

LETNO POROČILO

ZA LETO 2018



VSEBINA

I POSLOVNO POROČILO	3
1 Nagovor glavnega izvršnega direktorja	3
2 Zgodovina družbe	4
3 Sedež in pravna oblika družbe ter makro organizacija z upravnim odborom	5
4 Dejavnost družbe.....	7
5 Lastniška struktura družbe.....	7
6 Hčerinske družbe	8
7 Kadri	8
8 Okolje	10
8.1 Ravnanje z okoljem.....	10
8.2 Izvajanje aktualnih nalog Ekologije v letu 2018	10
8.3 Posamezni vplivi na okolje	12
8.4 Pomembne naloge za leto 2019.....	13
9 Raziskave in razvoj	14
10 Trženje	15
11 Koeficienti	16
12 Procesi v družbi.....	17
13 Poročilo o odnosih do povezanih družb	20
14 Izjava o upravljanju.....	21
II RAČUNOVODSKO POROČILO	23
1 Bilanca stanja	24
2 Izkaz poslovnega izida	26
3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....	27
4 Izkaz gibanja kapitala	28
5 Izkaz denarnih tokov	30
6 Pojasnila k izkazom	35
7 Pojasnila k bilanci stanja in k izkazu poslovnega izida	41
7.1 Neopredmetena sredstva	41
7.2 Opredmetena osnovna sredstva	41
7.3 Dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe	42
7.4 Zaloge.....	43
7.5 Terjatve.....	43
7.6 Denarna sredstva	44
7.7 Kapital.....	44
7.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	44
7.9 Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti.....	45
7.10 Pasivne časovne razmejitve.....	47
7.11 Pogojna sredstva in obveznosti	47
7.12 Prihodki.....	48
7.13 Stroški po funkcionalnih skupinah	48
7.14 Odpisi vrednosti	49
7.15 Drugi poslovni odhodki.....	49
7.16 Finančni prihodki.....	49
7.17 Finančni odhodki.....	50
8 Posli s povezanimi osebami	51
9 Dogodki po datumu bilance stanja	52
III POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	53

I POSLOVNO POROČILO

1 Nagovor glavnega izvršnega direktorja

Družba TKI Hrastnik, d.d., je v letu 2018 poslovala s pozitivnim izidom v višini 924.435 EUR.

Prihodki družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2018 znašali 26.620.071 EUR, kar je za 15,73 % več kot v letu 2017. Sredstva družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2018 znašala 21.785.957 EUR, kapital pa 11.413.583 EUR. Najboljše rezultate smo v letu 2018 dosegli v profitnem centru Kloralkalna elektroliza.

V letu 2019 planiramo povečanje prodaje za 17 %.

Družba TKI Hrastnik, d.d. se ponaša z 160 letno tradicijo. Njen osnovni cilj je finančna stabilnost in dolgoročni, učinkovit razvoj v širšem smislu, kar bo omogočilo obstoj družbe na daljši rok.

Za podjetje je izrednega pomena pridobljeno okoljsko dovoljenje za obrat večjega tveganja (SEVESO), kar omogoča nadaljevanje poslovanja na obstoječi lokaciji ter nadaljnji razvoj družbe. Prav tako se zavedamo in želimo ostati okolju in lokalni skupnosti prijazno, odgovorno podjetje. To dokazuje tudi v letu 2015 zgrajena lastna čistilna naprava. Optimizacija vseh procesov v podjetju je postala stalnica. Zavedamo pa se, da je podjetje živa materija, ki potrebuje nenehne spremembe in izboljšave na vseh poslovnih funkcijah.

S svojo dolgoletno tradicijo ima družba TKI Hrastnik, d.d. tako v Sloveniji kot tudi v EU ter tretjih državah dobre reference pri poslovnih partnerjih. Naši stalni kupci prihajajo s področja farmacije, energetike, detergentov, tekstilne, usnjarske, prehrambne, kovinske in ostalih industrij. Prav tako so naši kupci tudi trgovske verige, ki prodajajo naše izdelke za široko potrošnjo.

Podjetje je skozi vsa leta inovativno na področju anorganske kemije. Z lastnim znanjem in sodelovanjem z inštituti ter univerzo, je razvilo vrsto tehnoloških postopkov in rešitev ter jih implementiralo v svoje proizvodne procese. S stalnim razvojem podjetje zagotavlja uspešno poslovanje ter socialno varnost zaposlenim. TKI Hrastnik, d.d. ima danes najmodernejšo tehnologijo proizvodnje alkalij s čimer je zmanjšala porabo energije na enoto proizvoda in s tem razbremenila okolje. Pri proizvodnji fosfatov se vse bolj usmerjamo v feed in food kvaliteto, kar nam omogoča tehnologija čiščenja fosforjeve kisline s solventno ekstrakcijo, ki pa je pomembna tudi z okoljskega vidika.

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Hrastnik, 15.04.2019

2 Zgodovina družbe

Če leta 1858 tržaški podjetnik Jurij Gassleth ne bi kupil ladje, natovorjene s kromovo rudo in solitrom, misleč da je na njej kopra, kemične tovarne najbrž ne bi bilo. Tako pa, ko išče primerno mesto za predelavo tovora, najde hrastniško dolino. Vse je pri roki: železnica, čista voda, premog, pridni delavci.

Dve leti kasneje tovarna že proizvaja zelo iskana strojila za usnje, prva v takratni Avstroogrski. Kemična kmalu zaslovi s svojimi izdelki: soliter, strojila, soda, mila, pralna sredstva.

1872 se prične proizvodnja žveplove in solne kisline. Ta začrta tovarni njeno razvojno pot. Že nekaj let kasneje tudi Amerika pozna njene izdelke. Zelena galica, železo oksidne barve, različne soli...

Program se iz desetletja v desetletje, od lastnika do lastnika menja in dopolnjuje:

- 1925 vodotopna olja za usnjarsko in tekstilno industrijo
- 1931 opijski alkaloidi, sredstva za zaščito rastlin
- 1962 trinatrijev fosfat, fosforna kislina, natrijev tripolifosfat, proizvodi kloralkalne elektrolize
- 1970 kozmetični izdelki
- 1985 prašnati detergenti, čistilna sredstva
- 1995 membranska tehnologija kloralkalne elektrolize
- 2000 kalijeve fosfati
- 2001 magnezijev klorid
- 2003 kalcijevi fosfati
- 2004 tehnološka sanacija proizvodnje
- 2005 tehnološka sanacija proizvodnje
- 2006 kalcijev klorid, umetna gnojila
- 2007 tehnološka sanacija proizvodnje
- 2008 rekonstrukcija kloralkalne elektrolize
- 2010 prehranski kalcijevi fosfati, amonijeve fosfati, parni kotel
- 2011 nano tehnologija
- 2012 Nano Treat, Horthy Profi
- 2013 rekonstrukcija kloralkalne elektrolize in povečanje kapacitet
- 2015 postavitve lastne čistilne naprave
- 2016 pridobitev okoljevarstvenega dovoljenja obrat večjega tveganja SEVESO
- 2016 posodobitev proizvodnje amonijevih fosfatov
- 2017 postavitve nove naprave za polnjenje tehničnih izdelkov široke potrošnje
- 2017 postavitve novega parnega kotla
- 2017 postavitve robota v proizvodnji pralnih praškov
- 2017 izdelava izhodiščnega poročila
- 2017 posodobitev kloralkalne elektrolize
- 2017 postavitve kolon za čiščenje fosforne kisline z aktivnim ogljem
- 2018 postavitve naprave za proizvodnjo prehranske fosforne kisline
- 2018 pridobitev certifikata IFS za obrat fosfatov
- 2018 nakup naprave za granuliranje GLATT v testnem centru
- 2018 v celoti obnovljen industrijski železniški tir
- 2018 začetek postavitve naprave za granuliranje amonijevih fosfatov
- 2018 opravljen energetski pregled tovarne

3 Sedež in pravna oblika družbe ter makro organizacija z upravnim odborom

Tovarna kemičnih izdelkov Hrastnik, d.d. s skrajšanim nazivom TKI Hrastnik, d.d. ima sedež v Hrastniku, Za Savo 6. Družbo vodi Upravni odbor, glavni izvršni direktor družbe je Branko Majes.

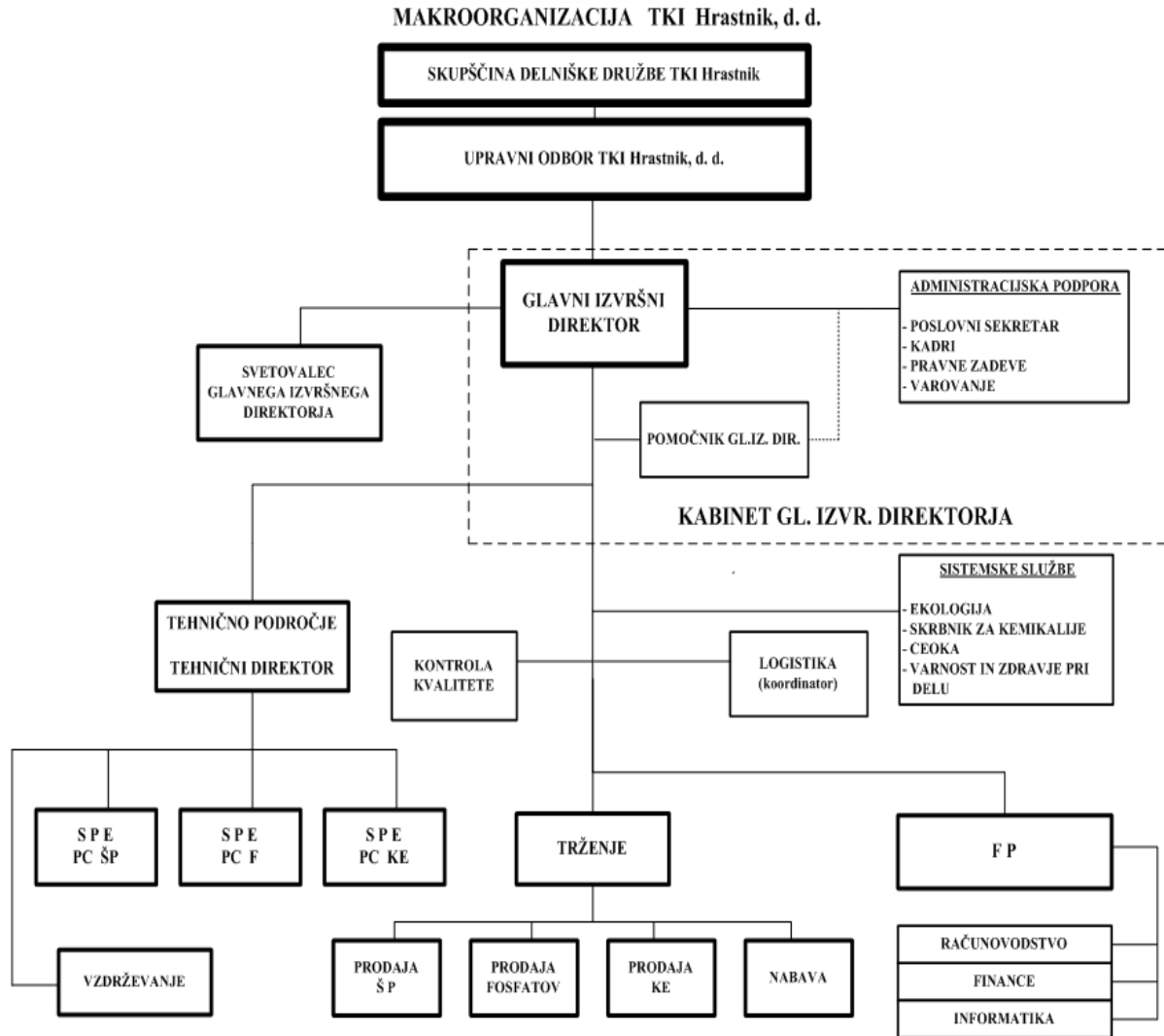
Tehnično področje vodi tehnični direktor Igor Strajnar
Finančno področje vodi finančna direktorica Bojana Špajzer
Področje trženja vodi glavni izvršni direktor Branko Majes
Profitni center fosfatov vodi direktor PC F Rok Petrič
Profitni center kloralkalne elektrolize vodi direktor PC KE Matej Hribar
Profitni center široke potrošnje vodi direktor PC ŠP Stevica Čeko

V letu 2018 je direktorja PC KE, Kreže Borisa, zamenjal Matej Hribar, ker se je Kreže Boris upokojil.

Upravni odbor je sedemčlanski:

predsednik dr. Marjan Dovč – RC eNeM d.o.o. Zagorje ob Savi
namestnik predsednika Stevica Čeko - TKI Hrastnik, d.d.
član Branko Majes - glavni izvršni direktor TKI Hrastnik, d.d.
član Roman Kosem - predstavnik delavcev TKI Hrastnik, d.d.
član Radoš Zornik - TKI Hrastnik, d.d.
član Rok Petrič - TKI Hrastnik, d.d.
član Igor Strajnar - TKI Hrastnik, d.d.

Makro organizacija



4 Dejavnost družbe

Glavni proizvodi s področja bazne kemije so:

- fosfati (natrijev tripolifosfat, orto-fosfati, ..)
- alkalije (klorovodikova kislina, natrijev hidroksid, tekoči klor in natrijev hipoklorit)

Navedeni proizvodi predstavljajo 70% prihodka družbe.

Glavni proizvodi s področja predelovalne kemije:

- čistila in detergenti
- kozmetika za osebno higieno
- aditivi za tekstilno usnjarsko in prehrabeno industrijo
- specialne kemikalije
- mineralna gnojila

5 Lastniška struktura družbe

V sodni register smo bili kot delniška družba vpisani 23.07.1996.

Osnovni kapital družbe na dan 31.12.2018 znaša 2.182.574 EUR in je razdeljen na 1.091.287 navadnih imenskih kosovnih delnic.

ZAP. ŠT.	LASTNIŠKA STRUKTURA DRUŽBE	ŠTEVILO DELNIC NA DAN 31.12.2018	STRUKTURA (v %)
1	NANOTEHNA PLUS, d.o.o.	554.022	50,77
2	RIOSI INŽENIRING, d.o.o.	384.534	35,24
3	KAPITALSKA DRUŽBA, d.d.	79.884	7,32
5	D.S.U., d.o.o. LJUBLJANA	39.694	3,64
7	NOTRANJI LASTNIKI	22.931	2,10
8	KRITNI SKLAD PRVEGA POK. SKLADA	10.222	0,94
	SKUPAJ	1.091.287	100,00

6 Hčerinske družbe

TKI Hrastnik, d.d. je v letu 2001 ustanovila invalidsko hčerinsko družbo RASTKI, d.o.o. Hrastnik s sedežem v Hrastniku. V lasti TKI Hrastnik, d.d. je 100 % delež. Celotna naložba na dan 31.12.2018 znaša 25.120 EUR.

V letu 2011 je TKI Hrastnik, d.d. kupila družbo Zorka pharma hemija, d.o.o., Šabac v Srbiji, ki je v 100% lasti družbe TKI Hrastnik, d.d.. Celotna naložba na dan 31.12.2018 znaša 710.000 EUR.

TKI Hrastnik, d.d. je v letu 2014 skupaj z Razvojnim centrom eNeM Novi Materiali d.o.o. ustanovila spin-off podjetje HORTIVITA, trgovina in svetovanje v kmetijstvu, d.o.o., s sedežem v Hrastniku. V lasti TKI Hrastnik, d.d. je 80 % delež, 20 % delež pa je v lasti Razvojnega centra eNeM Novi Materiali d.o.o.. Celotna naložba na dan 31.12.2018 znaša 6.000 EUR.

TKI Hrastnik, d.d. je v letu 2014 skupaj z Razvojnim centrom eNeM Novi Materiali d.o.o. ustanovila spin-off podjetje TKI drogerija, podjetje za trženje in razvoj čistil, d.o.o., s sedežem v Hrastniku. V lasti TKI Hrastnik, d.d. je 80 % delež, 20 % delež pa je v lasti Razvojnega centra eNeM Novi Materiali d.o.o.. Celotna naložba na dan 31.12.2018 znaša 6.000 EUR.

7 Kadri

Kadrovska struktura na dan 31.12.2018

ORGANIZACIJSKA ENOTA	STOPNJA IZOBRAZBE						
	I	III	IV	V	VI	VII	SKUPAJ
VODSTVO				1		3	4
FINANČNO PODROČJE				8		2	10
TRŽENJE				4	2	6	12
PC FOSFATI	13	3	9	12		3	40
PC KE	10		11	7	1	2	31
PC ŠP	2		4	7	1	2	16
TEHNIČNE SLUŽBE	1	2	9	5		1	18
NABAVA				1		2	3
KONTROLA			1	1	1	1	4
EKOLOGIJA				1		1	2
CEOKA						1	1
SKUPAJ	26	5	34	47	5	24	141
STRUKTURA (v %)	18,4	3,5	24,1	33,3	3,5	17,0	100,0

V letu 2018 je bilo iz ur 139 povprečno zaposlenih delavcev, od tega za nedoločen čas 128 delavcev.

Zaradi boleznin je bilo izostankov 2.503 delovnih dni. Povprečna starost zaposlenih konec leta je bila 45,4 let. V družbi je bilo zaposlenih 6 kategoriziranih invalidov.

Povprečna bruto plača na nivoju družbe je znašala mesečno 1.496,18 EUR. Povprečna mesečna plača po kolektivnih pogodbah je bila 1.344,24 EUR in po individualnih pogodbah 3.287,83 EUR. Po individualnih pogodbah je bilo v letu 2018 zaposlenih 13 vodilnih in vodstvenih delavcev. Plača glavnega izvršnega direktorja je znašala 91.268,80 EUR letno plača ostalih dvanajst delavcev po individualnih pogodbah pa 391.927,87 (396.591,94) EUR. Prejeli so še 9.200,46 EUR regresa, božičnico v višini 16.000,00 EUR, jubilejne nagrade v višini 460,00 EUR, odpravnine v višini 58.311,84 ter bonitete v višini 29.269,84. Poleg plače je bil glavni izvršni direktor družbe upravičen še do prehrane med delom v višini 24,48 EUR na letnem nivoju in regresa za letni dopust v višini 842,79 EUR. Sejnine za upravni odbor so znašale 7.519,55 EUR.

Fluktuacija v letu 2018

MESEC	PRIŠLI	ODŠLI			FLUKTUACIJA
		PREKINITEV DELOVNEGA RAZMERJA	UPOKOJITEV	DRUGO	
JANUAR	1	1	2		-2
FEBRUAR	3	1	1		1
MAREC	2				2
APRIL	1	2	1		-2
MAJ			1		-1
JUNIJ	4	2	1		1
JULIJ	3		1		2
AVGUST	3		2		1
SEPTEMBER		2	1		-3
OKTOBER	3		1	3	-1
NOVEMBER	1				1
DECEMBER	2		1		1
SKUPAJ	23	8	12	3	0

V TKI Hrastnik, d.d. smo se v letu 2018 usposabljali po planu usposabljanja in sicer na dveh nivojih:

- interno usposabljanje
- eksterno usposabljanje

1. Interno usposabljanje zaposlencev v letu 2018 je potekalo na naslednjih področjih:

- usposabljanje HACCP program, FAMI – QS, IFS FOOD,
- usposabljanje oseb, ki sodelujejo pri prevozu nevarnega blaga – ADR,
- usposabljanje zaposlenih iz Varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti (obdobni preizkusi znanja zaposlenih, novo zaposleni, dijaki in študenti),
- seznanjanje novo zaposlenih delavcev in študentov po programu SOV (tč. 1.1 in tč. 2.1) org. predpisa »Postopek usposabljanja zaposlenih pred prvo zaposlitvijo na varovanem območju TKI Hrastnik, d. d.«.

2. Eksterno usposabljanje zaposlencev je potekalo na seminarjih in tečajih pri zunanjih izvajalcih in sicer s področij nove zakonodaje in predpisov, človeških virov, strokovnih tem, obnovitvenih tečajev delavcev (atesti), tečaju za notranje presojevalce sistema vodenja kakovosti ISO 9001:2015, usposabljanje novih članov štaba civilne zaščite ter opravljanja izpitov za vožnjo motornega viličarja.

Usposabljanje je v glavnem potekalo po planu. Teme oz. usposabljanje na področjih, ki jih nam ni uspelo realizirati v letu 2018 iz objektivnih razlogov, bomo poskušali realizirati v letu 2019.

3. V letu 2018 je družba TKI Hrastnik, d.d. dvema zaposlencema povrnila stroške šolanja za pridobitev višje stopnje izobrazbe.

8 Okolje

8.1 Ravnanje z okoljem

V TKI Hrastnik, d.d. se zavedamo odgovornosti do varovanja okolja, ki je temeljni pogoj za razvoj in usmerjanje naše dejavnosti ter je sestavni del dolgoročne strategije družbe.

Varno ravnanje s kemikalijami, preprečevanje negativnih vplivov na okolje in skladnost z zahtevami zakonodaje so pomembna vodila našega dela.

Cilji družbe so usmerjeni k izboljševanju na področju varstva okolja, zagotavljanju sistema varnosti ter izboljšanju pogojev za varno in zdravo delo.

Leta 2008 smo pridobili Okoljevarstveno dovoljenje za obratovanje naprav, ki lahko povzročajo onesnaževanje okolja večjega obsega, in sicer za obratovanje naprav za proizvodnjo klora, natrijevega hidroksida, klorovodikove kisline in anorganskih soli, št. 35407-38/2006 z dne, 26.3.2008 ter Odločbo o spremembi okoljevarstvenega dovoljenja št. 35407-6/2009-8 z dne, 23.6.2009, št. 35407-12/2009-17 z dne, 1.12.2011, št. 35406-56/2012-4 z dne, 22.2.2013, št. 35406-59/2014-13 z dne, 28.5.2015 in št. 35406-1/2017-12 z dne, 25.7.2017.

Leta 2017 smo skladno z vodenjem postopka o spremembi okoljevarstvenega dovoljenja TKI Hrastnik, d.d. posredovali našo opredelitev za IED napravo proizvodnje kloralkalne elektrolize in proizvodnje fosfatov ter prikazali skladnost naprave in ravni okoljske učinkovitosti povezanih z najboljšimi razpoložljivimi tehnikami iz zaključkov o BAT CAK in CWW ter izdelali izhodiščno poročilo stanja tal in podzemnih vod.

TKI Hrastnik, d. d. je obrat večjega tveganja zaradi nevarnosti večjih nesreč s klorom, marca 2016 smo skladno z izdelanim Varnostnim poročilom in poslovnikom Sistema obvladovanja varnosti pridobili Okoljevarstveno dovoljenje številka: 35492-5/2015-10 z dne, 23.3.2016.

8.2 Izvajanje aktualnih nalog Ekologije v letu 2018

8.2.1 Pomembne okoljske aktivnosti:

- Zaradi potrebe trga po kvalitetnejši fosforjevi kislini za prehrambne namene se je izvedla posodobitev proizvodnega procesa fosfatov ter pripravila vloga za spremembo okoljevarstvenega dovoljenja.

- Kot upravljavec naprav za dovoljeno izpuščenje toplogrednih plinov smo izvajali aktivnosti vključitve podnaprav v trgovalno shemo TGP za obdobju 2013 do 2020, mesečno poročali za plačilo najnižje ravni obdavčitve zaradi zgorevanja goriva.
- Dopolnili smo Načrt gospodarjenja z odpadki TKI Hrastnik, d.d. skladno z Uredbo o odpadkih (Ur. l. RS, št. 37/15, 69/15).
- Za izboljšanje urejenosti delovnega okolja smo izvajali ocenjevanje urejenosti delovnega okolja vključno s pregledi zagotavljanja varnosti in preprečevanja nesreč.
- Za delovanje sistema obvladovanja varnosti smo izvedli revizijo poslovnika SOV in Varnostnega poročila, izvedli tretjo notranjo presojo ter obravnavali izvajanje ukrepov varnosti na timih SEVESO.
- Izvajali smo aktualne naloge ekologije – monitoring emisije v zrak in vode, sodelovali pri medlaboratorijskem preverjanju, pripravili poročila s področja stanja voda, zraka, odpadkov in embalaže, toplogrednih plinov, hrupa, okoljskih dajatev, poročali v evropski register onesnaževal in izvajali interno ekološko kontrolo (kotlovnih vod, industrijskih odpadnih vod, ki se po čiščenju odvajajo na javno kanalizacijo in centralno čistilno napravo Hrastnik, ...).

8.2.2 Pomembne aktivnosti področja kemikalij:

- Izvedli smo pet registracij snovi skladno z REACH zakonodajo (Bindal A - Aluminium tris dihydrogenphosphate, KTPP - Potassium tripolyphosphate, DSP - Disodium hydrogenorthophosphate, MKP - Potassium dihydrogenorthophosphate, TKPP - Tetrapotassium pyrophosphate).
- Izvedli smo avtorizacijo družine biocidnih proizvodov na osnovi natrijevega hipoklorita in tekočega klora (priprava dokumentacije in izpeljava postopka pridobitve nacionalnega dovoljenja in medsebojnega sporazumevanja).
- Izvajali smo aktualne naloge s področja kemikalij in biocidov - prijave nevarnih kemikalij ter priglasitev biocidnih proizvodov, pripravili navodila za varno delo in uskladili varnostne liste, pripravili letna poročila za nevarne kemikalije, biocide in predhodne sestavine za prepovedane droge.

8.2.3 Inšpekcijski nadzor

V letu 2018 so bili opravljeni 3 inšpekcijski pregledi, ugotavljalo se je stanje varstva okolja skladno z izdanimi okoljevarstvenimi dovoljenji in izvajanje preprečevanja večjih nesreč obrata tveganja.

8.2.4 Poročilo o izvajanju ekološke kontrole

Dnevno kontrolo delovanja ČN TKI, kotlovnih vod ter interno ekološko kontrolo izvaja kemijski analitik ekološkega laboratorija, vzorčuje in analizira odpadne vode, kotlovne vode, druge vode ter izvaja analize fluoridov surovin in izdelkov fosfatov.

V letu 2018 se je izvedlo 2.808 vzorčenj in za 4.295 analiz 21.229 parametrov.

Ekološki laboratorij od leta 2000 uspešno sodeluje v medlaboratorijskem primerjalnem preskušanju vzorcev odpadnih vod, kjer se dvakrat letno preverja točnost in natančnost izvajanja analiz različnih parametrov vseh akreditiranih slovenskih in tujih laboratorijev.

8.2.5 Poročilo o izvajanju del čistilne službe

Za urejeno okolje v tovarni je pomembno odgovorno ravnanje vseh zaposlenih in skrb za čisto okolje v skladu s sprejetim Pravilnikom o notranjem redu na območju TKI Hrastnik, d.d. in prepovedi kajenja v zaprtih prostorih ter ločeno zbiranje odpadkov in odpadne embalaže na samem viru nastanka.

Za odstranitev ločeno zbranih odpadkov skrbi služba ekologije.

8.2.6 Poročilo izvajanja ocenjevanja delovnega okolja

EKO komisija izvaja redne preglede urejenosti delovnega okolja, upoštevanje hišnega reda, zagotavljanje varnosti in zdravja na delovnih mestih ter zagotavljanje varnosti in preprečevanje možnih nesreč. Ugotavlja neskladja in z namenom izboljšanja urejenosti predlaga ukrepe za odpravo neskladij.

V letu 2018 je bilo izvedenih devet ocenjevanj urejenosti delovnega okolja. Ugotavlja se izboljšanje urejenosti v PC F.

8.3 Posamezni vplivi na okolje

8.3.1 Ravnanje z odpadki

Skupna količina odpadkov znaša 240 t, od tega je 134 t odpadne embalaže, 25 t mešanih komunalnih odpadkov, 10 t nevarnih odpadkov in 71 t nenevarnih odpadkov.

Ločeno zbrane odpadke in odpadno embalažo odstranjujejo pooblaščenec odstranjevalci odpadkov, za ravnanje z odpadno embalažo je sklenjena pogodba z družbo za ravnanje z embalažo.

8.3.2 Način spremljanja in rezultati emisij v okolje

V skladu z okoljevarstvenim dovoljenjem izvajajo emisijski monitoring voda, zraka in hrupa v okolju pooblaščenec izvajalci. Parametri meritev izvedenega monitoringa ustrezajo zakonsko predpisanim mejnim vrednostim in kriterijem za izpust.

Trajne emisijske in imisijske meritve kakovosti zunanjega zraka se ne izvajajo.

8.3.2.1 Emisije v zrak in emisije TGP

Monitoring emisije v zrak se izvaja vsako tretje leto skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem. Meritve so se izvedle v 2018, vsi parametri meritev izvedenega monitoringa ustrezajo mejnim vrednostim za izpust.

Poraba zemeljskega plina in s tem emisija toplogrednih plinov je za 4,5 % nižja kot prejšnje leto.

Za leto 2018 je bilo dodeljeno 8.842 emisijskih kuponov, količina predanih emisijskih kuponov znaša 8.856, iz prejšnjega trgovalnega obdobja pa je ostalo na razpolago 12.492 emisijskih kuponov.

Z izdano odločbo za izpust TGP za kurilno napravo in zgorevalne naprave se je v letu 2018 dovoljevala raba zemeljskega plina, ki ni bila obremenjena s takso za obremenjevanje zraka z emisijo CO₂ (prihranek 153.209 EUR, plačilo najnižje ravni obdavčitve pa znašala 27.253 EUR).

8.3.2.2 Emisije v vodo in poraba vode

Monitoring odpadnih vod se izvajal trikrat leto skladno z zahtevami okoljevarstvenega dovoljenja, odpadne vode se čistijo na ČN TKI in ustrezajo predpisanim kriterijem za izpust v javni kolektor in ČČN Hrastnik ter za izpust hladilne pretočne vode v vodotok.

Skupna letna količina porabljene vode znaša 361.833 m³ in je za cca 8 % višja kot prejšnje leto. Poraba odvzete vode za tehnološke namene iz vodotoka Brnica in poraba pitne vode za tehnološke namene ustreza zahtevam vodnega dovoljenja.

8.3.2.3 Emisije hrupa

Meritve hrupa so se izvedle leta 2016, rezultati ocenjevanja hrupa v okolju so pokazali, da izmerjene vrednosti kazalcev hrupa na vseh merilnih mestih ustrezajo predpisanim mejnim vrednostim za IV. območje proizvodnih obratov, naslednji monitoring je predviden v letu 2019.

8.3.2.4 Sistem obvladovanja varnosti

- Izvajanje nalog sistema obvladovanja varnosti smo obravnavali na 3 timih SEVESO.
- Zastavljeni cilji in planirane aktivnosti zagotavljanja varnosti so se v glavnem realizirale - manj izrednih dogodkov in prijav, nobene večje nesreče, izvajanje predpisanih ukrepov izdanega okoljevarstvenega dovoljenja obrata večjega tveganja, izvajanje ocenjevanja urejenosti delovnega okolja in zagotavljanja varnosti, izvajanje notranje presoje varnosti, izvajanje vaj PIGD TKI Hrastnik in IRE Klor, izvajanje usposabljanja štaba CZ.
- Izdelana so letna poročila varnosti PC za 2018, poročilo tretje notranje presoje, revizija poslovnika sistema obvladovanja varnosti SOV, verzija 07/06 in sprejet nov Pravilnik o notranjem redu na varovanem območju TKI Hrastnik, d.d..
- Novembra se je izvedel inšpekcijski pregled in ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

8.4 Pomembne naloge za leto 2019

- Izvajati predpisane ukrepe izdanega okoljevarstvenega dovoljenja za naprave, ki lahko povzročajo onesnaževanje okolja večjega obsega in izdanega okoljevarstvenega dovoljenja obrata večjega tveganja.
- Pridobiti okoljevarstveno dovoljenje skladno s pozivom po uradni dolžnosti in tehnološkimi spremembami.
- Izvajati meritve obratovalnega monitoringa zunanjih izvajalcev (emisije v zrak, odpadne vode in hrup).
- Izvajati aktivnosti v skladu s spremembami zakonodaje s področja varstva okolja in kemikalij.
- Izvajati aktivnosti vključitve naprave ETS v novo trgovalno obdobje 2021 -2030.
- Skrbeti za urejenost okolja v tovarni ter izboljšati ločeno zbiranje odpadne embalaže in odpadkov ter racionalno rabo energentov.
- Izvajati ocenjevanje urejenosti okolja, varnost in zdravje na delovnem mestu, preprečevanje nesreč ter zagotavljanje varnosti.
- Pridobiti dovoljenje za družino biocidnih proizvodov natrijevega hipoklorita in klora.

9 Raziskave in razvoj

Razvoj v TKI Hrastnik, d.d. temelji na tesnem sodelovanju med vsemi službami v podjetju. Še posebej je pomembno sodelovanje s prodajno službo, ki v podjetje, preko svojih dnevnih trženjskih kontaktov, prinaša nove zahteve in možnosti na trgu, še posebej z vidika zagotavljanja večjega prodajnega pokritja in novih izdelkov. Na pobudo glavnega izvršnega direktorja in direktorjev profitnih centrov se formirajo razvojni timi, v katere se vključijo razvojni inženirji, tehnologi, prodajniki, kontrolni laboratorij... Po potrebi se za specifične zadeve vključijo tudi zunanje institucije, kot so inštituti, laboratoriji ipd. Pri zahtevnejših procesih se postavijo pilotne naprave, iz katerih se črpajo podatki za industrijsko napravo.

S pridobljenim okoljevarstvenim dovoljenjem za obrat večjega tveganja smo že v razvojni fazi novih projektov oz. izdelkov, zavezani k upoštevanju visokih okoljevarstvenih zahtev.

Prav tako nas pridobljeni certifikat FAMI QS (certifikat za kakovost in varnost krme) in IFS (certifikat za varnost živil) zavezujejo k stalnem spremljanju in izboljševanju kakovosti izdelkov, kot tudi obnavljanju objektov v skladu z zahtevami standardov.

Poseben poudarek namenjamo ekološki problematiki v podjetju, saj smo v zadnjih letih zmanjšali porabo vode, ekološko sanirali fosfatni program (lovilne sklede, zaprt hladilni sistem...), postavili lastno čistilno napravo za industrijske odpadne vode, ki jih skupaj s komunalnimi vodami vodimo v Centralno čistilno napravo Hrastnik, posodobili proizvodnjo amonijevih fosfatov (zmanjšanje emisij v zrak).

Prijavljali smo se na razpise, kjer smo uspeli pridobiti sredstva MGRT in EKO sklada, s katerimi smo posodobili in nadgradili proizvodnjo Profitnega centra fosfatov in opravili energetske pregled podjetja.

Stalno širimo paleto izdelkov široke potrošnje, tako za tuje kot lastne blagovne znamke (Nano treat, Profi treat).

V naslednjem letu planiramo naslednje razvojne aktivnosti:

V PC F

- povečanje kapacitete ekstrakcije (čiščenje) fosforjeve kisline,
- polno obratovanje industrijske naprave za proizvodnjo fosforjeve kisline prehrabne kvalitete,
- optimiranje proizvodnje prehrabnih kalcijevih fosfatov,
- dokončna postavitev in zagon proizvodnje granuliranih amonijevih fosfatov,
- razvoj novih izdelkov: kisli natrijev pirofosfat, aditivi...

V PC KE

- zamenjava dotrajanih cevovodov in opreme
- zagon naprave za proizvodnjo kalcijevega klorida v luskah ali granulah
- projekt za povečanje proizvodnje kalcijevega klorida do kapacitete med 70 in 100 tonami dnevno,
- razvoj amonijevega poliklorida

V PC ŠP

- robotizacija v proizvodnji tekočih čistil,

- razvoj industrijskih čistil,
- prilagajanje tržnim zahtevam;

OSTALO

- stalno posodabljanje sistema SOV (sistema obvladovanja varnosti),
- spremljanje novih zahtev OVD (okoljevarstvenega dovoljenja)
- avtorizacija aktivnih snovi (klor, natrijev hipoklorit) in registracija biocidnih proizvodov
- registracija biocidnih proizvodov

Glavni razvojni postopki v preteklih letih so bili:

- razvoj ekstrakcijskega postopka čiščenja fosforjeve kisline
- razvoj in postavitve naprave za prehrabno fosforno kislino
- postavitve proizvodnje kalcijevih feed fosfatov
- postavitve proizvodnje kalcijevih prehrabnih fosfatov
- posodobitev proizvodnje tekočih čistil
- razvoj nano čistil
- razvoj tehnološkega postopka proizvodnje kalcijevega klorida
- postavitve lastne čistilne naprave in priklop na kolektor CČN Hrastnik
- postavitve proizvodnje kristalonov (Horty profi)
- posodobitev proizvodnje amonijevih fosfatov
- posodobitev proizvodnje tekočih tehničnih čistil
- razvoj industrijskih čistil

10 Trženje

Družba je v letu 2018 ustvarila za 15,73 % več prihodkov kot v letu 2017.

Prodaja po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2018 (v EUR)	LETO 2017 (v EUR)
FOSFATI	11.887.953	10.706.819
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	11.650.664	9.160.229
ŠIROKA POTROŠNJA	3.070.879	3.139.683
RND	10.537	-4.803
OSTALO	38	0
SKUPAJ	26.620.071	23.001.929

Izvoz po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2018 (v EUR)	LETO 2017 (v EUR)
FOSFATI	10.594.129	9.325.672
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	6.822.425	5.186.083
ŠIROKA POTROŠNJA	1.238.079	1.383.847
RND	1.232	-4.283
SKUPAJ	18.655.866	15.891.318

Prodaja po državah v %

DRŽAVA	DELEŽ PRODAJE (v %)
SLOVENIJA	29,92
ITALIJA	28,09
AVSTRIJA	9,43
HRVAŠKA	9,08
NEMČIJA	4,89
SRBIJA	2,96
MADŽARSKA	2,47
OSTALE DRŽAVE	13,15

11 Koeficienti

KAZALEC	2018	2017
STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	52,390	53,286
STOPNJA DOLGOROČNEGA FINANCIRANJA	68,636	71,327
STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	48,394	47,426
STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	53,228	52,747
KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSN. SREDSTEV	0,946	0,956
HITRI KOEFICIENT	0,154	0,041
POSPEŠENI KOEFICIENT	1,187	1,136
KRATKOROČNI KOEFICIENT	1,422	1,544
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,038	1,025
DOBIČKONOSNOST KAPITALA	0,088	0,033

12 Procesi v družbi

Na osnovi veljavne organizacije družbe so poleg osnovne dejavnosti razvoja, proizvodnje, predelave in prodaje osnovnih industrijskih kemikalij, specialnih kemikalij ter proizvodov za široko potrošnjo, ki so organizirani v treh Profitnih centrih (fosfati, kloralkalna elektroliza in široka potrošnja) organizirane še vse ostale poslovne funkcije, potrebne za normalno poslovanje družbe kot celote. Te funkcije so Vzdrževanje, Energetika, Ekologija, Kontrola kvalitete, Varnost in zdravje pri delu ter varstvo pred požarom, Finančno področje in CEOKA (služba za celovito obvladovanje kakovosti).

Služba Prodaje obsega oddelke za prodajo izdelkov in storitev na domačem in tujem trgu, namenjenih grosistični prodaji in maloprodaji.

Na Finančnem področju se izvajajo funkcije financiranja, računovodstva in informatike. Nabava poleg nabavne funkcije opravlja še skladiščenje pomožnih materialov. Kontrolo kvalitete izdelkov in surovin opravlja funkcija Kontrole kvalitete, za meritve in regulacijo pa skrbi služba MRT iz službe Vzdrževanja. Služba za Ekologijo analizira odpadne vode in zrak (zakonski predpisi).

Kadrovsko funkcijo za TKI Hrastnik, d.d. opravlja hčerinsko invalidsko podjetje RASTKI, d.o.o. Hrastnik, ki poleg kadrovanja in pravnih zadev skrbi za varovanje, prehrano med delom, čiščenje prostorov in ostala pomožna dela.

Vse poslovne funkcije imajo planirane stroške na 54 stroškovnih mestih. Nastali stroški se mesečno spremljajo in sprejemajo se ukrepi za obvladovanje obsega stroškov.

Družba nima podružnic.

Dogodki po datumu bilance stanja

Ocenjujemo, da se po datumu izkaza niso pojavili dogodki, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze in zaradi katerih bi morali opraviti dodatne postopke, da bi ugotovili, ali so ti dogodki pravilno prikazani v računovodskih izkazih na dan 31.12.2018.

Izjava upravnega odbora

Upravni odbor potrjuje računovodske izkaze družbe TKI Hrastnik, d.d. za poslovno leto 2018, končano na dan 31. decembra 2018.

Upravni odbor potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2018.

Družba ima vzpostavljen sistem notranjih kontrol in sistem upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja. Poslovanje družbe se s strani lastnikov spremlja in nadzoruje preko upravnega odbora in skupščine s sprejemanjem sklepov v skladu s potrebami.

Upravni odbor je odgovoren tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi s pojasnili izdelani v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Hrastnik, 15.04.2019

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Roman Kosem

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič

13 Poročilo o odnosih do povezanih družb

Na podlagi Zakona o gospodarskih družbah podaja uprava družbe naslednje poročilo o odnosih do povezanih družb.

Družba TKI Hrastnik, d.d., je vse posle med povezanimi osebami RASTKI, d.o.o. Hrastnik, Zorka pharma hemija, d.o.o., HORTIVITA, d.o.o in TKI drogerija, d.o.o. opravljala po tržni ceni.

TKI Hrastnik, d.d. kot obvladujoča in kot obvladovana družba v letu 2018 ni sklenila nobenega pravnega posla, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe.

V poslovnem letu 2018 Upravni odbor družbe TKI Hrastnik, d.d. ni prejel nobenega obveznega navodila s strani obvladujoče družbe. Prav tako med vsemi družbami v tem obdobju ni bilo nobenega, na osnovi obveznega navodila sklenjenega pravnega posla.

Upravni odbor tako skladno z določili Zakona o gospodarskih družbah izjavlja, da obvladujoča družba ni uporabila svojega vpliva tako, da bi pripravila družbo TKI Hrastnik, d.d. kot odvisno družbo do tega, da bi zase opravila škodljiv pravni posel ali da bi nekaj storila v svojo škodo.

Hrastnik, 15.04.2019

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Roman Kosem

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič

14 Izjava o upravljanju

Vodenje in upravljanje družbe TKI Hrastnik, d. d. in družb v skupini TKI Hrastnik temelji na zakonodaji, statutih in družbenih pogodbah družb, internih aktih ter dobri poslovni praksi. TKI Hrastnik, d. d. je skladno z 59. členom ZGD-1 zavezana k revidiranju računovodskih izkazov in mora v skladu s 1. točko petega odstavka 70. člena ZGD-1 v svoje poslovno poročilo vključiti izjavo o upravljanju družbe kot poseben oddelek poročila.

1. IZBOR REFERENČNEGA KODEKSA

Upravljanje družbe TKI Hrastnik, d. d. dodatno temelji na priporočilih Kodeksa upravljanja za nejavne družbe (v nadaljevanju Kodeks), ki ga je izdelalo in objavilo Združenje nadzornikov Slovenije in je dostopen na:

http://www.zdruzenje-ns.si/uploads/Kodeks_upravljanja_za_nejavne_druzbe_maj_2016.pdf.

2. IZJAVA O SKLADNOSTI S KODEKSOM

TKI Hrastnik, d. d. je v obdobju od 01.01.2018 do 31.12.2018 spoštovala priporočila Kodeksa, z izjemo tistih, ki so navedene v nadaljevanju in za katere podajamo naslednja pojasnila:

2 OKVIR KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA

2.3.1 Na Delovnem in socialnem sodišču so v letu 2018 potekale obravnave v štirih primerih, nobeden od teh primerov pa ni zaključen.

3 RAZMERJE MED DRUŽBO IN DRUŽBENIKI

3.3.3 Ko je predmet skupščinskega sklepa seznanitev z letnimi računovodskimi izkazi, se predloži le revidirano letno poročilo, revizorjev pa posebej ne vabimo. V primeru, da bi posamezni delničarji ob sklicu skupščine to zahtevali, pa bi se skupščine brez kakršnihkoli zadržkov udeležil tudi revizor.

4 SESTAVA ORGANA NADZORA

4.3.3 V sedanji sestavi Upravnega odbora družbe trenutno ni nobene članice, ostale kriterije pa izpolnjujemo. V predhodnih organih nadzora pa so bile tudi članice ženskega spola. Tudi v prihodnosti ne vidimo nobenih ovir glede tega.

5 DELOVANJE IN PREJEMKI ORGANA NADZORA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

6 SESTAVA ORGANA VODENJA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

7 DELOVANJE ORGANA VODENJA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

8 PREJEMKI ČLANOV ORGANA VODENJA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

9 USPOSABLJANJE ČLANOV ORGANA VODENJA IN NADZORA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

10 JAVNO POROČANJE

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

11 REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL

11.1.3 Družba je do sedaj imela že več revizijskih hiš. V letu 2018 smo revizijsko hišo menjali. Na predlog Upravnega odbora TKI Hrasnik, d.d., skupščina za revizorja družbe, ki bo revidiral letne računovodske izkaze družbe za leto 2018, imenuje revizorsko hišo Deloitte revizija d.o.o., Ljubljana.

3. ZNAČILNOSTI SISTEMOV NOTRANJIH KONTROL

Značilnosti računovodskih izkazov so razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost. S tem so povezana pravila v računovodstvu. Sistem notranjih kontrol so usmeritve in pravila, ki jih je družba vzpostavila in jih izvaja, da bi obvladovala tveganja, povezana z računovodskim poročanjem. V družbi imamo enoten informacijski sistem, enoten kontni plan in enotne računovodske usmeritve. Z računovodskimi kontrolami zagotavljamo resničnost, natančnost in pravočasnost računovodskih informacij.

Računovodske kontrole so povezane s kontrolami na področju informacijskih tehnologij, ki zagotavljajo tako omejitve kot tudi nadzor dostopov do aplikaciji, podatkov ter popolnost, natančnost in pravočasnost tako zajemanja podatkov kot tudi njihove obdelave.

4. PODATKI PO 6. ODSTAVKU 70. ČLENA ZGD-1

Vsi podatki so razkriti v letnem poročilu družbe.

5. DELOVANJE SKUPŠČINE DRUŽBE, NJENE KLJUČNE PRISTOJNOSTI TER OPIS PRAVIC DELNIČARJEV IN NAČIN NJIHOVEGA UVELJAVLJANJA

Delovanje skupščine, njene ključne pristojnosti ter opis pravic delničarjev urejajo zakoni ter Statut družbe, ki je objavljen na spletni strani www.tki.si.

6. PODATKI O SESTAVI IN DELOVANJU ORGANOV VODENJA ALI NADZORA TER NJIHOVIH KOMISIJ

V skladu s Statutom družbe ima Upravni odbor lahko največ 7 (sedem) članov, v njem pa so opisane tudi naloge in pristojnosti Upravnega odbora. Pomenski seznam članov Upravnega odbora je razviden iz letnega poročila.

Hrasnik, 15.04.2019

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Predsednik upravnega odbora:
dr. Marjan Dovč

II RAČUNOVODSKO POROČILO

Obvladujoča družba družbe TKI Hrastni, d.d. je družba NANOTEHNA PLUS, d.o.o..

Računovodski izkazi vsebujejo izkaz poslovnega izida s pojasnili, bilanco stanja s pojasnili, izkaz gibanja kapitala, izkaz denarnih tokov in izkaz drugega vseobsegajočega donosa.

Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju SRS), ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo.

Temeljni računovodski predpostavki sta upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov so: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Organizacija v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31.12.2018, opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih osnovnih sredstev ni vrednotila po modelu prevrednotenja. Merila jih je po modelu nabavne vrednosti. Prav tako ni vrednotila naložb v odvisne in pridružene organizacije ter skupne podvige po pošteni vrednosti - vrednotila jih je po modelu nabavne vrednosti. Organizacija ni imela naložbenih nepremičnin v gradnji in izdelavi.

Skupina TKI Hrastnik, niti obvladujoča družba, glede na 56. čl. ZGD-1 nista zavezani k izdelavi konsolidiranega letnega poročila.

Spremembe računovodskih ocen, spremembe računovodskih usmeritev in popravki napak

Računovodske usmeritve so načela, temelji, dogovori, pravila in navade, ki jih podjetje upošteva pri sestavljanju računovodskih izkazov. Spremenijo se, če tako zahtevajo računovodski standardi in stališča oziroma pojasnila k njim. V takem primeru podjetje učinke spremembe računovodske usmeritve, ki izhaja iz začetne uporabe standarda, stališča oziroma pojasnila, obračuna v skladu s posebnimi prehodnimi določbami standarda, stališča oziroma pojasnila, če posebnih prehodnih določb ni, pa spremembo uporabi za nazaj.

V letu 2018 družba ni spreminjala računovodskih ocen in usmeritev.

1 Bilanca stanja

POSTAVKA		31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
SREDSTVA		21.785.957	19.695.048
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	12.070.899	10.977.602
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	474.716	586.721
1.	Neopredmetena sredstva	474.716	586.721
a)	Dolgoročne premoženjske pravice	113.190	148.731
b)	Predujmi za neopredmetena sredstva	21.158	20.994
c)	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	340.368	416.996
II.	Opredmetena osnovna sredstva	10.543.090	9.340.515
1.	Zemljišča in zgradbe	3.593.382	3.559.927
a)	Zemljišča	746.555	868.980
b)	Zgradbe	2.846.827	2.690.947
2.	Proizvajalne naprave in stroji	6.247.090	5.637.998
3.	Druge naprave in oprema	3.705	5.833
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	698.914	136.758
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	491.361	136.758
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	207.553	0
III.	Dolgoročne finančne naložbe	1.053.093	1.048.061
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	1.040.192	1.035.192
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	747.120	742.120
b)	Druge delnice in deleži	293.073	293.073
2.	Dolgoročna posojila	12.901	12.869
a)	Druga dolgoročna posojila	12.901	12.869
IV.	Odložene terjatve za davek	0	2.304
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	9.707.818	8.715.101
I.	Zaloge	2.221.278	2.614.856
1.	Material	990.061	1.020.112
2.	Proizvodi	1.083.905	1.421.517
3.	Predujmi za zaloge	147.312	173.227
II.	Kratkoročne finančne naložbe	459.859	461.435
1.	Kratkoročna posojila	459.859	461.435
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini	400.000	400.000
b)	Druga kratkoročna posojila	59.859	61.435
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	5.974.029	5.409.881
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	615.466	433.895
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.179.030	4.838.910
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	179.533	137.076
IV.	Denarna sredstva	1.052.652	228.930
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	7.240	2.346

POSTAVKA		31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		21.785.957	19.695.048
A.	KAPITAL	11.413.583	10.494.659
I.	Vpoklicani kapital	2.182.574	4.553.860
1.	Osnovni kapital	2.182.574	4.553.860
II.	Kapitalske rezerve	7.927.893	5.556.607
III.	Rezerve iz dobička	811.539	291.654
1.	Zakonske rezerve	107.169	107.169
2.	Druge rezerve iz dobička	704.370	184.485
IV.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-28.307	-28.605
V.	Preneseni čisti poslovni izid	0	0
VI.	Čisti dobiček poslovnega leta	519.885	121.144
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	986.279	392.234
1.	Rezervacije	468.742	262.687
2.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	517.537	129.547
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	2.553.135	3.160.910
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	2.553.135	3.160.910
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	2.553.135	3.160.910
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	6.308.220	5.371.963
I.	Kratkoročne finančne obveznosti	1.728.088	1.792.018
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	100.000	100.000
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	1.147.775	1.205.354
3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	480.313	486.664
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti	4.580.132	3.579.945
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	138.880	233.475
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.135.124	3.063.598
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	306.128	282.872
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	524.740	275.281

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

2 Izkaz poslovnega izida

POSTAVKA		2018 (v EUR)	2017 (v EUR)
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	26.620.071	23.001.929
2.	Sprememba vrednosti zalog in nedokončane proizvodnje	-221.026	162.764
3.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	0	0
4.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	195.337	33.704
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	18.589.526	17.324.778
a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški por.mat	14.827.727	13.532.612
b)	Stroški storitev	3.761.799	3.792.167
6.	Stroški dela	3.572.587	3.314.856
a)	Stroški plač	2.488.050	2.259.898
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj	56.286	57.086
c)	Stroški drugih socialnih zavarovanj	226.038	35.849
č)	Drugi stroški dela	802.212	962.023
7.	Odpisi vrednosti	2.614.812	1.969.601
a)	Amortizacija	2.166.841	1.898.616
b)	Prevrednotovalni posl. odhodki pri neopred. sredstvih in opred. osn. sred.	139.850	0
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	308.121	70.985
8.	Drugi poslovni odhodki	845.934	192.691
1.	Rezervacije	642.548	5.684
2.	Drugi stroški	203.386	187.007
9.	DOBIČEK IZ POSLOVANJA	971.524	396.471
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	6.091	5.314
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	3.665	3.665
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	2.426	1.649
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	71.954	98.190
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	71.954	98.190
12.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	88.399	98.729
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	87.789	98.703
b)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	610	26
13.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	42.381	74.354
a)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	42.381	74.354
14.	DRUGI PRIHODKI	10.875	15.318
15.	DRUGI ODHODKI	5.229	9.840
16.	ČISTI DOBIČEK/IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	924.435	332.369

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

POSTAVKA	NA DAN 31.12.2018 (v EUR)	NA DAN 31.12.2017 (v EUR)
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	924.435	332.369
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	298	-1.881
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	924.733	330.488

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

4 Izkaz gibanja kapitala

V letu 2018

POSTAVKA (v EUR)	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje 31.12.2017	4.553.860	5.556.607	107.169	184.485	-28.605	0	121.144	10.494.659
A.2. Stanje 01.01.2018	4.553.860	5.556.607	107.169	184.485	-28.605	-5.810	121.144	10.488.849
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	298	0	924.435	924.733
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							924.435	924.435
b) Sprememba rezerv nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti					298			298
B.3. Spremembe v kapitalu	-2.371.286	2.371.286	0	519.885	0	5.810	-525.695	0
a) Razporeditev dela čistega dobička za druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				519.885			-519.885	0
b) po sklepu skupščina	-2.371.286	2.371.286						
c) druge spremembe v kapitalu						5.810	-5.810	0
C. Stanje 31.12.2018	2.182.574	7.927.893	107.169	704.369	-28.307	0	519.884	11.413.583

V letu 2017

POTAVSKA (v EUR)	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje 31.12.2016	4.553.860	5.556.607	107.169	63.341	-26.725	75.720	8.805	10.338.777
A.2. Stanje 01.01.2017	4.553.860	5.556.607	107.169	63.341	-26.725	75.720	8.805	10.338.777
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	-174.606	0	-174.606
a) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	-174.606	0	-174.606
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-1.881	0	332.369	330.488
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	332.369	332.369
b) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	0	0	0	0	-1.881	0	0	-1.881
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	121.144	0	98.886	-220.030	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	8.805	-8.805	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	121.144	0	0	-121.144	0
c) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	90.081	-90.081	0
C. Stanje 31.12.2017	4.553.860	5.556.607	107.169	184.485	-28.606	0	121.144	10.494.659

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

BILANČNI DOBIČEK

	POSTAVKA	Leto 2018 (v EUR)	Leto 2017 (v EUR)
A.	Čisti poslovni izid poslovnega obdobja	924.435	332.369
B.	Povečanje rezerv iz dobička	-519.885	-121.144
C.	Preneseni čisti poslovni izid	0	0
D.	Druge spremembe v kapitalu	115.334	-90.081
F.	Dolgoročni odloženi stroški razvijanja na bilančni presečni dan	-340.368	-416.996
E.	Bilančni dobiček	179.517	-295.852

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

5 Izkaz denarnih tokov

POSTAVKA	2018 (v EUR)	2017 (v EUR)
A. ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	228.931	740.425
B. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Prejemki pri poslovanju	32.841.366	28.442.401
- od prodaje proizvodov in storitev	32.229.945	27.641.911
- drugi prejemki pri poslovanju	611.421	800.489
b) Izdatki pri poslovanju	29.210.449	21.413.389
- za nakupe materiala in storitev	25.486.596	17.871.283
- za plače in deleže delavcev iz dobička	2.230.524	2.094.326
- za dajatve	1.425.956	1.386.912
- drugi izdatki pri poslovanju	67.374	60.868
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	3.630.916	7.029.012
C. DENARNI TOK PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	514.552	120.652
- od dobljenih obr. in deležev dobička drugih, ki se nanaša na investiranje	16	236
- od odtujitve finančnih naložb	514.536	120.416
b) Izdatki pri investiranju	2.590.363	5.977.397
- za pridobitev neopredmetenih sredstev	176.708	110.852
- za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	2.307.304	5.696.545
- za pridobitev finančnih naložb	106.351	170.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-2.075.811	-5.856.745
D. DENARNI TOK PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	1.681.172	1.250.000
- od povečanja finančnih obveznosti	1.681.172	1.250.000
b) Izdatki pri financiranju	2.412.556	2.933.760
- za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	73.869	90.668
- za odplačila finančnih obveznosti	2.338.688	2.843.092
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-731.384	-1.683.760
E. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.052.652	228.931
F. DENARNI IZID V OBDOBJU	823.721	-511.494

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Priloge k računovodskim izkazom

Podatki in pojasnila v zvezi s 69. členom Zakona o gospodarskih družbah

V nadaljevanju so navedena pojasnila po 69. členu Zakona o gospodarskih družbah, ki jih mora družba razkriti.

1. Pri vrednotenju posameznih postavk v letnih računovodskih izkazih so bile v celoti upoštevane rešitve, ki jih vsebujejo Slovenski računovodski standardi in interne usmeritve družbe za vrednotenje posameznega sredstva, ki so navedene v točki II. tega poročila.

Vse postavke, ki so v poslovnih knjigah izražene v tuji valuti, so preračunane v evre po srednjem tečaju ECB, veljavnem na zadnji dan obračunskega obdobja.

2. Podatki o dolgoročnih finančnih naložbah v družbah, v katerih kapitalu je družba udeležena z najmanj 20 %.

Družba TKI Hrastnik, d.d. ima najmanj 20 % lastniški delež v naslednji družbi:

NALOŽBA	KNJIGOVODSKA VREDNOST NALOŽBE NA DAN 31.12.2018 (v EUR)	% LASTNIŠTVA	KAPITAL (v EUR)	POSLOVNI IZID 2018 (v EUR)
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	25.120	100	44.256	-57.467
ZORKA pharma hemija, d.o.o.	710.000	100	1.189.387	72.538
HORTIVITA, d.o.o.	6.000	80	-56.614	-11.335
TKI drogerija, d.o.o.	6.000	80	11.876	21.045

3. Podatki o družbah v katerih je TKI Hrastnik, d.d. družbenik in neomejeno osebno odgovarja za obveznosti te družbe.

Družba TKI Hrastnik, d.d. ni družbenik v nobeni družbi, kjer bi neomejeno osebno odgovarjala za obveznosti te družbe.

4. Podatki o višini odobrenega kapitala oziroma o pogojno povečanem osnovnem kapitalu.

Družba ne izkazuje odobrenega kapitala oziroma pogojno povečanega osnovnega kapitala.

5. Podatki o pridobljenih lastnih delnicah.

Družba ne izkazuje lastnih delnic.

6. Podatki o številu in razredu izdanih delnic družbe.

Osnovni kapital družbe znaša 2.182.574 EUR in je razdeljen na 1.091.287 navadnih imenskih kosovnih delnic v nominalni vrednosti 2,00 EUR.

7. Podatki o vrednostnih papirjih, ki jih je izdala družba.

Družba doslej ni izdala nikakršnih dividendnih obveznic, zamenljivih obveznic, obveznic s prednostno pravico do nakupa delnic oziroma druge vrednostne papirje, ki dajejo imetniku določeno pravico.

8. Podatki o višini vseh obveznosti z rokom dospelosti daljšim od 5 let.

Družba na dan 31.12.2018 ne izkazuje obveznosti z rokom dospelosti daljšim od 5 let.

9. Podatki o višini vseh obveznosti, ki so zavarovane s stvarnim jamstvom (zastavna pravica in podobno).

Obveznosti, ki so zavarovane s stvarnimi jamstvi, so razkrite v računovodskem poročilu.

10. Podatki o skupnem znesku finančnih obveznosti, ki niso izkazane v bilanci stanja, če so ti podatki pomembni za oceno finančnega položaja družbe (izplačila pokojnin in obveznosti do družb v skupini).

Družba ima vse finančne obveznosti izkazane v bilanci stanja.

11. Podatki o vrsti in poslovnem namenu operacij družbe, ki niso izkazane v bilanci stanja in njihov vpliv na družbo, če so tveganja ali koristi, ki iz njih izhajajo pomembni in če je razkritje teh tveganj ali koristi nujno za oceno finančnega stanja družbe.

Družba nima poslovnih operacij, ki ne bi bile izkazane v bilanci stanja in bi bilo njihovo razkritje nujno za oceno finančnega stanja družbe.

12. Podatki o transakcijah, ki jih je družba začela s povezanimi strankami, vključno z zneski takšnih transakcij, naravo razmerja s povezanimi strankami in drugimi podatki o transakciji, potrebnimi za razumevanje finančnega stanja družbe, če so te transakcije pomembne in niso bile opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

Družba ne izkazuje transakcij s povezanimi strankami, ki bi bile pomembne in opravljene pod neobičajnimi tržnimi pogoji, potrebnimi za razumevanje finančnega stanja družbe.

13. Podatki o čistih prihodkih od prodaje, ki so razčlenjeni po posameznih področjih poslovanja družbe oziroma po posameznih zemljepisnih trgih.

Prihodki družbe so razkriti v računovodskem poročilu.

14. Podatki o povprečnem številu zaposlenih v poslovnem letu 2018 je znašalo 139,03, v poslovnem letu 2017 pa 137,32.

Podatki o povprečnem številu zaposlenih in razčlenitev po skupinah zaposlenih so prikazani v poslovnem poročilu.

15. Podatki o znesku stroškov dela v poslovnem letu, če je bila uporabljena razčlenitev izkaza poslovnega izida po 3. odstavku 66. člena ZGD.

Izkaz poslovnega izida je razčlenjen po 2. odstavku 66. člena ZGD.

16. Razčlenitev kapitalskih rezerv v skladu s 1.odstavkom 64. člena tega zakona.

Kapitalske rezerve s v celoti nanašajo na bivši splošni prevrednotovalni popravek kapitala.

17. Podatki o skupnem znesku vseh prejemkov, ki so jih prejeli člani uprave, drugi delavci družbe, zaposleni na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe in člani nadzornega sveta ter upravnega odbora.

Prejemki uprave ter zaposlenih po individualnih pogodbah so prikazani v poslovnem poročilu.

18. Družba članom upravnega odbora, drugim delavcem družbe, zaposlenim na podlagi pogodbe, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe v letu 2018 ni odobrila posojil in predujmov.

Druga razkritja po Slovenskih računovodskih standardih in Zakonu o gospodarskih družbah:

Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen

Temeljne računovodske usmeritve v primerjavi s preteklim letom so ostale nespremenjene.

Popravek bistvene napake

V letu 2018 ni bilo popravka bistvene napake.

Odobritev računovodskih izkazov

Z računovodskimi izkazi za leto 2018 je bil upravni odbor družbe seznanjen, objavo pa je odobril glavni izvršni direktor.

Izpostavljenost in obvladovanje tveganj

V letu 2018 je družba tekoče poravnavala svoje obveznosti in ni bila izpostavljena likvidnostnemu tveganju. Plačilna sposobnost družbe je bila tudi v letu 2018 dobra in stabilna.

Pri zagotavljanju likvidnosti je najpomembnejše izpolnjevanje dogovorjenih plačilnih pogojev s strani kupcev. Pri tem je družba izpostavljena tveganju, da se denarni pritoki ne bodo realizirali v pričakovanem obsegu in pričakovanem časovnem obdobju. Podlaga upravljanja likvidnostnega tveganja so pričakovani denarni tokovi, kar je družba obvladovala s stalnimi stiki s kupci.

Obrestno tveganje je tveganje neugodnega gibanja obrestne mere v prihodnosti. Neugodno gibanje pomeni dvig obrestne mere, kar pomeni višje stroške financiranja. Družba ocenjuje da je izpostavljenost obrestnemu tveganju majhna. Morebiten dvig spremenljive obrestne mere družbi ne bi predstavljal nevarnosti.

Valutno tveganje se nanaša na poslovanje s tujino. Družba se pri nakupih materialov in surovin po potrebi zavaruje pred valutnimi tveganji. Družba ocenjuje, da je valutno tveganje majhno.

6 Pojasnila k izkazom

RAČUNOVODSKE USMERITVE

Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva zajemajo dolgoročne stroške razvijanja, programsko opremo, naložbe v pridobljene pravice do industrijske lastnine in druge pravice.

Amortizacijske stopnje:

Klasifikacija naziv	Stopnja %
Materialne in druge pravice	10,00 – 20,00
Odloženi stroški razvoja	20,00

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve so dolgoročno odloženi stroški.

Dani predujmi za neopredmetena sredstva se knjigovodsko izkazujejo kot terjatve.

Neopredmeteno sredstvo se pripozna v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi povezane z njim in če je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Neopredmeteno sredstvo se prične amortizirati, ko je neopredmeteno sredstvo s končno dobo koristnosti na razpolago za uporabo.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva se vrednotijo po modelu nabavne vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva zajemajo:

- zemljišča,
- zgradbe,
- proizvodjalno opremo,
- druga oprema.

Opredmeteno dolgoročno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všttevajo tudi uvozne in nevrtačljive nakupne dajatve po odštetu popustov ter vsi neposredno pripisljivi stroški pripravljanja sredstva za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve ter ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve. Nabavno vrednost sestavljajo tudi obresti do aktiviranja opredmetenega sredstva.

Za merjenje po prvem pripoznanju uporabljamo model nabavne vrednosti.

Če je nabavna vrednost opredmetenega osnovnega sredstva pomembna, se nabavna vrednost razdeli na posamezne dele z različno dobo koristnosti.

Kasneje nastali stroški povečujejo nabavno vrednost, če povečujejo njihove prihodnje koristi.

Amortizirljivi znesek se razporedi v ocenjeni dobi njegove koristnosti.

Knjigovodska vrednost opredmetenega osnovnega sredstva se mora zmanjšati, če presega njihovo nadomestljivo vrednost.

Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna vrednost ne presega 500 evrov, se lahko razporedi kot strošek.

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem.

Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko se je začelo uporabljati za opravljanje dejavnosti, za katero je namenjeno.

Zmanjšanje vrednosti osnovnih sredstev zaradi oslabitve ni strošek amortizacije, temveč prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi z osnovnimi sredstvi. Družba preverja znake slabitev osnovnih sredstev na letni ravni. V primeru, da so ugotovljeni znaki slabitev, družba oceni nadomestljivo vrednost osnovnih sredstev. Če znakov slabitev na letni ravni ne ugotovimo, pa nadomestljivo vrednost preverimo v časovnem intervalu 5-10 let.

Amortizacijske stopnje:

Klasifikacija naziv	Stopnja %
Neomejeni gradb.objek iz betona (zaklonišča)	1,50
Cevovodi drugi	3,00
Oprema za proizvod.baznih kem.-živl doba 20 let	5,00
Druga oprema za proizvod.in prenos el.energ.živ.doba	6,70
Parni kotli in druga oprema za gretje	10,00
Druga oprema za obrtne in komunal.storitve	12,00
Oprema za proizvod.baznih kemikalij-kem	12,50
Spec.in univerz.orođje-elektř.živ doba 7 let	14,30
Oprema za proizvod. življenska doba 7 let	15,00
Oprema za proizvodnjo pralnih praškov	16,50
Merilne in kontrolne naprave-elektř.in meh. 6 let	16,60
Jeepe in kombiji za službeni prevoz	20,00
Spec.in univerz.orođje-elektř. živ. doba 4 leta	25,00
Računalniki in druga AOP oprema	33,33
Spec.in univerz.orođje-drugo	33,30

Finančne naložbe

Finančne naložbe zajemajo:

- naložbe v kapital drugih podjetij,
- naložbe v posojila.

Ločeno se izkazuje finančne naložbe v odvisna podjetja, pridružena podjetja in skupaj obvladovana podjetja.

Finančne naložbe v kapital drugih organizacij so naložbe v kapitalske instrumente.

Finančne naložbe v kapital podjetij so vrednotene po pošteni vrednosti na dan nakupa in se prevrednotujejo zaradi njihove oslabitve ali odprave oslabitve.

Nakupno vrednost naložbe povečujejo stroški posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa.

Ob odtujitvi finančne naložbe v kapital se pripozna finančni prihodek oziroma odhodek, če je čisti iztržek zanjo večji oziroma manjši od njene knjigovodske vrednosti.

Pri vrednotenju finančnih naložb se je upoštevalo pojasnilo 1 k SRS 3.

Dana posojila se kot finančna sredstva na začetku izmerijo po pošteni vrednosti na datum njihove izdaje oziroma plasmaja. Po začetnem merjenju se izkazujejo po odplačni vrednosti, zmanjšani za morebitne oslabitve.

Zaloge

Družba med zalogami izkazuje zaloge surovin in materialov, drobnega inventarja in embalaže, in gotovih proizvodov. Zaloge so prav tako proizvodi in blago, oddani v komisijsko in konsignacijsko prodajo.

Poraba zaloge surovin, materiala, nabavljenih delov in pomožnega materiala ter proizvodov se vodijo po drsečih tehtanih povprečnih cenah.

Zaloge gotovih proizvodov se vrednotijo po proizvajalnih stroških, ki poleg direktnega materiala, dela in amortizacije zajemajo tudi posredne stroške proizvodnje posameznega profitnega centra.

Zaloge se vrednotijo po izvorni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Prevrednotovanje zalog se opravi tudi za zaloge, ki se slabo gibljejo.

Stroški prodaje, financ ter ostali fiksni stroški in odhodki od financiranja niso vključeni v ceno gotovega izdelka na zalogi in direktno bremenijo poslovni rezultat obravnavanega obdobja.

Nekurantne zaloge se izkazujejo količinsko ločeno, njihova iztržljiva vrednost se določi ob koncu poslovnega obdobja.

Zmanjšanje vrednosti zalog surovin, materiala in proizvodov obremenjuje poslovne odhodke.

Terjatve

Terjatve zajemajo:

- terjatve, ki se nanašajo na kupce,
- terjatve povezane s finančnimi prihodki,
- druge terjatve.

Ločeno se izkazuje terjatve do kupcev ter terjatev do družb v skupini.

Glede na zapadlost v plačilo se delijo na kratkoročne (zapadejo v plačilo v letu dni) in dolgoročne. Del dolgoročnih terjatev, ki zapadejo v plačilo v letu dni po dnevu obračunskega obdobja, se v bilanci stanja izkažejo med kratkoročnimi terjatvami.

Začetno računovodsko merjenje

Terjatev se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja na podlagi ustreznih listin pripozna kot sredstvo, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbene pravice, če sta izpolnjena pogoja: da je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo in da je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti.

Terjatve izražene v tuji valuti se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto, ta razlika predstavlja finančne prihodke ali finančne odhodke iz naslova tečajnih razlik.

Oslabitev terjatev

Oslabitev posamične terjatve se oblikuje v primeru, ko obstaja objektivni dokaz, da celotnega zneska terjatve ne bo moč izterjati. Višina oslabitve predstavlja razliko med njeno knjigovodsko vrednostjo in sedanjo vrednostjo z njo povezanih ocenjenih prihodnjih denarnih tokov, diskontiranih po veljavni obrestni meri. Znesek oslabitve terjatve se takoj pripozna v poslovnem izidu.

Denarna sredstva

Denarna sredstva zajemajo knjižni denar, ki je dobroimetje na računih pri banki ali drugi finančni instituciji, ki se lahko uporablja za plačevanje.

Ločeno se izkazuje denar v domači in tuji valuti. Zadolžitve na tekočih računih niso denarna sredstva.

Na dan bilanciranja se denarna sredstva v tuji valuti prevrednotijo po srednjem tečaju Evropske centralne banke.

Kapital

Celotni kapital sestavljajo osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička (zakonske rezerve in druge rezerve iz dobička), rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti poslovni izid ter čisti poslovni izid poslovnega leta.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družba oblikuje rezervacije za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih velikost je mogoče zanesljivo oceniti.

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade se poknjižijo na podlagi aktuarskega izračuna, in sicer enkrat letno. Aktuarski dobički in izgube iz naslova obvez za odpravnine ob upokojitvi

se pripoznajo neposredno v kapitalu v okviru rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo odloženi prihodki, ki bodo v obdobju daljšem od leta dni pokrili predvidene odhodke. Med dolgoročne odložene prihodke se uvrščajo tudi državne podpore in donacije, prejete za pridobitev osnovnih sredstev.

Prejeta posojila, finančne in poslovne obveznosti

Prejeta posojila ter ostale finančne in poslovne obveznosti se na začetku izmerijo po pošteni vrednosti na datum pridobitve.

Kratkoročne obveznosti se nanašajo na obveznosti, ki zapadejo v plačilo v roku krajšem od leta dni. Dolgoročne obveznosti se nanašajo na obveznosti, ki zapadejo v plačilo v roku daljšem od leta dni.

Ločeno se izkazujejo kratkoročni dolgovi do družb v skupini in drugih podjetij.

Ločeno se izkazujejo obveznosti do bank, drugih pravnih in fizičnih oseb, ter ločeno obveznosti do domačih in tujih upnikov.

Obresti se obračunavajo v skladu s pogodbami.

Prihodki

Čiste prihodke iz prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov in storitev v obračunskem obdobju, če je realno pričakovati, da bodo plačane in so navedene na računih in drugih listinah, zmanjšane za vse popuste, ki so dani ob prodaji.

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke. Poslovni prihodki in finančni prihodki so redni prihodki.

Poslovni prihodki so prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki povezani s poslovnimi učinki. Prihodke od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov in materiala ter opravljenih storitev. Drugi poslovni prihodki so subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije in podobni prihodki.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi finančnih naložb.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid.

Odhodki

Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki. Poslovne odhodke predstavljajo proizvodjalni stroški prodanih količin, posredni stroški nabavljanja in prodajanja, posredni stroški skupnih služb in prevrednotovalni poslovni odhodki, ki niso stroški.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala iz njihove predhodne okrepitve.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala.

Druge odhodke predstavljajo neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

Odloženi davki

Računovodska obravnava terjatev in obveznosti za odloženi davek je rezultat obračunavanja sedanjih in prihodnjih davčnih posledic.

Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po neposredni metodi. Pri neposredni metodi se podatki za postavke (prejemke in izdatke) izkaza denarnih tokov pridobijo:

- iz poslovnih knjig organizacije (za denarne tokove pri poslovanju, investiranju in financiranju);
- z dopolnjevanjem postavk poslovnih prihodkov in poslovnih odhodkov (brez prevrednotovalnih) ter finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev in finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (brez prevrednotovalnih) iz izkaza poslovnega izida s spremembami čistih obratnih sredstev, časovnih razmejitev, rezervacij in odloženih davkov v obdobju.

7 Pojasnila k bilanci stanja in k izkazu poslovnega izida

7.1 Neopredmetena sredstva

POSTAVKA	PREMOŽENJSKE IN DRUGE PRAVICE (v EUR)	ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA (v EUR)	EMISIJSKI KUPONI (v EUR)	SKUPAJ (v EUR)
NABAVNA VREDNOST				
STANJE 31.12.2017	277.541	854.617	20.994	1.153.152
PRIDOBITVE	0	103.485	9.018	112.503
ODTUJITVE	0	0	8.854	8.854
STANJE 31.12.2018	277.541	958.102	21.158	1.256.802
NABRANI POPRAVEK VREDNOSTI				
STANJE 31.12.2017	128.810	437.621	0	566.431
AMORTIZACIJA 2018	35.541	180.114	0	215.655
STANJE 31.12.2018	164.351	617.735	0	782.086
NEODPISANA VREDNOST				
STANJE 31.12.2017	148.731	416.996	20.994	586.721
STANJE 31.12.2018	113.190	340.367	21.158	474.716

Neopredmetena sredstva se v glavnem nanašajo na pridobitev lastnine, programske opreme in dolgoročne odložene stroške razvoja. Pridobitve v letu 2018 se nanašajo na odložene stroške razvoja v višini 103.485 EUR.

7.2 Opredmetena osnovna sredstva

POSTAVKA (v EUR)	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	OPREMA IN NADOM. DELI	DROBNI INVENTAR	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA V PRIDOBIVANJU	PREDUJMI ZA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	SKUPAJ S PREDUJMI
NABAVNA VRED.							
STANJE 31.12.2017	868.980	16.608.127	34.709.011	28.054	136.758	0	52.350.930
NOVE PRIDOBITVE	19.652	0	0	0	3.086.058	456.247	3.561.956
ODTUJITVE	-142.076	-51.908	-130.834	-291	0	-248.693	-573.803
PRENOS IZ INV. V TEKU	0	423.863	2.306.648	944	-2.731.455	0	0
STANJE 31.12.2018	746.556	16.980.082	36.884.824	28.707	491.361	207.553	55.339.084
NABRANI POPRAVEK VREDNOSTI							
STANJE 31.12.2017	0	13.917.181	29.071.013	22.221	0	0	43.010.415
AMORTIZACIJA 2018	0	267.983	1.680.131	3.072	0	0	1.951.186
ODTUJITVE	0	51.908	113.409	291	0	0	165.608
STANJE 31.12.2018	0	14.133.256	30.637.734	25.002	0	0	44.795.992
NEODPISANA VRED.							
STANJE 31.12.2017	868.980	2.690.947	5.637.997	5.833	136.758	0	9.340.515
STANJE 31.12.2018	746.556	2.846.827	6.247.090	3.705	491.361	207.553	10.543.091

Pri opremi je bila glavna pridobitev oprema v PC F v višini 2.302.689 EUR, pri zgradbah pa je glavna pridobitev obnova železniškega tira v višini 135.877 EUR in obnove zgradb v PC F v višini 285.321 EUR.

Knjigovodska vrednost OS na dan 31.12.2018, danih v zavarovanje za posojila je znašala 581.354,21 EUR.

7.3 Dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
DELNICE IN DELEŽI V DRUŽBAH V SKUPINI	735.120	742.120
NALOŽBE V DELEŽE V DOMAČA PODJETJA	305.073	293.073
DANI DOLGOROČNI DEPOZITI	12.901	12.869
SKUPAJ	1.053.093	1.048.061

Delnice in deleži v družbah v skupini predstavljajo naložbe v družbo Rastki, d.o.o. Hrastnik, v družbo Zorka pharma hemija, d.o.o., družbo HORTIVITA, trgovina in svetovanje v kmetijstvu, d.o.o. ter družbo TKI drogerija, podjetje za trženje in razvoj čistil, d.o.o..

Vrednost naložbe v RC eNeM znaša 288.900 EUR, naložba v RTCZ d.o.o. znaša 4.173 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
POSOJILA DO PODJETIJ V SKUPINI	400.000	400.000
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	59.859	61.435
SKUPAJ	459.859	461.435

Tabela gibanja kratkoročnih finančnih naložb

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	ZMANJŠANJE	POVEČANJE	31.12.2017 (v EUR)
POSOJILA DO PODJETIJ V SKUPINI	400.000	0	0	400.000
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	59.859	101.576	100.000	61.435
SKUPAJ	459.859	101.576	100.000	461.435

Posojila do podjetji v skupini v višini 400.000 EUR predstavljajo dolg družbe Zorka pharma hemija, d.o.o. iz Šabca. Dolg je bil poravnal 01.04.2019.

7.4 Zaloge

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
MATERIAL	990.061	1.020.112
PROIZVODI	1.083.905	1.421.517
PREDUJMI ZA ZALOGE	147.312	173.227
SKUPAJ	2.221.278	2.614.856

Pri letnem popisu zalog ni bilo ugotovljenih pomembnejših viškov ali manjkov. Zaloge glavne surovine so dane v zavarovanje kratkoročnih kreditov.

7.5 Terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
DO KUPCEV	5.179.030	4.838.272
DO DRUŽB V SKUPINI	615.466	433.895
DO DRUGIH	179.533	137.714
SKUPAJ	5.974.029	5.409.881

Razčlenitev kratkoročnih terjatev

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
DO KUPCEV V DRŽAVI	2.156.505	1.825.985
POPRAVEK VREDNOSTI	-215.014	-134.929
DO KUPCEV V TUJINI	4.571.983	4.236.484
POPRAVEK VREDNOSTI	-726.013	-661.763
IZ KONSIGNACIJSKE PRODAJE	3.740	3.413
DO DRŽAVE IN DRUGIH INSTITUCIJ	182.579	137.714
DRUGE	250	2.976
SKUPAJ	5.974.029	5.409.881

Terjatev do kupcev v tujini, ki so zavarovane pri Slovenski izvozni družbi, so na dan 31.12.2018 znašale 2.723.507 EUR. Terjatve do kupcev na domačem trgu niso zavarovane, se pa proti preverjajo bonitete.

Terjatve v višini 512.591 EUR so dane v zavarovanje dolgoročnih finančnih obveznosti. Nezapadlih terjatev je za 3.834.207 EUR, zapadlih terjatev do 30 dni je 979.834 EUR, od 30 do 90 dni 525.313 EUR ter nad 90 dni 451.846 EUR. Sem zraven ne štejemo terjatev do države in drugih institucij ter drugih terjatev.

Gibanje popravka vrednosti terjatev

GIBANJE POPRAVKA VREDNOSTI TERJATEV	(v EUR)
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2017	796.692
ZMANJŠANJE POPRAVKA VREDNOSTI - PLAČILA	-29.408
POVEČANJE POPRAVKA VREDNOSTI	173.743
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2018	941.027

7.6 Denarna sredstva

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
SREDSTVA NA RAČUNIH	1.052.652	228.930
SKUPAJ	1.052.652	228.930

Družba nima nobenih omejitev uporabe denarnih sredstev.

7.7 Kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2018 je znašal 2.182.574 EUR. Ob upoštevanju 1.091.287 navadnih kosovnih delnic, knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2018 znaša 10,46 EUR.

Kapitalske rezerve v višini 7.927.893 EUR predstavljajo prenos splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala na kapitalske rezerve ob spremembi SRS 2006 in znesek zmanjšanega osnovnega kapitala. Namenjene so za kritje morebitnih prihodnjih izgub.

Druge rezerve iz dobička v višini 704.370 EUR zajemajo rezerve oblikovane iz prenesenega in tekočega čistega dobička. Namenjene so za kritje morebitnih prihodnjih izgub.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti predstavljajo aktuarske izgube iz naslova oblikovanja obvez za odpravnine ob upokojitvi.

7.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	OBLIKOVANJE (v EUR)	ČRPANJE (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
DOLGOROČNE PČR	517.537	430.642	42.652	129.547
REZERVACIJE ODPRAV. JUB. NAG.	271.332	50.649	42.005	262.687
REZERVACIJE - POŠK. PRI DELU	197.410	197.410	0	0
SKUPAJ	986.279	678.701	84.656	392.234

Dolgoročne rezervacije v višini 271.332 EUR predstavljajo rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade, dolgoročne rezervacije v višini 197.410 EUR predstavljajo rezervacije za poškodbe pri delu, dolgoročne PČR v višini 517.537 EUR pa se nanašajo na odložene prihodke iz naslova nepovratnih sredstev za razvojne projekte.

Pri aktuarskem izračunu na dan 31.12.2018 je bila upoštevana diskontna obrestna mera 0,5%. Dodatno je bila upoštevana tudi naslednja fluktuacija zaposlenih:

Starostni razred	fluktuacija
do 35 let	7,50%
nad 35 do 45 let	5,00%
nad 45 let	3,00%

7.9 Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
DOLG. POSOJILA PRI DOMAČIH BANKAH	2.553.135	3.160.910
SKUPAJ	2.553.135	3.160.910

Razčlenitev dolgoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
POSJOJLODAJALEC - DOMAČE BANKE	2.553.135	3.160.910
GORENJSKA BANKA, d.d.	853.333	633.333
SID BANKA, d.d.	0	111.111
NLB, d.d.	1.699.801	2.416.465
SKUPAJ	2.553.135	3.160.910

Prejeta posojila so obrestovana po naslednjih obrestnih merah:

- Gorenjska banka, d.d. (6 mesečni EURIBOR + 2,6% p.a.); kredit zapade leta 2022
- NLB, d.d. (2,65 % p.a.); kredit zapade leta 2021
- SID BANKA, d.d. (6 mesečni EURIBOR + 1,26% p.a.); kredit zapade leta 2019

Za zavarovanje dolgoročnih kreditov pri NLB, d.d. smo izdali zastavno pravico na vse nepremičnine in novo opremo kloralkalne elektrolize ter odstop terjatev.

Za zavarovanje dolgoročnih kreditov pri Gorenjski banki, d.d. so dane bianco menice ter odstop terjatev.

Za zavarovanje dolgoročnih kreditov pri SID banki, d.d. smo zastavili opremo ter odstop terjatev.

Kratkoročne finančne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
KRATK. DOBLJENA POS. OD PODJETJI V SKUPINI	100.000	100.000
KRATK. DOBLJENA POS. PRI BANKAH	1.147.775	1.205.354
DRUGE FINANČNE OBVEZNOSTI	480.313	486.664
SKUPAJ	1.728.088	1.792.018

Posojila so obrestovana po tržni obrestni meri.

Razčlenitev kratkoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
POSOJILODAJALEC - BANKE	1.147.775	1.205.354
NLB, d.d.	716.664	672.021
SID BANKA, d.d.	111.111	333.333
GORENJSKA BANKA, d.d.	320.000	200.000
OSTALO	580.313	586.664
OBVEZNOST ZA IZPLAČILO DIVIDEND	480.313	486.664
RIOSI	100.000	100.000
SKUPAJ	1.728.088	1.792.018

Za zavarovanje kratkoročnih kreditov pri NLB, d.d. imamo zastavljeno opremo Profitnega centra fosfati ter bianco menice.

Za zavarovanje kratkoročnih kreditov pri Gorenjski banki, d.d. imamo bianco menice in glavno surovino (fosforjevo kislino).

Obrestna mera za prejeto posojilo med povezanimi podjetji se je gibala okoli 0,9%.

Poslovne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI	2.675.871	2.226.379
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V TUJINI	1.590.114	1.048.161
KRATK. OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	276.953	257.686
KRATK. OBVEZNOSTI DO DRŽAVE	23.751	19.460
KRATK. OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME	8.020	22.533
OSTALE KRATK. OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	5.424	5.726
SKUPAJ	4.580.132	3.579.945

Nezapadlih obveznosti do dobaviteljev v državi in v tujini je za 3.183.618 EUR, zapadlih obveznosti do 30 dni je 817.713 EUR, od 30 do 90 dni 83.247 EUR ter nad 90 dni 205.936 EUR.

7.10 Pasivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	31.12.2017 (v EUR)
VNAPREJ VRAČUNANI STROŠKI	494.169	242.537
OBRAČUNANE ZAMUDNE OBRESTI	5.862	9.425
OBRAČUNANE OBVEZNOSTI ZA TOPEL OBROK	24.709	23.319
SKUPAJ	524.740	275.281

Pasivne časovne razmejitve predstavljajo vnaprej vračunane stroške, obračunane zamudne obresti (kupci) in obračunane obveznosti za topel obrok.

Tabela gibanja pasivnih časovnih razmejitev

POSTAVKA	31.12.2018 (v EUR)	ZMANJŠANJE	POVEČANJE	31.12.2017 (v EUR)
VNAPREJ VRAČUNANI STROŠKI	494.169	153.198	404.831	242.537
OBRAČUNANE ZAMUDNE OBRESTI	5.861	5.203	1.639	9.425
OBRAČUNANE OBV. ZA TOPEL OBROK	24.709	72.535	73.925	23.319
SKUPAJ	524.740	230.936	480.394	275.281

7.11 Pogojna sredstva in obveznosti

Med pogojnimi sredstvi izkazujemo odpisane terjatve do podjetij (tožene ali zastarane). Med pogojnimi obveznostmi so evidentirane dane garancije in menice za obveznosti, ki jih v bilanci stanja ne izkazujemo:

- garancija FURS 50.000 EUR,
- menice Min. za gospodarstvo 275.012 EUR,
- odstop terjatev Min. za gospodarstvo 408.363 EUR.

Garancija, izdana za FURS v višini 50.000 EUR je izdana za sprotno poslovanje in se nanaša na plačilo carine in drugih dajatev ter obresti in stroške postopka, ki nastajajo v zvezi z blagom, ki je zajeto v carinskih operacijah.

Postavka menice Ministrstvu za gospodarstvo v skupni vrednosti 275.012 EUR se nanašajo na Pogodbi o dodelitvi nepovratnih sredstev za spodbujanje začetnih investicij in ustvarjanja novih delovnih mest na območju občin Hrasnik, Radeče in Trbovlje v letu 2016, ter v letu 2018.

Odstop terjatev Ministrstva za gospodarstvo v višini 408.363 EUR se nanaša na Pogodbo o dodelitvi nepovratnih sredstev za spodbujanje začetnih investicij ter ohranjanja in ustvarjanja

novih delovnih mest na območju občin Hrastnik, Radeče in Trbovlje v letih 2017 in 2018. Od tega znaša pogodbeni vrednost za leto 2017 108.553 EUR, za leto 2018 pa 299.810 EUR.

7.12 Prihodki

POSTAVKA	LETO 2018 (v EUR)	LETO 2017 (v EUR)
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STOR. NA DOMAČEM TRGU	7.902.099	7.022.857
PRIHODKI OD NAJEMNIN	31.769	34.665
PRIH. OD PROD. BLAGA IN MAT. NA DOMAČEM TRGU	30.337	53.089
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV NA TRGU EU	16.851.460	14.254.639
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV IZVEN EU	1.804.406	1.636.679
ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE	26.620.071	23.001.929
POVEČANJE/ZMANJŠANJE ZALOG	-164.901	162.764
DRUGI PRIHODKI IZ POSLOVANJA	195.337	33.704
SKUPAJ PRIHODKI IZ POSLOVANJA	26.650.506	23.198.397

Razčlenitev drugih prihodkov iz poslovanja

POSTAVKA	LETO 2018 (v EUR)	LETO 2017 (v EUR)
DRUGI PRIHODKI - SUBVENCije, DOTACIJE, ODŠKODN.	145.739	31.743
DOBIČEK OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	20.189	0
ODPISI ZASTARANIH OBVEZNOSTI	0	1.194
IZTERJANE ODPISANE TERJATVE	29.408	767
SKUPAJ	195.337	33.704

7.13 Stroški po funkcionalnih skupinah

POSTAVKA	LETO 2018 (v EUR)	LETO 2017 (v EUR)
NABAVNA VREDNOST PROD. BLAGA	34.227	58.672
PROIZV. STROŠKI PRODANIH PROIZV.	20.010.433	17.628.961
STROŠKI PRODAJANJA	3.094.653	2.624.129
STROŠKI SPLOŠNIH DEJAVNOSTI	2.366.959	2.490.165
SKUPAJ	25.506.271	22.801.926

7.14 Odpisi vrednosti

POSTAVKA	LETO 2018 (v EUR)	LETO 2017 (v EUR)
AMORTIZACIJA IN PREVRED. OS	2.166.841	1.898.616
PREVRED. ODHODKI OPREDMETENIH OS	139.850	0
PREVRED. ODHODKI TERJATEV	173.595	7.505
PREVRED. ODHODKI ZALOG	134.526	63.480
SKUPAJ	2.614.811	1.969.601

7.15 Drugi poslovni odhodki

POSTAVKA	LETO 2018 (v EUR)	LETO 2017 (v EUR)
REZERVACIJE	642.548	5.684
DRUGI STROŠKI	203.386	187.007
SKUPAJ	845.934	192.691

Znesek 642.548 EUR vsebuje rezervacije iz naslova poškodb pri delu v višini 197.410,43 EUR, rezervacije za ekologijo v višini 400.000,00 EUR, rezervacije za odpravnine (po aktuarskem izračunu) v višini 46.607,22 EUR ter rezervacije za jubilejne nagrade (po aktuarskem izračunu) v višini - 1.469,70 EUR.

7.16 Finančni prihodki

FINANČNI PRIHODKI	LETO 2018 (v EUR)	LETO 2017 (v EUR)
FINANČNI PRIHODKI IZ OBRESTI	12.003	7.990
TEČAJNE RAZLIKE	66.042	95.514
SKUPAJ	78.045	103.504

7.17 Finančni odhodki

POSTAVKA	LETO 2018 (v EUR)	LETO 2017 (v EUR)
OBRESTI		
OBRESTI ZA PREJETE KREDITE	87.789	98.703
ZAMUDNE OBRESTI	95	252
SKUPAJ	87.884	98.955
DRUGI FINANČNI ODHODKI		
TEČAJNE RAZLIKE	42.286	74.102
DRUGI FINANČNI ODHODKI	610	26
SKUPAJ	42.896	74.128

8 Posli s povezanimi osebami

POSTAVKA	LETO 2018 (v tisoč EUR)	LETO 2017 (v tisoč EUR)
TERJATVE DO PODJETJI V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	3	14
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	501	339
HORTIVITA, d.o.o.	96	72
TKI drogerija, d.o.o.	24	15
OBVEZNOSTI DO PODJETJI V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	115	167
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	23	22
TKI drogerija, d.o.o.	31	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	45
PRIHODKI OD PRODAJE V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	67	84
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	514	522
HORTIVITA, d.o.o.	22	12
TKI drogerija, d.o.o.	7	4
ODHODKI DO PODJETJI V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	429	411
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	118	133
TKI drogerija, d.o.o.	37	14
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	145

9 Dogodki po datumu bilance stanja

Ocenjujemo, da se po datumu izkaza niso pojavili dogodki, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze in zaradi katerih bi morali opraviti dodatne postopke, da bi ugotovili, ali so ti dogodki pravilno prikazani v računovodskih izkazih na dan 31.12.2018.

Hrastnik, 15.04.2019

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Roman Kosem

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič

III POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



Deloitte revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenia
VAT ID: SI62560085

Tel: +386 (0) 1 3072 800
Fax: +386 (0) 1 3072 900
www.deloitte.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe TKI HRASTNIK, d.d.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe TKI HRASTNIK, d.d. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2018, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2018 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju 'SRS').

Podlaga za mnenje

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in 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 našo 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 pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see <http://www.deloitte.com/si> for a more detailed description of DTTL and its member firms. In Slovenia the services are provided by Deloitte revizija d.o.o. and Deloitte svetovanje d.o.o. (jointly referred to as "Deloitte Slovenia") which are affiliates of Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenia is one of the leading professional services organizations in the country providing services in audit, tax, consulting, financial advisory and legal services, through over 100 national and foreign professionals.

Deloitte revizija d.o.o. - The company is registered with the Ljubljana District Court, registration no. 1647105 - VAT ID SI62560085 - Nominal capital EUR 74,214.30

© 2019. Deloitte Slovenia

Odgovornosti posloводства in upravnega odbora za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z SRS 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 podlage za računovodenje, razen če namerava posloводство družbo likvidirati ali zaustaviti poslovanje ali nima druge realne možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Upravni odbor je odgovoren za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

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

Upravni odbor med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.
Dunajska 165
1000 Ljubljana

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenca revizorka

Ljubljana, 15. april 2019

Tina Kolenc Praznik

Deloitte.
DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3