.DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Do dneva sestave letnega poročila je podjetje zaključilo večino načrtovanih investicij katere dejavnosti so potekale že v letu 2022. Med večjimi investicijami so sončna elektrarna, ki je bila dana v uporabo v začetku junija, nakup zemljišča in zgradbe katero je podjetje financiralo v letih 2021 in 2022. Prav tako smo zaključili z investicijo v digitalno avtomatizirano proizvodno linijo, katera je bila predmet razpisa P4I, za katero je bil oddan zahtevki za pridobitev nepovratnih sredstev v mesecu maju. Vse investicije so se investirale z lastnimi in nepovratnimi sredstvi.

Drugih večjih dogodkov, ki bi bistveno vplivali na poslovanje in poslovni rezultat, podjetje do zaključka poslovnega poročila ni zabeležilo.

Prevalje, 30.6.2023

Direktorji

Samo Grobelnik



Hodur Myreon Miroslav



Farrace John Frederick



3.REVIZORJEVO MNENJE

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA
družbenikom družbe TESNILA GK, proizvodnja in trženje izdelkov iz
gume, d.o.o.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **TESNILA GK, proizvodnja in trženje izdelkov iz gume, d.o.o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2022, izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe **TESNILA GK, proizvodnja in trženje izdelkov iz gume, d.o.o.**, na dan 31. decembra 2022 ter njeno finančno uspešnost in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu z *Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti)*, 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 mnenje.

Druge zadeve

Računovodske izkaze družbe **TESNILA GK, proizvodnja in trženje izdelkov iz gume, d.o.o.**, na dan 31. 12. 2021, je revidiral drug revizor, ki je 20. 07. 2022, izdal neprilagojeno mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe **TESNILA GK, proizvodnja in trženje izdelkov iz gume, 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 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 ugotovil 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.

Posloводство družbe je odgovorno za pripravo računovodskih izkazov, družbeniki družbe pa za sprejetje revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

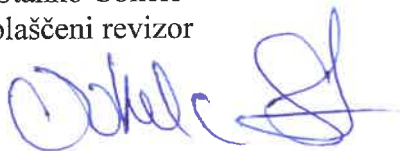
- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ta tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bi odkrili napačne navedbe, ki je posledica prevare, je višje kot tveganje, ki je posledica napake, saj prevara lahko vključuje skrivno dogovarjanje, ponarejanje, namerne opustitve, napačne predstavitve ali izogibanje notranjim kontrolam;
- pridobimo razumevanja notranjih kontrol, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- ovrednotimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij, ki jih je pripravilo posloводство;
- 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 družbe kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo celotno predstavitev, strukturo in vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.



S pristojnimi za upravljanje med drugim razpravljamo o načrtovanem obsegu in časovnem načrtu revizije in bistvenih revizijskih ugotovitvah vključno z bistvenimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, če/ki smo jih ugotovili med revizijo.

Maribor, 30. 08. 2023

REVIDICOM, revizijska družba, d. o. o.
dr. Stanko Čokelec
pooblaščen revizor



 **REVIDICOM**
REVIZIJSKA DRUŽBA d.o.o.
Grčevkova ul. 5, 2000 MARIBOR