

LETNO POROČILO

ZA LETO 2022



VSEBINA

I POSLOVNO POROČILO	3
1 Nagovor glavnega izvršnega direktorja	3
2 Zgodovina družbe	5
3 Sedež in pravna oblika družbe ter makro organizacija z upravnim odborom	6
4 Dejavnost družbe in velikost družbe	8
5 Lastniška struktura družbe	8
6 Hčerinske družbe	9
7 Kadri	10
8 Okolje	12
8.1 Ravnanje z okoljem.....	12
8.2 Izvajanje aktualnih nalog Ekologije v letu 2022	12
8.3 Posamezni vplivi na okolje.....	15
8.4 Pomembne naloge za leto 2023	16
9 Raziskave in razvoj	17
10 Trženje	18
11 Koeficienti	19
12 Procesi v družbi	20
13 Poročilo o odnosih do povezanih družb	23
14 Izjava o upravljanju	24
II RAČUNOVODSKO POROČILO	26
1 Bilanca stanja	27
2 Izkaz poslovnega izida	29
3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	30
4 Izkaz gibanja kapitala	31
5 Izkaz denarnih tokov	33
6 Pojasnila k izkazu	38
7 Pojasnila k bilanci stanja in k izkazu poslovnega izida	45
7.1 Neopredmetena sredstva	45
7.2 Opredmetena osnovna sredstva	45
7.3 Dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe.....	46
7.4 Zaloge	47
7.5 Terjatve.....	47
7.6 Denarna sredstva.....	48
7.7 Kapital	48
7.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev.....	48
7.9 Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti	49
7.10 Aktivne in pasivne časovne razmejitev	51
7.11 Pogojna sredstva in obveznosti	51
7.12 Prihodki.....	52
7.13 Stroški po funkcionalnih skupinah	52
7.14 Odpisi vrednosti.....	52
7.15 Drugi poslovni odhodki.....	53
7.16 Finančni prihodki	53
7.17 Finančni odhodki	53
8 Posli s povezanimi osebami	54
9 Dogodki po datumu bilance stanja	55
III POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	56

I POSLOVNO POROČILO

1 Nagovor glavnega izvršnega direktorja

Družba TKI Hrastnik, d.d., je v letu 2022 ustvarila 4.315.030 EUR čistega dobička.

Prihodki od prodaje družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2022 znašali 53.376.002 EUR, kar je za 62 % več kot v letu 2021. Drugi poslovni prihodki skupaj s subvencijami so znašali 660.990 EUR. Sredstva družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2022 znašala 32.699.265 EUR, kapital pa 18.081.877 EUR. Najboljše rezultate smo v letu 2022 dosegli v profitnem centru Elektroliza. Ebitda družbe znaša 7.935.410 EUR in je izračunana kot kosmati prispevek za kritje, povečan za amortizacijo.

Leto 2022 je na investicijsko - raziskovalnem področju potekalo v luči priprav na izgradnjo nove industrijske cone. Pripravljene so bile pravno - lastniške podlage za pričetek projektiranja objektov. V novonastali industrijski coni bomo postavili tri nove objekte in sicer novo upravno zgradbo s parkirišči in dve proizvodni hali. Pripravljena je umestitev objektov v prostor, upravna zgradba je v fazi projektiranja in pridobivanja gradbenega dovoljenja, ki se pričakuje konec pomladi letos. Za proizvodni hali se izbira ustrezna procesna oprema, ki se bo umestila v razpoložljivi prostor. Ocenjena vrednost celotne investicije v industrijsko cono znaša 10 mio EUR .

Energetska kriza nas je prisilila v razmišljanje o pridobitvi certifikata za energetske učinkovitost oz. upravljanje z energijo ISO 50001, ki smo ga v letu 2022 pridobili. Prav tako smo na tovarniških objektih montirali sončno elektrarno moči 664 kW.

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 družbo 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 in v letu 2020 pridobljeni okoljski certifikat ISO 14001. 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.

Poleg certifikatov, ki smo jih dobili v preteklih letih smo v letu 2022 pridobili še certifikat ISO 50001.

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, prehranske, 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, 27. 02. 2023

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 tovara, 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 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 - kalijevi 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, amonijevi fosfati, parni kotel

2011 - nano tehnologija

2012 - Nano Treat, Horty Profi

2013 - rekonstrukcija kloralkalne elektrolize in povečanje kapacitet

2015 - postavitve lastne čistilne naprave

2015 - pridobitev certifikata FAMI QS

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 (zamenjava membran in vitalnih delov)

2017 - postavitve kolon za čiščenje fosforne kisline z aktivnim ogljem

2018 - postavitve naprave za proizvodnjo prehranske fosforne kisline

2018 - obnovitev proizvodnje aditivov v skladu z zahtevami IFS (fasada, tlaki, okna...)

2018 - postavitve novega 100 m³ rezervoarja za fosforjevo kislino

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
2018 - zamenjava centrifuge v proizvodnji amonijevih fosfatov
2019 - postavitve novega 250 m³ rezervoarja za fosforjevo kislino
2019 - zamenjava regalov v visoko regalnem skladišču PC ŠP
2019 - postavitve naprave za filtracijo raztopin
2019 - razvoj postopka za proizvodnjo premiksov za prehrano živali
2019 - registracija biocidnih izdelkov
2019 - uskladitev dovoljenja z BAT in BREF zahtevami
2020 - pridobitev okoljskega standarda ISO 14001
2020 - posodobitev polnilnih naprav v proizvodnji tekočih čistil
2020 - v PC ŠP postavitve 30 m³ rezervoarjev za tenzide
2021 - prehod oskrbe tovarne z električno energijo iz 35 kV na 20 kV
2021 - zamenjava električnih srednjenapetostnih (20 kV) celic v transformatorskih postajah
2021 - zamenjava transformatorjev 20 kV
2021 - postavitve in poizkusna proizvodnja proizvodnje premiksov
2021 - ureditev prostora in poizkusna proizvodnja lizalnih blokov
2021 - proizvodnja novega izdelka granuliranega mononatrijevega fosfata
2022 - pridobitev standarda ISO 50001
2022 - postavitve skladišča za embalažo
2022 - na objektih podjetja postavitve sončne elektrarne

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

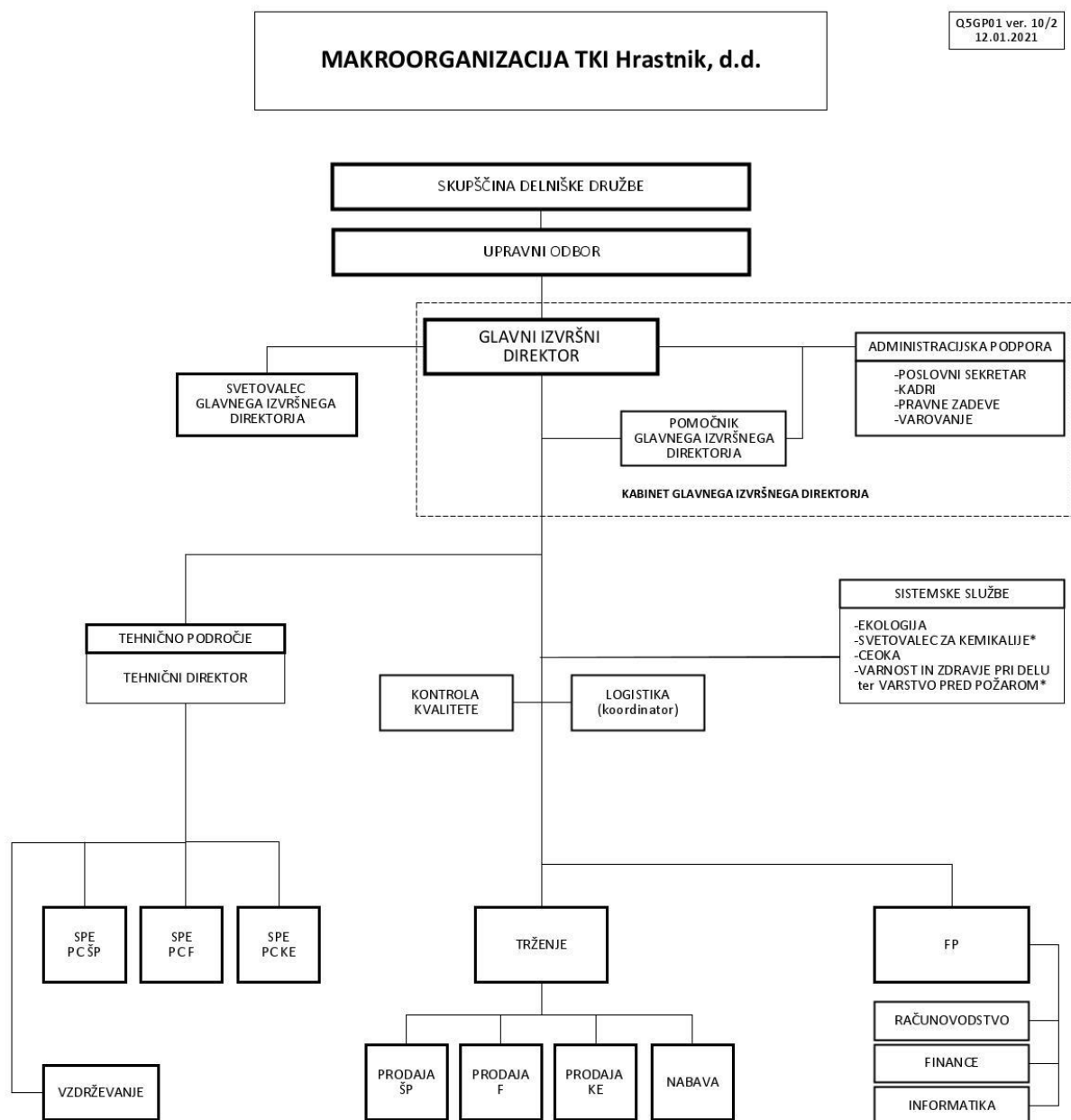
Tovarna kemičnih izdelkov Hrastnik, d.d. s skrajšanim nazivom TKI Hrastnik, d.d. ima sedež v Hrastniku, Za Savo 6. Družbo vodi Upravni odbor, glavni izvršni direktor družbe je Branko Majes.

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

Upravni odbor je sedemčlanski:

predsednik dr. Marjan Dovč
namestnik predsednika Stevica Čeko
član Branko Majes
član Radoš Zornik
član Rok Petrič
član Igor Strajnar
član Matjaž Kovač

Makro organizacija



4 Dejavnost družbe in velikost družbe

Glavni proizvodi s področja bazne kemije so:

- fosfati (natrijevi, kalijevi, amonijevi, kalcijevi, aluminijevi) tehnični, HTG, feed, in food kvalitete,
- alkalije (klorovodikova kislina, natrijev hidroksid, tekoči klor, natrijev hipoklorit, kalcijev klorid);

Navedeni proizvodi predstavljajo 70% prihodka družbe.

Glavni proizvodi s področja predelovalne kemije:

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

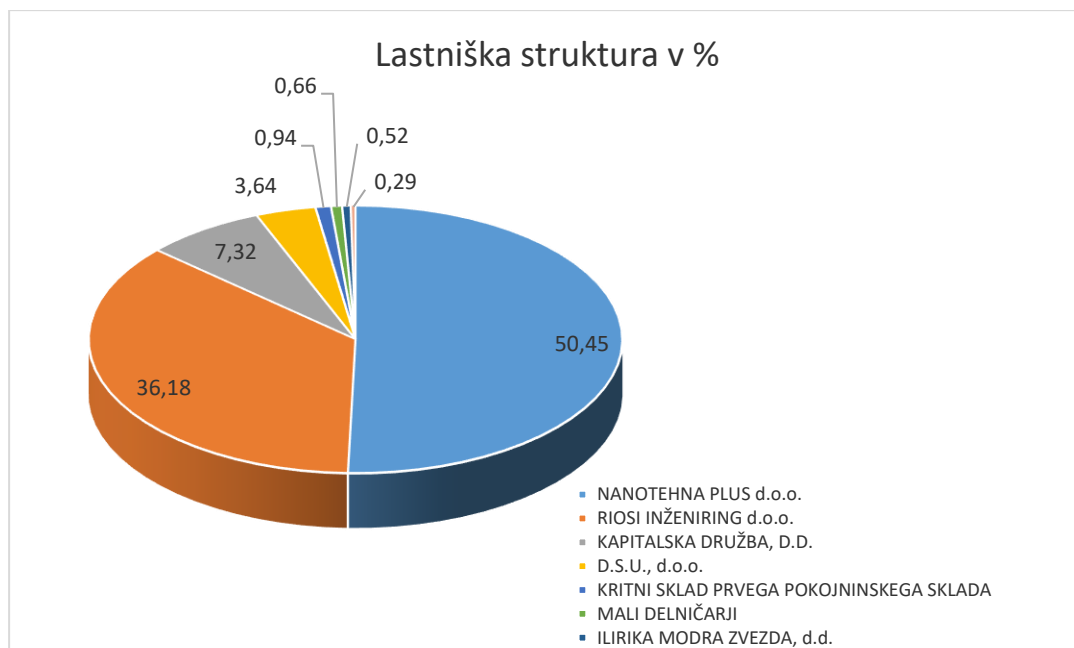
Družba TKI Hrastnik, d.d. je srednje velika družba.

5 Lastniška struktura družbe

V sodni register smo bili kot delniška družba vpisani 23.07.1996.

Osnovni kapital družbe na dan 31.12.2022 znaša 4.553.860 EUR in je razdeljen na 1.091.287 navadnih imenskih kosovnih delnic.

ZAP. ŠT.	LASTNIŠKA STRUKTURA DRUŽBE	ŠTEVILO DELNIC NA DAN 31.12.2022	STRUKTURA (v %)
1	NANOTEHNA PLUS d.o.o.	550.583	50,45
2	RIOSI INŽENIRING d.o.o.	394.851	36,18
3	KAPITALSKA DRUŽBA, D.D.	79.884	7,32
4	D.S.U., d.o.o.	39.694	3,64
5	KRITNI SKLAD PRVEGA POKOJNINSKEGA SKLADA	10.222	0,94
6	MALI DELNIČARJI	7.250	0,66
7	ILIRIKA MODRA ZVEZDA, d.d.	5.644	0,52
8	KAD d.d. - REG - NEGLASOVALNE - 48. b člen	3.159	0,29
	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 31.12.2022 znaša 25.120 EUR.

TKI Hrastnik, d.d. je v letu 2011 kupila delež v družbi Zorka Pharma - Hemija, d.o.o., Šabac v Srbiji, katerega manjši del je v letu 2021 odsvojila. Na dan 31.12.2022 je družba TKI Hrastnik, d.d. 46,75 % lastnik družbe Zorka Pharma - Hemija, d.o.o., Šabac. Celotna naložba na dan 31.12.2022 znaša 278.163 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 bil do decembra 2022 80 % delež, 20 % delež pa je bil v lasti Razvojnega centra eNeM Novi Materiali d.o.o.. Od decembra 2022 je TKI Hrastnik, d.d., 100% lastnica družbe HORTIVITA d.o.o., saj je odkupila 20 % delež od družbe Razvojnega centra eNeM Novi Materiali d.o.o.. Celotna naložba na dan 31.12.2022 znaša 7.500 EUR.

7 Kadri

Kadrovska struktura na dan 31.12.2022

ORGANIZACIJSKA ENOTA	STOPNJA IZOBRAZBE							SKUPAJ
	I, II	III	IV	V	VI/I	VI/II	VII	
VODSTVO				1		1	2	4
FINANČNO PODROČJE				5		3		8
TRŽENJE				2	2	2	5	11
PC FOSFATI	14	3	13	9	1	3	4	47
PC Kloralkalna elektroliza	9	1	10	7	1	1	1	30
PC ŠIROKA POTROŠNJA	6		4	10		1	1	22
TEHNIČNE SLUŽBE	2	2	8	5	1	2	1	21
NABAVA				1		2		3
KONTROLA			1	1	1	2		5
EKOLOGIJA	1			1			1	3
CEOKA							1	1
SKUPAJ	32	6	36	42	6	17	16	155
STRUKTURA (v %)	20,6	3,9	23,2	27,1	3,9	11,0	10,3	100,0

V letu 2022 je bilo iz ur 151,08 povprečno zaposlenih delavcev, od tega za nedoločen čas 134 delavcev. Skupno število zaposlenih na dan 31.12.2022 znaša 156.

Zaradi bolezni je bilo izostankov 3.860 delovnih dni. Povprečna starost zaposlenih konec leta je bila 44,2 leta. V družbi so bili zaposleni 3 kategorizirani invalidi.

Povprečna bruto plača na nivoju družbe je znašala mesečno 1.976 EUR. Povprečna mesečna bruto plača po kolektivnih pogodbah je bila 1.803 EUR in po individualnih pogodbah 4.184 EUR. Po individualnih pogodbah je bilo v letu 2022 zaposlenih 11 vodilnih in vodstvenih delavcev. Njihova bruto plača je znašala 546.487 EUR, drugi prejemki pa 43.008 EUR. Sejnine za upravni odbor so znašale 10.144 EUR. Zaposlenim po individualnih pogodbah niso bile dane nagrade.

Fluktuacija v letu 2022

MESEC	PRIŠLI (določen čas)	PRIŠLI (nedoločen čas)	ODŠLI			FLUKTUACIJA
			SPORAZUMNA PREKINITEV	UPOKOJITEV	DRUGO	
JANUAR	1			-1		0
FEBRUAR				-1		-1
MAREC						0
APRIL	1		-2		-2	-3
MAJ	1	1	-1			1
JUNIJ	1		-1			0
JULIJ	2	1	-2	-1		0
AVGUST	3			-1		2
SEPTEMBER	1				-1	0
OKTOBER	1			-1		0
NOVEMBER	1		-2			-1
DECEMBER	2			-1		1
SKUPAJ	14	2	-8	-6	-3	-1

V TKI Hrastnik, d. d. smo se v letu 2022 usposabljali po planu in sicer na dveh nivojih:

- interno usposabljanje
 - interno usposabljanje po SOV v TKI Hrastnik, d. d.
 - interno usposabljanje zaradi zakonskih predpisov in predpisov pridobljenih standardov v družbi
- eksterno usposabljanje

Eksterno usposabljanje zaposlencev je potekalo na seminarjih in tečajih pri zunanjih izvajalcih in sicer s področij nove zakonodaje in predpisov, strokovnih tem ter obnovitvenih tečajev delavcev. Usposabljanje je v glavnem potekalo po planu. Teme oziroma usposabljanja na področjih, ki nam jih ni uspelo realizirati v letu 2022 iz objektivnih razlogov, bomo poskušali realizirati v letu 2023.

Skupni strošek eksternega usposabljanja v letu 2022 z vključenim DDV-jem je znašal 10.368,22 EUR in je 28,94 % nižji od planiranega stroška 13.368,70 EUR (10.957,95 EUR brez DDV) za leto 2022.

V letu 2022 se nihče od zaposlenih ni izobraževal ob delu za pridobitev višje stopnje izobrazbe.

V letu 2019 je TKI Hrastnik, d. d. pristopila k projektu Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije za izvajanje projektov izbranih na »Javnemu razpisu za sofinanciranje vzpostavitve in delovanja kompetenčnih centrov za razvoj kadrov 2019 – 2022«. Projekt se je imenoval, »KOC – TOP«, Kompetenčni center tovarn prihodnosti in je bil v letu 2022 zaključen. Namen projekta je bil sofinanciranje vzpostavitve in delovanja kompetenčnega centra za razvoj kadrov, ki ga izvaja partnerstvo in bo prispeval k

izboljšanju kompetenc, produktivnosti, ustvarjalnosti in inovativnosti zaposlenih, ter krepitev konkurenčnosti slovenskega gospodarstva. Po pogodbi je bila TKI Hrastnik, d. d. upravičena do sofinanciranja 60 % vrednosti usposabljanja.

8 Okolje

8.1 Ravnanje z okoljem

V TKI Hrastnik, d.d. se zavedamo, da je varovanje okolja in skrb za ohranjanje naravnih virov neogibna obveza človeške družbe, zato kot proizvajalec kemikalij skrbimo, da zmanjšujemo negativne vplive na okolje in preprečujemo nesreče povezane z nevarnimi kemikalijami.

Izvajamo trajnostne rešitve kot temeljno odgovornost do okolja in družbe. Prizadevamo si za stalno izboljševanje na področju okolja ter uresničevanje zaveze odgovornega ravnanja kemijske industrije k varnemu ravnanju s kemikalijami skozi njihov celoten življenjski krog.

S pridobitvijo certifikata ISO 14001:2015 in okoljevarstvenimi dovoljenji pa dokazujemo ustrezno okoljsko delovanje.

8.2 Izvajanje aktualnih nalog Ekologije v letu 2022

8.2.1 Pomembne okoljske aktivnosti:

- Pripravili smo vlogo za spremembo okoljevarstvenega dovoljenja za proizvodnjo klorovodikove kisline s soproizvodnjo pare za učinkovito izrabo energije ter vlogo za uporabo UNP kot nadomestno gorivo za parni kotel.
Pridobili smo odločbo za spremembo okoljevarstvenega dovoljenja za postavitev linije za proizvodnjo klorovodikove kisline s soproizvodnjo pare, št. 35432-16/2022-2550-15 z dne, 06.10.2022 ter odločbo za postavitev dveh linij za proizvodnjo premikov, spremembo pogostosti izvajanja obratovalnega monitoringa odpadnih vod po čiščenju na industrijski čistilni napravi in postavitev dveh rezervoarjev za surovini tekočih čistil, št. 35406-34/2021-ARSO-17 z dne, 25.11.2022.
- Izvajali smo aktivnosti vključitve v četrto trgovalno shemo TGP za obdobju 2021 do 2030, pripravili poročilo za podnaprave za leto 2021 ter pridobili spremenjeno Odločbo za napravo SI-92 o dodelitvi višje celotne brezplačne količine emisijskih kuponov v višini 37.160 za petletno obdobje od 01.01.2021 do 31.12.2025, št. 35466-24/2022-2550-5 z dne, 28.02.2022.
- Izvajali smo ocenjevanje urejenosti delovnega okolja vključno s pregledi zagotavljanja varnosti in preprečevanja nesreč ter zagotavljanja varnosti živil in krme.
- Izvedli smo notranjo in zunanjo presojo sistema ravnanja z okoljem in sistema obvladovanja varnosti.
- Izvedli smo pregled stanja prehodnosti vrtin, kontrolo meritve nivoja podzemnih vod ter vgradili avtomatske merilnike nivoja za izvedbo monitoringa podzemne vode.
- Izvajali smo dnevno in mesečno kontrolo odpadnih vod čistilne naprave (ČN TKI) skladno z zahtevami okoljevarstvenega dovoljenja.
- Izvajali smo aktualne naloge ekologije: monitoringi emisije v zrak in vode, ocenjevanje hrupa na okolje, izvedba tehnoloških meritev vonjav za proizvodnjo premiks ter pripravili poročila s področja stanja voda, zraka, odpadkov in embalaže, toplogrednih

plinov, hrupa, okoljskih dajatev, embalažnine, poročali v evropski register onesnaževal in izvajali interno ekološko kontrolo kotlovnih vod, industrijskih odpadnih vod, drugih vzorcev.

- Izvedli revizijo Načrta gospodarjenja z odpadki.
- Izvedli in realizirali zastavljene okoljske cilje in programe.

8.2.2 Pomembne aktivnosti področja kemikalij:

- Za tekoči klor smo pridobili nacionalno dovoljenje za dostopnost na trgu in uporabo biocidnega proizvoda, številka zadeve: 18410-4/2019/23, številka dovoljenja: SI-0029199-000, datum: 18.08.2022 ter dovoljenje medsebojnega priznavanja Hrvaške, številka dovoljenja: UP/I-543-04/22-12/04, 534-03-3-2/3-22-4, datum: 26.09.2022 in dovoljenje medsebojnega priznavanja Madžarske, številka dovoljenja: HU-2022-MA-02, 05-00427-000, datum: 15.12.2022.
- Izvajali smo dodatna testiranja aktivnih snovi in biocidnih proizvodov za izvedbo nacionalnega postopka avtorizacije in medsebojnega sporazumevanja za družino biocidnih proizvodov na osnovi natrijevega hipoklorita.
- Izvajali smo aktualne naloge s področja kemikalij: prijava nevarnih, priprava UFI kode (**Unique Formula Identifier**) in notifikacije v enotno evropsko podatkovno bazo centrov za zastrupitve PCN (**Poison Centre Notification**), priprava navodil za varno delo in uskladitev varnostnih listov, priprava letnih poročil za nevarne kemikalije, biocide in predhodne sestavine za prepovedane droge.

8.2.3 Inšpekcijski nadzor

- Opravljeni so bili 3 inšpekcijski nadzori inšpekcije za okolje in prostor, kjer se je ugotavljala skladnost izvajanja ukrepov varstva okolja in ugotovitve glede prijav v zvezi z odpadnimi vodami in emisijami snovi v zrak ter skladnost obrata večjega tveganja za okolje.
- Opravljen je bil davčni nadzor FURS, kjer se je ugotavljala pravilnost obračunavanja in poročanja okoljskih dajatev za obdobje 01.01.2019 do 31.12.2020.
- Izdana so bili 3 sklepi o ustavitvi inšpekcijskega postopka, izdanih inšpekcijskih odločb ni bilo.

8.2.4 Poročilo o izvajanju ekološke kontrole

- Dnevno izvajamo interno kontrolo odpadnih industrijskih in kotlovnih vod, občasno analize drugih vzorcev vod ter analize fluora za PC F.
- V letu 2022 smo izvedli 1.970 vzorčenj in za 4.894 vzorcev 17.537 parametrov.
- Ekološki laboratorij je od leta 2000 do 2022 uspešno sodeloval v medlaboratorijskem primerjalnem preskušanju vzorcev odpadnih vod. V letu 2022 pa je organizator Kemijski inštitut medlaboratorijsko primerjavo ukinil.

8.2.5 Poročilo o izvajanju del čistilne službe

- Za urejeno delovno okolje je pomembno odgovorno ravnanje vseh zaposlenih in skrb za čistočo skladno 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 izvajanje čiščenja ekološkega otoka, dvoriščnih površin, urejanja okolja ter odstranitve ločeno zbranih odpadkov in odpadne embalaže skrbi služba ekologije.

8.2.6 Poročilo izvajanja ocenjevanja delovnega okolja

- V letu 2022 je bilo izvedenih 7 ocenjevanj EKO komisije, ki preverja stanje urejenosti delovnega okolja, upoštevanje hišnega reda, zagotavljanje varnosti, zagotavljanje varnosti živil in krme po IFS standardu in FAMI QS, ustreznem ravnanju z odpadki, skladiščenju kemikalij, uporabe osebne varovalne opreme, ustreznosti naprav za delo. Za ugotovljena neskladja odgovorne osebe predlagajo ukrepe in roke za odpravo neskladij.
- Stanje urejenosti delovnega okolja in zagotavljanje varnosti je vsako leto boljše.

8.2.7 Poročilo sistema ravnanja z okoljem

- Cilj družbe je podpreti varovanje okolja v ravnovesju z družbeno-gospodarskimi potrebami. Sistem ravnanja z okoljem je proces, ki terja visoko stopnjo zavezanosti vodstva in zaposlenih za doseganje sprejetih okvirnih in izvedbenih ciljev na področju varstva okolja. Nanaša se na tiste okoljske vidike, ki jih lahko obvladujemo in na katere lahko vplivamo.
- Pri prepoznavanju okoljskih vidikov so bile upoštevane morebitne izredne razmere in nenormalne razmere.
- Izvedli smo notranjo presojo, vodstveni pregled sistema ravnanja z okoljem za obdobje oktober 2021 do oktober 2022 ter zunanjo presojo SIQ.
- Okoljski cilji in programi so realizirani.

8.2.8 Poročilo sistema obvladovanja varnosti

- Izvajanje nalog sistema obvladovanja varnosti smo obravnavali na timu SEVESO, konec leta smo pričeli z izvedbo revizije Varnostnega poročila.
- Izvedli smo vodstveni pregled sistem obvladovanja varnosti za leto 2021.
- Cilji in planirane aktivnosti zagotavljanja varnosti obrata večjega tveganja so se v glavnem realizirale: nobene večje nesreče, izvajanje predpisanih ukrepov izdanega okoljevarstvenega dovoljenja obrata večjega tveganja.

8.2.9 Računovodske obveznosti

Družba ima iz naslova okoljevarstvene zakonodaje izkazane vse obveznosti in ne pričakuje dodatnih obveznosti, za katere bi bilo potrebno oblikovati rezervacije, razen tistih, ki so že izkazane v računovodskih izkazih.

8.3 Posamezni vplivi na okolje

8.3.1 Ravnanje z odpadki

- Skupna količina odpadkov znaša 271 ton, od tega je 133 ton odpadne embalaže, 33 ton mešanih komunalnih odpadkov, 33 ton nevarnih odpadkov in 72 ton nenevarnih odpadkov.
- V letu 2022 se je glede na zastavljeni cilj, da se zmanjša količina odpadne embalaže v štirih letih za 5 % glede na leto 2019, količina odpadne embalaže nastale na dvorišču zmanjšala za 13 %, prav tako se je količina embalaže dane na trg RS (embaler) znižala za 39,8 %.
- Ločeno zbrane odpadke in odpadno embalažo odstranjujejo pooblašteni 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

- Skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem izvajamo emisijski monitoring voda, zraka in hrupa s strani pooblaščenih izvajalcev.
- Parametri meritev izvedenih monitoringov 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 izvajamo vsako tretje leto, razen za napravo proizvodnje natrijevega hipoklorita na izpustu Z8 enkrat letno skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem in zaključki BAT za kloralkalno elektrolizo.
- Zadnje meritve emisije v zrak smo izvedli v letu 2021 na 13 merilnih mestih. Vsi parametri izvedenega monitoringa ustrezajo predpisanim mejnim vrednostim, prav tako letna meritev na izpustu Z8.
- V letu 2022 je zastavljeni cilj obvladovanja emisij v zrak na vseh izpustih dosežen.
- Z izdano odločbo za izpust TGP za kurilno napravo in zgorevalne naprave se je dovoljevala raba zemeljskega plina, ki ni bila obremenjena s takso za obremenjevanje zraka z emisijo CO₂, plačala se je najnižja raven obdavčitve v znesku 14.434,00 EUR.

8.3.2.2 Emisije v vodo, poraba vode ter stanje podzemne vode in stanje tal

- Monitoring odpadnih vod izvajamo skladno z zahtevami okoljevarstvenega dovoljenja.
- Odpadne industrijske vode, ki se čistijo na čistilni napravi ČN TKI, ustrezajo predpisanim kriterijem za izpust v javni kolektor in CČN Hrastnik. Izpust hladilne pretočne vode v vodotok ustreza predpisanim mejnim vrednostim.
- V letu 2022 je zastavljeni cilj obvladovanja odpadnih vod in ustrezno delovanje ČN TKI dosežen.
- Skupna letna količina porabljene vode (pitne vode in vode iz zajetja Brnica) znaša 349.107 m³ in je 4,6 % nižja od prejšnjega leta. Poraba odvzete vode za tehnološke namene iz vodotoka Brnica in poraba pitne vode za tehnološke namene ustreza zahtevam vodnega dovoljenja.

- V letu 2022 se je glede na zastavljeni cilj, da se zmanjša porabe vode za tehnološke namene iz javnega vodovoda v štirih letih za 2 % glede na leto 2019, količina zmanjšala za 34,5 %, prav tako se je skupna količina manjša za 27,4 %.
- V letu 2022 so se izvedle meritve prehodnosti vrtin in ugotavljanje nivojev podzemne vode na 3 vrtinah (gorvodno TKIIED-1 in dve dolvodno TKIIED-2 in SHIED-1).

8.3.2.3 Emisije hrupa

- Marca 2022 se je izvedel monitoring hrupa, rezultati meritev ocenjevanja hrupa v okolju so pokazali, da izmerjene vrednosti kazalcev hrupa na vseh merilnih mestih ustrezajo predpisanim mejnim vrednostim za IV. območje proizvodnih obratov in da mejne vrednosti hrupa v okolju zaradi obratovanja naprave niso presežene in zato naprava ni čezmerni vir hrupa.
- Z izgradnjo industrijske cone se bodo merilna mesta in s tem mejne vrednosti za ocenjevanje hrupa spremenila. Naslednje meritve so predvidene leta 2025.

8.4 Pomembne naloge za leto 2023

Ravnanje z okoljem in zagotavljanje varnosti je sestavni del vodenja družbe. Pri poslovnih in strateških odločitvah se upoštevajo okoljski cilji, ki se uveljavljajo z načrtovanjem in izvajanjem okoljskih programov ter spremljanjem in merjenjem pomembnih vplivov na okolje, uresničevanju zakonskih in drugih zahtev ter zmanjševanju negativnih vplivov na okolje.

Strateški okoljski cilji in programi:

- ustrezno vodenje sistema ravnanja z okoljem ISO 14001
- skladno delovanje z zahtevami zakonodaje in okoljevarstvenimi dovoljenji
- izvajanje trajnostnih rešitev za večjo odgovornost do okolja
- preprečevanje večjih nesreč in varno ravnanje z nevarnimi kemikalijami

Cilji za leto 2023:

- izvedba obnovitvene presoje in podaljšanje certifikata ISO 14001
- priprava vlog za spremembo okoljevarstvenih dovoljenj zaradi novih tehnologij in sprememb v obstoječih tehnoloških procesih, revizija Varnostnega poročila
- uporaba stranskih proizvodov (koristna uporaba, reciklaža, ...)
- izvajanje preventivnih ukrepov za zagotavljanje varnosti, nobene nesreče s klorom

Redne naloge ravnanja z okoljem so predvsem usmerjene k izvajanju:

- ukrepov izdanega okoljevarstvenega dovoljenja za napravo, ki lahko povzroča onesnaževanje okolja večjega obsega in izdanega okoljevarstvenega dovoljenja obrata večjega tveganja
- meritev obratovalnega monitoringa iz okoljevarstvenega dovoljenja
- odstranjanja odpadkov
- aktivnosti v skladu s spremembami zakonodaje s področja varstva okolja in kemikalij ter aktivnosti naprave ETS za obdobje 2021 – 2025
- pridobitve nacionalnega dovoljenja in medsebojnega sporazumevanja za družino biocidnih proizvodov natrijevega hipoklorita

- ocenjevanja urejenosti okolja in aktivnosti za urejeno okolje ter ločeno zbiranje odpadne embalaže in odpadkov
- varno rokovanje in skladiščenje nevarnih kemikalij

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 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). Navedenemu je v letu 2020 sledila tudi pridobitev okoljevarstvenega standarda ISO 14001.

Stalno širimo paleto izdelkov široke potrošnje, tako za tuje kot lastne blagovne znamke.

V naslednjem letu planiramo naslednje razvojne aktivnosti:

V PC F

- optimiranje kapacitete ekstrakcije fosforne kisline, glede na kvaliteto vhodne surovine,
- optimizacija proizvodnje prehrabene fosforjeve kisline (filtracija, aktivno oglje in striping kolona),
- posodobitev koncentriranja očiščene fosforjeve kisline (energetsko bolj učinkovito),
- razvoj novih izdelkov: kisli pirofosfat, magnezijev fosfat, Kalcijev klorid sušeni, premiksi,
- nadgradnja sistema MES za spremljanje proizvodnje; spremljanje energetske učinkovitosti na tono proizvoda;

V PC KE

- zagon proizvodnje za uporabo odpadne slanice (baza za pralne praške),

- povečanje proizvodnje raztopine kalcijevega klorida do kapacitete med 70 in 100 tonami dnevno,
- postavitve pilotne linije za proizvodnjo polialuminijevega klorida,
- postavitve naprave za obdelavo blata v proizvodnji kalcijevega klorida,
- postavitve soproizvodnje pare pri proizvodnji klorovodikove kisline;

V PC ŠP

- širitev linije ekoloških čistil za široko potrošnjo,
- prilagajanje tržnim zahtevam,
- vzpostavitev proizvodnje v skladu s smernicami GMP,
- povečanje produktivnosti v čistilih (avtomatizacija in robotizacija pakiranja),
- zamenjava nadzornega sistema in procesa vodenja v tekočih čistilih,
- testna proizvodnja baze za pralne praške;

OSTALO

- priprava dokumentacije (gradbeno dovoljenje) za začetek del na novih objektih v industrijski coni,
- stalno posodabljanje sistema SOV (sistema obvladovanja varnosti),
- spremljanje novih zahtev OVD (okoljevarstvenega dovoljenja);

Glavni razvojni postopki v preteklih letih so bili:

- razvoj ekstrakcijskega postopka čiščenja fosforjeve kisline,
- razvoj in postavitve naprave za prehrambno fosforno kislino,
- postavitve proizvodnje kalcijevih feed fosfatov,
- postavitve proizvodnje kalcijevih prehrambnih fosfatov,
- posodobitev proizvodnje tekočih čistil,
- razvoj nano čistil,
- razvoj tehnološkega postopka proizvodnje kalcijevega klorida,
- postavitve lastne čistilne naprave in priklop na kolektor ČČN Hrastnik,
- postavitve proizvodnje kristalov (Horty profi),
- posodobitev proizvodnje amonijevih fosfatov,
- posodobitev proizvodnje tekočih tehničnih čistil,
- razvoj industrijskih čistil,
- razvoj in postavitve naprave za proizvodnje amonijevih granuliranih fosfatov,
- razvoj premiksov in posamičnih krmil,
- razvoj baze za proizvodnjo pralnih praškov,
- razvoj lizalnih blokov,
- razvoj postopka za proizvodnjo magnezijevega fosfata;

10 Trženje

Družba je v letu 2022 ustvarila za 62 % več prihodkov od prodaje kot v letu 2021.

Prodaja po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
FOSFATI	28.468.542	19.498.481
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	21.490.866	10.218.713
ŠIROKA POTROŠNJA	3.349.831	3.133.062
RND	64.471	90.009
OSTALO	2.292	7.445
SKUPAJ	53.376.002	32.947.710

Izvoz po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
FOSFATI	23.812.314	16.890.264
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	14.741.927	6.166.776
ŠIROKA POTROŠNJA	922.106	1.011.010
RND	38.953	87.937
SKUPAJ	39.515.300	24.155.987

Prodaja po državah v %

DRŽAVA	DELEŽ PRODAJE (v %)
ITALIJA	26,58
SLOVENIJA	25,97
AVSTRIJA	14,67
NEMČIJA	8,63
HRVAŠKA	5,39
SRBIJA	2,77
MADŽARSKA	2,12
OSTALE DRŽAVE	13,87

11 Koeficienti

KAZALEC	2022	2021
STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	55,292	55,233
STOPNJA DOLGOROČNEGA FINANCIRANJA	63,796	64,615
STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	27,480	39,785
STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	28,708	41,388
KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSN. SREDSTEV	1,749	1,303
HITRI KOEFICIENT	0,712	0,261
POSPEŠENI KOEFICIENT	1,559	1,295
KRATKOROČNI KOEFICIENT	1,889	1,628
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,131	1,013
DOBIČKONOSNOST KAPITALA	0,313	0,004

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, ki vključuje tudi Energetiko, 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, čiščenje prostorov in ostala pomožna dela.

Vse poslovne funkcije imajo planirane stroške na 58 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 31.12.2022.

V letu 2022 je podjetje še vedno poslovalo v razmerah, v katerih naj bi na gospodarstvo še vedno vplivala epidemija covid-19. V gospodarskem okolju, v katerem družba izvaja gospodarsko dejavnost, ni prišlo do prekinitev poslovanja. Prav tako ni prišlo do prekinitev začetka proizvodnje za katere so bile pogodbe že sklenjene. Glede na navedeno in glede na razpršenost trgov družba ocenjuje, da ni dvoma v nadaljnje poslovanje družbe kot delujočega podjetja.

Družba ni poslovala z Rusijo, Belorusijo in Ukrajino.

Izjava upravnega odbora

Upravni odbor potrjuje računovodske izkaze družbe TKI Hrastnik, d.d. za poslovno leto 2022, končano na dan 31. decembra 2022.

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 2022.

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, 27. 02. 2023

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič

Matjaž Kovač

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 NANOTEHNA PLUS d.o.o., RIOSI Inženiring d.o.o., RASTKI, d.o.o. Hrastnik, RCeNeM d.o.o, Zorka pharma hemija, d.o.o. in HORTIVITA, d.o.o. opravljala po tržni ceni, posojila pa po priznani obrestni meri za povezane družbe.

TKI Hrastnik, d.d. kot obvladujoča in kot obvladovana družba v letu 2022 ni sklenila nobenega pravnega posla, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe.

V poslovnem letu 2022 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.

Družba TKI Hrastnik, d.d. je pripravila Poročilo o odnosih do povezanih družb za leto 2022, ki je bilo revidirano.

Hrastnik, 27. 02. 2023

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič

Matjaž Kovač

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 01.01.2022 do 31.12.2022 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 je v letu 2022 potekala obravnava v enem primeru, ki se v letu 2022 še ni zaključil.

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. Po potrebi se glede na vabilo skupščine udeleži tudi revizor.

4 SESTAVA ORGANA NADZORA

4.3.3 V sedanji sestavi Upravnega odbora družbe trenutno ni nobene članice, ostale kriterije pa izpolnujemo. 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 Na predlog Upravnega odbora TKI Hrastnik, d.d., skupščina za revizorja družbe, ki bo revidiral letne računovodske izkaze družbe za tri letno obdobje 2022 - 2024, imenuje revizorsko hišo AA 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 UVELJAVLANJA

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.

Hrastnik, 27. 02. 2023

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Predsednik upravnega odbora:
dr. Marjan Dovč

II RAČUNOVODSKO POROČILO

Obvladujoči družbi družbe TKI Hrastnik, d.d. sta družba NANOTEHNA PLUS, d.o.o. in RIOSI INŽENIRING, 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 2016 (v nadaljevanju SRS) in dopolnitvami 2019.

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 31.12.2022, 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 glede na velikost družbe 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 2022 družba ni spreminjala računovodskih ocen in usmeritev.

1 Bilanca stanja

POSTAVKA		31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
SREDSTVA		32.699.265	24.971.767
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	10.338.008	10.587.737
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	950.649	252.490
1.	Neopredmetena sredstva	950.649	252.490
a)	Dolgoročne premoženjske pravice	718.251	79.464
b)	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	232.398	173.026
II.	Opredmetena osnovna sredstva	8.985.735	9.935.122
1.	Zemljišča in zgradbe	3.299.279	3.508.496
a)	Zemljišča	593.050	613.962
b)	Zgradbe	2.706.229	2.894.534
2.	Proizvajalne naprave in stroji	5.257.820	6.295.535
3.	Druge naprave in oprema	12.391	4.093
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	416.246	126.998
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	414.441	125.193
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.805	1.805
III.	Dolgoročne finančne naložbe	401.625	400.125
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	401.625	400.125
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	310.782	309.282
b)	Druge delnice in deleži	90.843	90.843
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	22.346.329	14.375.423
I.	Zaloge	4.104.802	3.131.956
1.	Material	1.685.307	1.252.821
2.	Proizvodi	2.293.227	1.609.756
3.	Predujmi za zaloge	126.268	269.379
II.	Kratkoročne finančne naložbe	47.445	58.440
1.	Kratkoročna posojila	47.445	58.440
a)	Druga kratkoročna posojila	47.445	58.440
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	9.761.818	8.878.210
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	411.964	316.276
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	9.132.438	8.068.914
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	217.416	493.020
IV.	Denarna sredstva	8.432.264	2.306.816
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	14.928	8.607

POSTAVKA		31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
SREDSTVA		32.699.265	24.971.767
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		32.699.265	24.971.767
A.	KAPITAL	18.081.877	13.792.593
I.	Vpoklicani kapital	4.553.860	4.553.860
1.	Osnovni kapital	4.553.860	4.553.860
II.	Kapitalske rezerve	5.556.607	5.556.607
III.	Rezerve iz dobička	4.213.617	2.056.102
1.	Zakonske rezerve	107.169	107.169
2.	Druge rezerve iz dobička	4.106.448	1.948.933
IV.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	-151.864	-133.091
V.	Preneseni čisti poslovni izid	1.752.142	1.731.636
VI.	Čisti dobiček poslovnega leta	2.157.515	27.480
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	2.271.607	1.333.497
1.	Rezervacije	1.511.497	959.506
2.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	760.111	373.990
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	485.101	1.009.393
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	485.101	1.009.393
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	485.101	1.009.393
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	11.722.211	8.680.669
I.	Kratkoročne finančne obveznosti	593.238	1.177.938
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	80.000
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	524.292	617.625
3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	68.946	480.313
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti	11.128.974	7.502.731
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	23.069	95.291
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	9.285.492	7.036.166
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.820.413	371.274
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	138.469	155.615

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

2 Izkaz poslovnega izida

POSTAVKA		2022 (v EUR)	2021 (v EUR)
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	53.376.002	32.947.711
2.	Sprememba vrednosti zalog in nedokončane proizvodnje	683.471	351.771
3.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	0	0
4.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	660.990	501.586
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	40.442.000	26.503.672
a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški por.mat.	35.789.185	22.823.598
b)	Stroški storitev	4.652.815	3.680.075
6.	Stroški dela	4.931.561	4.378.695
a)	Stroški plač	3.498.190	3.200.537
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj	70.885	65.140
c)	Stroški drugih socialnih zavarovanj	40.858	41.385
č)	Drugi stroški dela	1.321.628	1.071.633
7.	Odpisi vrednosti	2.651.166	2.440.644
a)	Amortizacija	2.182.800	2.092.718
b)	Prevrednotovalni posl. odh. pri neopred. sredstvih in opred. osn. sred.	21.400	0
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	446.966	347.926
8.	Drugi poslovni odhodki	964.526	407.962
a)	Rezervacije	797.344	27.687
b)	Drugi stroški	167.182	380.275
9.	DOBIČEK IZ POSLOVANJA	5.731.210	70.094
10.	FINANČNI PRIHODKI	3.940	104.870
I.	Finančni prihodki iz danih posojil	1.194	3.155
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	784
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1.194	2.370
II.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2.747	101.715
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	2.747	101.715
11.	FINANČNI ODHODKI	22.557	126.937
I.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	51.397
II.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	22.037	30.948
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	19.779	29.904
b)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	2.258	1.044
III.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	520	44.593
a)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	520	44.593
12.	DRUGI PRIHODKI	14.664	26.069
13.	DRUGI ODHODKI	5.671	4.264
14.	CELOTNI DOBIČEK	5.721.587	69.832
15.	DAVEK IZ DOBIČKA	1.406.557	14.872
16.	ČISTI DOBIČEK/IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	4.315.030	54.960

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 31.12.2022 (v EUR)	NA DAN 31.12.2021 (v EUR)
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.315.030	54.960
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-25.747	-19.676
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	4.289.284	35.284

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

4 Izkaz gibanja kapitala

V letu 2022

POSTAVKA (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	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje 31.12.2021	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.948.932,65	-133.091,23	1.731.636,00	27.479,79	13.792.593,14
A.2. Stanje 01.01.2022	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.948.932,65	-133.091,23	1.731.636,00	27.479,79	13.792.593,14
B.1. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.746,62	0,00	4.315.030,32	4.289.283,70
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							4.315.030,32	4.315.030,32
b) Sprememba rezerv nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti					-25.746,62			-25.746,62
B.2. Spremembe v kapitalu	0,00	0,00	0,00	2.157.515,16	6.973,98	20.505,81	-2.184.994,95	0,00
a) Razporeditev dela čistega dobička za druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				2.157.515,16			-2.157.515,16	0,00
b) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala						27.479,79	-27.479,79	0,00
c) druge spremembe v kapitalu					6.973,98	-6.973,98		0,00
C. Stanje 31.12.2022	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	4.106.447,81	-151.863,87	1.752.141,81	2.157.515,16	18.081.876,84

V letu 2021

POSTAVKA (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	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje 31.12.2020	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.921.452,86	-118.747,04	1.322.651,38	414.316,36	13.757.309,49
A.2. Stanje 01.01.2021	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.921.452,86	-118.747,04	1.322.651,38	414.316,36	13.757.309,49
B.1. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.675,93	0,00	54.959,58	35.283,65
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							54.959,58	54.959,58
b) Sprememba rezerv nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti					-19.675,93			-19.675,93
B.2. Spremembe v kapitalu	0,00	0,00	0,00	27.479,79	5.331,74	408.984,62	-441.796,15	0,00
a) Razporeditev dela čistega dobička za druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				27.479,79			-27.479,79	0,00
b) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala						414.316,36	-414.316,36	0,00
c) druge spremembe v kapitalu					5.331,74	-5.331,74		0,00
C. Stanje 31.12.2021	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.948.932,65	-133.091,23	1.731.636,00	27.479,79	13.792.593,14

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

BILANČNI DOBIČEK

POSTAVKA	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
Čisti poslovni izid poslovnega obdobja	4.315.030	54.960
Povečanje rezerv iz dobička	-2.157.515	-27.480
Preneseni čisti poslovni izid	1.752.142	1.731.636
Dolgoročni odloženi stroški razvijanja na bilančni presečni dan	-232.398	-173.026
Bilančni dobiček	3.677.259	1.586.090

Upravni odbor družbe je polovico čistega poslovnega izida leta 2022 namenil za povečanje rezerv iz dobička v višini 2.157.515 EUR. Upravni odbor družbe predlaga, da bilančni dobiček v višini 3.677.259 EUR ostaja nerazporejen, zaradi financiranja investicij, kot je navedeno v Poslovnem poročilu tega letnega poročila.

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

5 Izkaz denarnih tokov

POSTAVKA	2022 (v EUR)	2021 (v EUR)
A. ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	2.306.816	608.832
B. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Prejemki pri poslovanju	66.287.727	40.253.490
- od prodaje proizvodov in storitev	64.805.189	39.028.530
- drugi prejemki pri poslovanju	1.482.537	1.224.959
b) Izdatki pri poslovanju	58.127.544	36.809.929
- za nakupe materiala in storitev	53.039.334	32.140.520
- za plače in deleže delavcev iz dobička	3.042.898	2.596.361
- za dajatve	1.974.852	2.039.217
- drugi izdatki pri poslovanju	70.459	33.831
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	8.160.182	3.443.561
C. DENARNI TOK PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	178.542	17.214
- od dobljenih obr. in deležev dobička drugih, ki se nanaša na investiranje	2	214
- poslovno potrebnih (Sell&LeaseBack)	0	17.000
- od odtujitve finančnih naložb	178.541	0
b) Izdatki pri investiranju	1.500.648	1.251.690
- za pridobitev neopredmetenih sredstev	33.648	50.895
- za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.055.632	1.200.795
- za pridobitev dolg. fin. naložb	0	0
- za pridobitev finančnih naložb	411.367	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-1.322.105	-1.234.476
D. DENARNI TOK PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	360.000
- od povečanja finančnih obveznosti	0	360.000
b) Izdatki pri financiranju	712.630	871.101
- za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	15.304	21.903
- za odplačila finančnih obveznosti	617.325	814.197
- iz skupine	0	20.000
- od portfelj. naložb (nepovezane osebe)	0	15.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-712.630	-511.101
E. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	8.432.264	2.306.816
F. DENARNI IZID V OBDOBJU	6.125.447	1.697.984

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 31.12.2022 (v EUR)	% LASTNIŠTVA	KAPITAL (v EUR)	POSLOVNI IZID (v EUR)
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	25.120	100	-71.490	-64.014
Zorka pharma hemija, d.o.o.	278.163	46,75	1.977.039	92.539
HORTIVITA, d.o.o.	7.500	100	-88.005	2.790

V družbi RCeNeM d.o.o., ki je projektna družba, ima družba TKI Hrastnik, d.d. 80% lastništvo, kapital družbe na dan 31.12.2022 znaša 590.304 EUR, čisti poslovni izid pa 6.494 EUR.

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 4.553.860 EUR in je razdeljen na 1.091.287 navadnih imenskih kosovnih delnic v nominalni vrednosti 4,17 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 31.12.2022 ne izkazuje obveznosti z rokom dospelosti daljšim od 5 let.

9. Podatki o višini vseh obveznosti, ki so zavarovane s stvarnim jamstvom so razkrite v tč. 7.9 in 7.11 računovodskega poročila (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 Poslovnem poročilu.

14. Podatki o povprečnem številu zaposlenih: v poslovnem letu 2022 je znašalo 151,08, v poslovnem letu 2021 pa 150,54. Na dan bilance stanja 31.12.2022 je število zaposlenih 155.

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 se v celoti nanašajo na splošni prevrednotovalni popravek kapitala kot posledica revalorizacije v preteklih letih.

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 so razkriti v tč. 7 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 2022 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 2022 ni bilo popravka bistvene napake.

Odobritev računovodskih izkazov

Z računovodskimi izkazi za leto 2022 je bil upravni odbor družbe seznanjen, objavo pa je odobril glavni izvršni direktor.

Izpostavljenost in obvladovanje tveganj

Plačilno sposobnostno tveganje

Plačilnosposobnostno tveganje je tveganje, da bo podjetje naletelo na težave pri zbiranju finančnih sredstev, potrebnih za izpolnitev finančnih in poslovnih obveznosti.

V letu 2022 je družba tekoče poravnavala svoje obveznosti do bank in dobaviteljev in ni bila izpostavljena likvidnostnemu tveganju. Plačilna sposobnost družbe je bila tudi v letu 2022 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 in preverjanju njihove bonitete.

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 in nastane tudi v primeru, ko so sredstva družbe vezana na poslovanje v EUR, obveznosti za poravnavo teh sredstev pa v drugi valuti. Družba se pri nakupih materialov in surovin po potrebi zavaruje pred valutnimi tveganji, kjer poslovanje ni vezano na EUR. Družba ocenjuje, da je valutno tveganje majhno.

6 Pojasnila k izkazom

RAČUNOVODSKE USMERITVE

Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR

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 razvoja. Imajo končno dobo koristnosti.

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.

Letno se preverja preostalo življenjsko dobo neopredmetenih osnovnih sredstev.

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 nevračljive nakupne datatve po odštetju 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.

Nabavna 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.

Amortizacijske stopnje:

Klasifikacija	Stopnja %
Neomejeni gradb. objekt iz betona (zaklonišča)	1,5
Cevovodi drugi	3
Oprema za proizvod. baznih kemikalij	5
Deli gradbenih objektov, vključno z deli naložbenih nepremičnin	6
Druga oprema za proizvod. in prenos el. energije	6,7
Parni kotli in druga oprema za gretje	10
Vlaganje za pridobitev materialnih pravic	10
Druga oprema za obrtne in komunalne storitve	12
Druga oprema	12,5
Laboratorijska, gasilska in druga oprema	14,3
Oprema za proizvodnjo - življenjska doba 7 let	15
Oprema za proizvodnjo pralnih praškov	16,5
Merilne in kontrolne naprave - elektro. in meh. 6 let	16,6
Skladiščni regali, vozila in mehanizacija, določena oprema	20
Spec. in univerz. orodje - elektr. življenjska doba 4 leta	25
Spec. in univerz. orodje - drugo	33,3
Računalniki in druga AOP oprema	50

Letno se preverja preostala življenjska doba opredmetenih osnovnih sredstev.

Finančne naložbe

Finančne naložbe zajemajo:

- naložbe v kapital drugih podjetij,
- naložbe v posojila, mednje štejemo tudi finančne naložbe v kupljene obveznice.
- poslovne terjatve v posesti za trgovanje.

Finančna naložba se v knjigovodskih razvidih pripozna kot sredstvo, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo in je mogoče njeno nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Finančne naložbe v kapital, lastniške in dolžniške vrednostne papirje se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po pošteni vrednosti, na dan nakupa in se prevrednotujejo zaradi oslabitve ali odprave oslabitve. Pri pripoznavanju in razkrivanju poštene vrednosti finančnih instrumentov z uporabo tehnike ocenjevanja vrednosti je bilo uporabljeno sledeče zaporedje:

- 1. nivo: določanje poštene vrednosti neposredno s sklicevanjem na uradno objavljeno ceno na aktivnem trgu;
- 2. nivo: druge tehnike ugotavljanja poštene vrednosti na podlagi predpostavk s pomembnim vplivom na pošteno vrednost, ki so v skladu z opaznimi trenutnimi tržnimi transakcijami z istimi instrumenti, bodisi neposredno bodisi posredno;
- 3. nivo: druge tehnike ugotavljanja poštene vrednosti na podlagi predpostavk s pomembnim vplivom na pošteno vrednost, ki niso v skladu z opaznimi tržnimi transakcijami z istimi instrumenti.

Finančne naložbe v odvisne družbe se vrednotijo po nabavni vrednosti. Za merjenje se uporablja nadomestljiva vrednost.

Družba mora enkrat letno, in sicer pred sestavitvijo letnih računovodskih izkazov, preveriti ustreznost izkazane velikosti posamezne finančne naložbe. Če kaka finančna naložba izgublja vrednost, družba presodi, kolikšen popravek njene začetno izkazane vrednosti je potrebno oblikovati v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov ali v breme presežka iz prevrednotenja. Če je bila pri finančnih naložbah, ki jih je potrebno oslabiti, v preteklosti evidentirana okrepitev – povečanje poštene vrednosti, se oslabitev najprej evidentira v breme rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti.

Oslabitve dolgoročnih finančnih naložb razpoložljivih za prodajo in merjenih po nabavni vrednosti, se pripoznajo prek poslovnega izida in jih ni mogoče odpraviti.

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

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, glede na individualno presojo iztržljivosti zalog.

Zmanjšanje vrednosti zalog surovin, materiala in proizvodov obremenjuje prevrednotovalne 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 iztržljivo vrednostjo z njo povezanih ocenjenih prihodnjih denarnih tokov. Znesek oslabitve terjatve se takoj pripozna v poslovnem izidu kot prevrednotovalni poslovni odhodek. Slabitev terjatev se naredijo na podlagi individualne presoje izterljivosti terjatev, ki niso bile poplačane v obdobju, daljšem od leta dni.

Denarna sredstva

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

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. Tisti aktuarski dobički, ki so nastali zaradi spremembe predpostavk v aktuarskem izračunu pa se evidentirajo preko dobička preteklih let.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo odloženi prihodki, ki bodo v obdobju daljšem od leta dni pokrili predvidene odhodke.

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 od prodaje niso vezani na izvršilne obveze razen količinski popusti, ki se kupcu obračunajo ob koncu poslovnega leta.

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. Finančni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi finančnih naložb.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid. V skladu s Pojasnilom 1 k SRS 15 (2019)_Računovodsko izkazovanje državnih pomoči COVID-19, ob prejemu državne pomoči, ki je vezana s prihodki, organizacija presodi, ali ima sprejemljivo zagotovilo, da bo izpolnila vse pogoje za pridobitev te pomoči in jo bo tudi prejela. To vključuje tudi pogoj, da ji prejetih sredstev ne bo potrebno vrniti. Če so ti pogoji izpolnjeni, pripozna prihodke iz državnih pomoči v obdobju, v katerem nastanejo stroški, v povezavi s katerimi je prejela državno pomoč. Če organizacija nima sprejemljivega zagotovila, da bo prejela državno pomoč, ali bo sredstva potrebno vrniti, med pasovnimi časovnimi razmejitvami odloži prihodke do trenutka, ko izpolni pogoj. Če bo morala sredstva državne pomoči vrniti, pa pasivno razmejitev razporedi med obveznosti za vračilo. Morebitno razliko pripozna med prihodki ali odhodki.

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 okrepite.

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. Terjatve za odložene davke se oblikujejo, ko obstaja velika verjetnost, da bodo realizirane v prihodnjih poslovnih obdobjih.

Aktivne časovne razmejitve (AČR) in pasivne časovne razmejitve (PČR)

Kratkoročne AČR se nanašajo na kratkoročno razmejene stroške, ki se nanašajo na prihodnje poslovno obdobje in kratkoročno vkalkulirane prihodke, za katere so stroški že nastali, prihodki pa še niso bili zaračunani.

kratkoročno vkalkulirane stroške, ki se nanašajo na tekoče poslovanje kot so neizkoriščenih dopustov stroške ekologije in druge odhodki.

Kratkoročne PČR se nanašajo na kratkoročno odložene prihodke, za katere so stroški že nastali in na kratkoročno vkalkulirane stroške kot so neizkoriščeni dopusti, stroški ekologije in druge odhodki, ki bodo nastali v prihodnjem letu, nanašajo pa se na tekoče poslovno obdobje. PČR se nanašajo na kratkoročno odložene prihodke iz obresti, za katere obstaja dvom v poplačilo.

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) in 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)	SKUPAJ (v EUR)
NABAVNA VREDNOST			
STANJE 31.12.2021	337.823	1.211.826	1.549.649
PRIDOBITVE	738.644	78.954	817.598
ODTUJITVE	-85.694	0	-85.694
STANJE 31.12.2022	990.773	1.290.780	2.281.554
NABRANI POPRAVEK VREDNOSTI			
STANJE 31.12.2021	258.358	1.038.800	1.297.157
PRENOS	6.740		6.740
AMORTIZACIJA 2022	20.905	19.583	40.488
STANJE 31.12.2022	272.522	1.058.383	1.330.905
NEODPISANA VREDNOST			
STANJE 31.12.2021	79.464	173.026	252.490
STANJE 31.12.2022	718.251	232.398	950.649

Neopredmetena sredstva se v glavnem nanašajo na pridobitev industrijske lastnine, programske opreme in dolgoročne odložene stroške razvoja. Neopredmetena sredstva niso zastavljena in niso financirana s posojili.

7.2 Opredmetena osnovna sredstva

POSTAVKA (v EUR)	ZEMLIŠČA	ZGRADBE	OPREMA IN NADOM. DELI	DROBNI INVENTAR	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA V PRIDOBIVANJU	PREDUJMI ZA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	SKUPAJ S PREDUJMI
NABAVNA VREDNOST							
STANJE 31.12.2021	613.962	16.368.668	41.038.789	32.218	125.193	1.805	58.180.636
PRIDOBITVE		31.847	880.928	11.815	1.213.837	447.225	2.585.652
ODTUJITVE	-20.912	-561.486	-1.653.341	-847	-924.590	-447.225	-3.608.401
STANJE 31.12.2022	593.050	15.839.029	40.266.376	43.186	414.441	1.805	57.157.887
NABRANI POPRAVEK VREDNOSTI							
STANJE 31.12.2021	0	13.474.134	34.743.255	28.125	0	0	48.245.514
AMORTIZACIJA 2022	0	220.152	1.918.642	3.518	0	0	2.142.312
PRIDOBITVE	0	0	0	0	0	0	0
ODTUJITVE	0	-561.486	-1.653.341	-847	0	0	-2.215.674
STANJE 31.12.2022	0	13.132.800	35.008.556	30.796	0	0	48.172.152
NEODPISANA VREDNOST							
STANJE 31.12.2021	613.962	2.894.534	6.295.534	4.093	125.193	1.805	9.935.122
STANJE 31.12.2022	593.050	2.706.229	5.257.820	12.391	414.441	1.805	8.985.735

Zastava opredmetenih osnovnih sredstev je navedena v tč. 7.9 tega poročila. Del osnovnih sredstev je financiranih z namenskim bančnim posojilom.

7.3 Dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
DELNICE IN DELEŽI V DRUŽBAH V SKUPINI	303.282	303.282
NALOŽBE V DELEŽE V DOMAČA PODJETJA	98.343	96.843
SKUPAJ	401.625	400.125

Dolgoročne finančne naložbe niso obremenjene z zastavo.

Delnice in deleži v družbah v skupini predstavljajo naložbe v družbo Rastki, d.o.o. Hrastnik, v družbo Zorka pharma hemija, d.o.o. in družbo HORTIVITA, trgovina in svetovanje v kmetijstvu, d.o.o..

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	ZMANJŠANJE	POVEČANJE	31.12.2021 (v EUR)
DELNICE IN DELEŽI V DRUŽBAH V SKUPINI	303.282	0	0	303.282
NALOŽBE V DELEŽE V DOMAČA PODJETJA	98.343	0	1.500	96.843
SKUPAJ	401.625	0	1.500	400.125

Naložbe v deleže v domača podjetja v višini 98.343 EUR se v glavnem nanašajo na naložbo v družbo RCeNeM d.o.o. v višini 86.670 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	47.445	58.440
SKUPAJ	47.445	58.440

Dana kratkoročna posojila so zavarovana z menicami. Obrestna mera je tržna, posojila zapadejo na odpoklic.

Tabela gibanja kratkoročnih finančnih naložb

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	ZMANJŠANJE	POVEČANJE	31.12.2021 (v EUR)
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	47.445	10.995	0	58.440
SKUPAJ	47.445	10.995	0	58.440

7.4 Zaloge

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
MATERIAL	1.685.307	1.252.821
PROIZVODI	2.293.227	1.609.756
PREDUJMI ZA ZALOGE	126.268	269.379
SKUPAJ	4.104.802	3.131.956

Pri letnem popisu zalog ni bilo ugotovljenih pomembnejših viškov ali manjkov. Odpisi zalog znašajo 77.752 EUR (škart, nekurantne zaloge). Zaloge surovin so dane v zavarovanje (tč. 7.9 Letnega poročila).

7.5 Terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
DO KUPCEV	9.132.438	8.068.914
DO DRUŽB V SKUPINI	411.964	316.276
DO DRUGIH	217.416	493.020
SKUPAJ	9.761.818	8.878.210

Terjatve so dane v zavarovanje za bančno posojilo (tč. 7.9 letnega poročila) in odstopljene Ministrstvu za gospodarstvo (tč. 7.11 letnega poročila).

Razčlenitev kratkoročnih terjatev

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
DO KUPCEV V DRŽAVI	3.267.958	2.383.415
POPRAVEK VREDNOSTI	-466.759	-286.774
DO KUPCEV V TUJINI	7.633.626	7.028.154
POPRAVEK VREDNOSTI	-908.424	-757.607
IZ KONSIGNACIJSKE PRODAJE	9.952	3.261
DO DRŽAVE IN DRUGIH INSTITUCIJ	225.466	505.337
DRUGE	0	2.424
SKUPAJ	9.761.818	8.878.210

Terjatve do kupcev niso zavarovane, se pa sproti preverjajo bonitete kupcev.

Nezapadlih terjatev je za 7.461.448 EUR, zapadlih terjatev do 30 dni je 1.737.413 EUR, od 30 do 90 dni 213.168 EUR ter nad 90 dni 95.009 EUR. V ta znesek ne štejemo terjatev do države in drugih institucij ter drugih terjatev.

Gibanje popravka vrednosti terjatev

POSTAVKA	(v EUR)
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2021	1.044.382
ZMANJŠANJE POPRAVKA VREDNOSTI	40.437
POVEČANJE POPRAVKA VREDNOSTI	371.239
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2022	1.375.184

Zgoraj navedene poslovne terjatve v višini 9.761.818 EUR so znižane za popravke vrednosti v višini 1.375.183 EUR.

7.6 Denarna sredstva

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
SREDSTVA NA RAČUNIH	8.432.264	2.306.816
SKUPAJ	8.432.264	2.306.816

Družba nima nobenih omejitev uporabe denarnih sredstev.

7.7 Kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2022 je znašal 4.553.859,96 EUR. Ob upoštevanju 1.091.287 navadnih kosovnih delnic, knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2022 znaša 16,57 EUR.

Kapitalske rezerve v višini 5.556.606,98 EUR predstavljajo prenos splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala na kapitalske rezerve ob spremembi SRS 2006. Namenjene so za kritje morebitnih prihodnjih izgub.

Druge rezerve iz dobička v višini 4.106.447,81 EUR zajemajo rezerve oblikovane iz prenesenega in tekočega čistega dobička. Namenjene so za kritje morebitnih prihodnjih izgub.

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

7.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	OBLIKOVANJE (v EUR)	ČRSPANJE (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
DOLGOROČNE PČR	760.109	487.740	101.621	373.990
REZERVACIJE - ODPRAV. IN JUB.NAGRADE	425.621	50.491	21.297	396.427
REZERVACIJE-POŠK.PRI DELU	185.457	185.457	209.335	209.335
REZERVACIJE-SELITEV UPRAVNE STAVBE	115.800	0	0	115.800
REZERVACIJE ZA KOČLJIVE POGODBE	589.393	589.393	0	0
REZERVACIJE EKOLOGIJA BOCIDI	195.225	0	42.720	237.945
SKUPAJ	2.271.606	723.688	332.252	1.333.497

Dolgoročne rezervacije v višini 425.621 EUR predstavljajo rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade, dolgoročne rezervacije v višini 185.457 EUR predstavljajo rezervacije za poškodbe pri delu, dolgoročne rezervacije v višini 115.800 EUR predstavljajo rezervacije za selitev upravne zgradbe, dolgoročne rezervacije v višini 195.225 EUR predstavljajo rezervacije za ekologijo, dolgoročne rezervacije v višini 589.393 EUR predstavljajo rezervacije za kočljive pogodbe. Dolgoročne PČR v višini 372.371 EUR se nanašajo na odložene prihodke iz naslova nepovratnih sredstev za razvojne projekte, ki se preknjižijo v prihodke glede na amortizacijo opreme, dolgoročne PČR v višini 387.740 EUR pa predstavljajo odloženi prihodki iz naslova prejete državne pomoči v zvezi z dvigom cen energentov, saj pogoj za pripoznanje prihodkov še ni izpolnjen.

Pri aktuarskem izračunu na dan 31.12.2022 je bila upoštevana diskontna obrestna mera 4,10%. Dodatno je bila upoštevana tudi naslednja fluktuacija zaposlenih:

Starostni razred	fluktuacija
do 35 let	8,00%
nad 35 do 45 let	6,00%
nad 45 let	2,50%

Upošteva se rast jubilejnih nagrad in odpravnin v višini 3,5 %.

7.9 Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
DOLG. POSOJILA PRI DOMAČIH BANKAH	485.101	1.009.393
SKUPAJ	485.101	1.009.393

Razčlenitev dolgoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
POSOJILODAJALEC - DOMAČE BANKE	485.101	1.009.393
GORENJSKA BANKA, d.d.	0	60.000
NLB, d.d.	485.101	949.393
SKUPAJ	485.101	1.009.393

Prejeta posojila so obrestovana po tržnih obrestnih merah:

- NLB, d.d.; kredit, ki zapade leta 2023, je prenesen na kratkoročne finančne obveznosti

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

Kratkoročne finančne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
KRATK. DOBLJENA POS. OD PODJETIJ V SKUPINI	0	80.000
KRATK. DOBLJENA POS. PRI BANKAH	524.292	617.625
DRUGE FINANČNE OBVEZNOSTI	68.946	480.313
SKUPAJ	593.238	1.177.938

Posojila, prejeta od bank so obrestovana po tržni obrestni meri.

Razčlenitev kratkoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
POSOJILODAJALEC - BANKE	524.292	617.625
NLB, d.d.	464.292	464.292
GORENJSKA BANKA KRANJ, d.d.	60.000	153.333
OSTALO	68.946	560.313
OBVEZNOST ZA IZPLAČILO DIVIDEND	68.946	480.313
RIOSI INŽENIRING d.o.o.	0	80.000
SKUPAJ	593.238	1.177.938

Za zavarovanje kratkoročnih kreditov pri NLB, d.d. imamo zastavljene bianco menice, nepremičnine in garancijo.

Za zavarovanje kratkoročnih kreditov pri Gorenjski banki, d.d. imamo zastavljene bianco menice, garancijo, terjatve in nepremičnine.

Poslovne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI	7.928.572	5.361.370
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V TUJINI	1.303.362	1.673.406
KRATK. OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	386.284	339.737
KRATK. OBVEZNOSTI DO DRŽAVE	1.429.773	28.880
KRATK. OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME	76.627	96.681
OSTALE KRATK. OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	4.357	2.656
SKUPAJ	11.128.974	7.502.731

Nezapadlih obveznosti do dobaviteljev v državi in v tujini je za 5.720.304 EUR, zapadlih obveznosti do 30 dni je 169.071 EUR, od 30 do 90 dni 30.312 EUR ter nad 90 dni 119.328 EUR.

7.10 Aktivne in pasivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
KRATKOROČNO ODLOŽENI STROŠKI	14.928	8.607
SKUPAJ	14.928	8.607

Pasivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2022 (v EUR)	31.12.2021 (v EUR)
VNAPREJ VRAČUNANI STROŠKI	106.247	112.655
OBRAČUNANE ZAMUDNE OBRESTI	29.315	26.857
DRUGI VRAČUNANI STROŠKI	2.906	16.104
SKUPAJ	138.469	155.615

Vnaprej vračunani stroški v višini 106.247 EUR se nanašajo na obračun neizkoriščenih dopustov.

7.11 Pogojna sredstva in obveznosti

Med pogojnimi obveznostmi so evidentirane dane garancije in menice za obveznosti:

- garancija FURS 50.000 EUR,
- menice Min. za gospodarstvo 244.650 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 244.650 EUR se nanašajo na Pogodbe o dodelitvi nepovratnih sredstev za spodbujanje začetnih investicij in ustvarjanja novih delovnih mest na območju občin Hrastnik, Radeče in Trbovlje v letih 2018, 2019 in 2020.

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 pogodbeno vrednost za leto 2017 108.553 EUR, za leto 2018 pa 299.810 EUR.

Druga zavarovanja so navedena v tč. 7.9 tega poročila.

7.12 Prihodki

POSTAVKA	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STOR. NA DOMAČEM TRGU	13.796.910	8.732.217
PRIHODKI OD NAJEMNIN	32.613	32.158
PRIH. OD PROD. BLAGA IN MAT. NA DOMAČEM TRGU	31.179	27.349
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV NA TRGU EU	35.515.570	21.609.060
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV IZVEN EU	3.999.730	2.546.927
ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE	53.376.002	32.947.711
POVEČANJE/ZMANJŠANJE ZALOG	683.471	351.771
DRUGI PRIHODKI IZ POSLOVANJA	660.990	501.586
SKUPAJ PRIHODKI IZ POSLOVANJA	54.720.464	33.801.067

Razčlenitev drugih prihodkov iz poslovanja

POSTAVKA	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
DRUGI PRIHODKI - SUBVENCije, DOTACIJE, ODŠKODN.	598.189	335.311
DOBIČEK OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	24.397	8.826
ODPISI ZASTARANIH OBVEZNOSTI	0	1.864
IZTERJANE ODPISANE TERJATVE	38.404	155.585
SKUPAJ	660.990	501.586

7.13 Stroški po funkcionalnih skupinah

POSTAVKA	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
NABAVNA VREDNOST PROD. BLAGA	117.443	95.877
PROIZV. STROŠKI PRODANIH PROIZV.	39.279.996	28.226.657
STROŠKI PRODAJANJA	2.650.065	2.652.941
STROŠKI SPLOŠNIH DEJAVNOSTI	6.756.294	2.755.499
SKUPAJ	48.803.797	33.730.974

Družba nima sredstev v poslovnem najemu.

7.14 Odpisi vrednosti

POSTAVKA	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
AMORTIZACIJA IN PREVRED. OS	2.182.800	2.092.718
PREVRED. ODHODKI OPREDMETENIH OS	21.400	0
PREVRED. ODHODKI TERJATEV	369.214	237.653
PREVRED. ODHODKI ZALOG	77.752	110.273
SKUPAJ	2.651.166	2.440.644

7.15 Drugi poslovni odhodki

POSTAVKA	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
REZERVACIJE	797.344	27.687
DRUGI STROŠKI	167.182	380.275
SKUPAJ	964.526	407.962

Postavka rezervacije vsebuje rezervacije za odpravnine ob upokojitvi (po aktuarskem izračunu) v višini 18.871 EUR, rezervacije za jubilejne nagrade (po aktuarskem izračunu) v višini 3.623 EUR, rezervacije za kočljive pogodbe v višini 589.393 EUR, ter rezervacije iz naslova poškodb pri delu 185.457 EUR.

7.16 Finančni prihodki

POSTAVKA	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
FINANČNI PRIHODKI IZ OBRESTI	3.940	3.955
TEČAJNE RAZLIKE	0	100.915
SKUPAJ	3.940	104.870

7.17 Finančni odhodki

POSTAVKA	LETO 2022 (v EUR)	LETO 2021 (v EUR)
OBRESTI		
OBRESTI ZA PREJETE KREDITE	19.779	29.904
ZAMUDNE OBRESTI	490	369
SKUPAJ	20.269	30.273
DRUGI FINANČNI ODHODKI		
TEČAJNE RAZLIKE	30	44.224
DRUGI FINANČNI ODHODKI	2.258	52.441
SKUPAJ	2.288	96.664

8 Posli s povezanimi osebami

POSTAVKA	LETO 2022 (v tisoč EUR)	LETO 2021 (v tisoč EUR)
TERJATVE DO DRUŽB V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	3	20
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	311	200
HORTIVITA, d.o.o.	98	102
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	0	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	1
OBVEZNOSTI DO DRUŽB V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	23	77
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	0	18
HORTIVITA, d.o.o.	0	0
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	12	11
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	0
PRIHODKI OD PRODAJE V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	63	67
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	454	323
HORTIVITA, d.o.o.	12	24
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	0	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	0
ODHODKI DO PODJETJI V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	255	436
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	74	20
HORTIVITA, d.o.o.	0	0
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	112	144
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	0

Družba RCeNeM d.o.o. je v letu 2022 realizirala promet iz naslova prodaje z družbo TKI Hrastnik, d.d. v višini 23 tisoč EUR in realizirala promet iz naslova nabave v višini 240 tisoč EUR. Terjatve do družbe TKI Hrastnik, d.d. na dan 31.12.2022 znašajo 2 tisoč EUR, obveznosti pa 82 tisoč EUR.

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 31.12.2022.

V letu 2022 je podjetje še vedno poslovalo v razmerah, v katerih naj bi na gospodarstvo še vedno vplivala epidemija covid-19. V gospodarskem okolju, v katerem družba izvaja gospodarsko dejavnost, ni prišlo do prekinitev poslovanja. Prav tako ni prišlo do prekinitev začetka proizvodnje za katere so bile pogodbe že sklenjene. Glede na navedeno in glede na razpršenost trgov družba ocenjuje, da ni dvoma v nadaljnje poslovanje družbe kot delujočega podjetja.

Družba ni poslovala z Rusijo, Belorusijo in Ukrajino.

Hrastnik, 27. 02. 2023

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič

Matjaž Kovač

III POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

o računovodskih izkazih družbe TKI Hrastnik, d.d. na dan 31. december 2022

Delničarjem družbe TKI Hrastnik, d.d.
Za Savo 6, Hrastnik

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **TKI Hrastnik, d.d.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. december 2022 ter izkaz poslovnega izida in izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano poslovno leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev ter druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe **TKI Hrastnik, d.d.** na dan 31. december 2022, njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto, v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

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

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe 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, da so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi ter na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev 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 odgovorno za oceno sposobnosti družbe, da nadaljujejo kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava posloводство družbo likvidirati ali zaustaviti poslovanje ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Posloводство je odgovorno za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejememo 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 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 splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

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

Ljubljana, 27 Februar 2023

AA REVIZIJA d.o.o., Dolenjska cesta 156b, 1000 Ljubljana
Jovita Ažman, pooblaščenka revizorka

AA REVIZIJA d.o.o.²