

LETNO POROČILO

ZA LETO 2023



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 2023	12
8.3 Posamezni vplivi na okolje.....	15
8.4 Pomembne naloge za leto 2024	16
9 Raziskave in razvoj	17
10 Trženje	19
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.....	49
7.9 Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti.....	49
7.10 Aktivne in pasivne časovne razmejitve	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 2023 ustvarila 4.118.885 EUR čistega dobička.

Prihodki od prodaje družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2023 znašali 41.495.662 EUR, kar je za 22 % manj kot v letu 2022. Drugi poslovni prihodki skupaj s subvencijami so znašali 1.304.075 EUR. Sredstva družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2023 znašala 35.932.087 EUR, kapital pa 22.166.278 EUR. Najboljše rezultate smo v letu 2023 dosegli v profitnem centru Elektroliza. Ebitda družbe znaša 7.196.547 EUR in je izračunana kot dobiček iz poslovanja, povečan za amortizacijo.

V letu 2023 smo končali z izgradnjo Industrijske cone. Pridobili smo urejeno površino, ki bo omogočala prostor za širjenje podjetja za naslednjih 10 let. Prvi objekt, ki bo zasedel del omenjenega območja, bo nova upravna zgradba. Za njo je bilo konec leta tudi pridobljeno gradbeno dovoljenje. Izgradnjo želimo končati do konca leta 2024. Na območju tovarniškega kompleksa smo na delu, kjer se nahaja Skladišče pralnih praškov, pričeli s projektiranjem nove skladiščne hale, ki jo želimo do konca leta 2024 predati svojemu namenu. Investicija v omenjena objekta znaša 5 mio EUR.

Vlaganja v »zeleni prehod oz. razogljičenje« je tudi pri nas postala stalnica. Največje vlaganje bomo realizirali v Profitnem centru Kloralkalne elektrolize in sicer v novo napravo za proizvodnjo klorovodikove kisline s soproizvodnjo tehnološke pare. Z deli smo pričeli v letu 2023 in jih bomo dokončali do konca leta 2024. S tem projektom bomo pri proizvodnji klorovodikove kisline izrabili v procesu nastalo toploto in jo pretvorili v tehnološko paro. Zmanjšala se bo poraba zemeljskega plina za proizvodnjo pare za 30 % in ogljični vtis za 1.200 tCO₂/leto. Investicija je ocenjena na 2 mio EUR. V tem Profitnem centru nas v letu 2024 čaka tudi zamenjava membran, reaktivacija elektrolitskih celic in posodobitev nadzornega sistema. Ocena investicije znaša 800.000 EUR. Prav tako želimo izkoristiti odpadno toploto, ki nastaja v hladilnem sistemu v Profitnem centru Fosfati. Odpadno toploto bomo s pomočjo toplotne črpalke izkoristili tako za ogrevanje v procesu proizvodnje, kot tudi za ogrevanje prostorov in sanitarne vode. Ocenjena investicija 500.000 EUR in bo zaključena v letu 2024. V letu 2023 smo zaključili tudi projekt izrabe odpadne toplote, ki nastane pri kompresorju za oskrbo podjetja z instrumentarnim zrakom. Investicija je znašala 100.000 EUR.

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, prehrambne, kovinske in ostalih industrij. Prav tako so naši kupci tudi trgovske verige, ki prodajajo naše izdelke za široko potrošnjo.

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

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Hrastnik, 27. 02. 2024

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 energetske 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
2023 - pripravljen plato industrijske cone

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

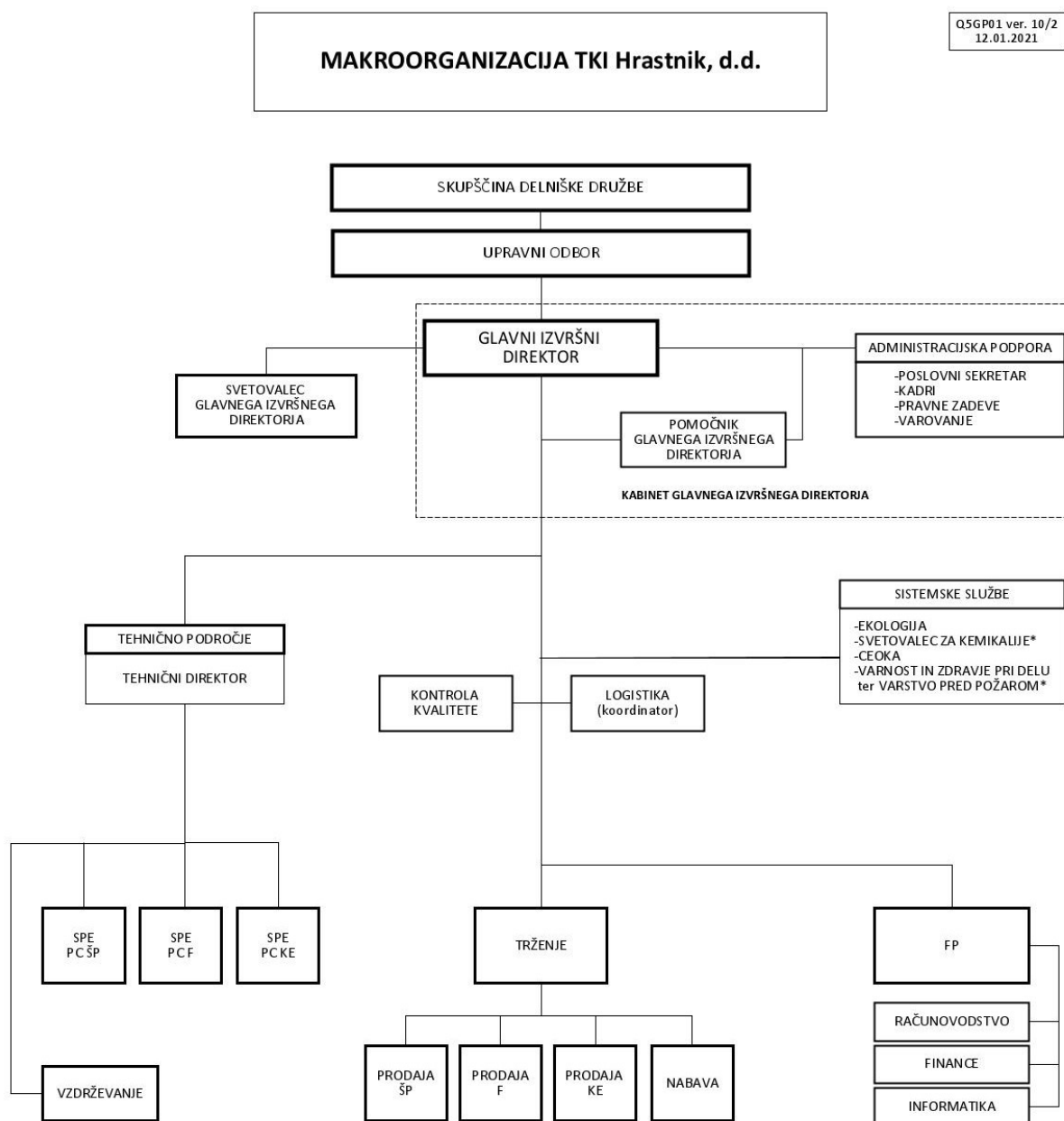
Tovarna kemičnih izdelkov Hrastnik, d.d. s skrajšanim nazivom TKI Hrastnik, d.d. ima sedež v Hrastniku, Za Savo 6. Družbo vodi Upravni odbor, glavni izvršni direktor družbe je Branko Majes.

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, amonijeви, kalcijeви, aluminijeви) 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;

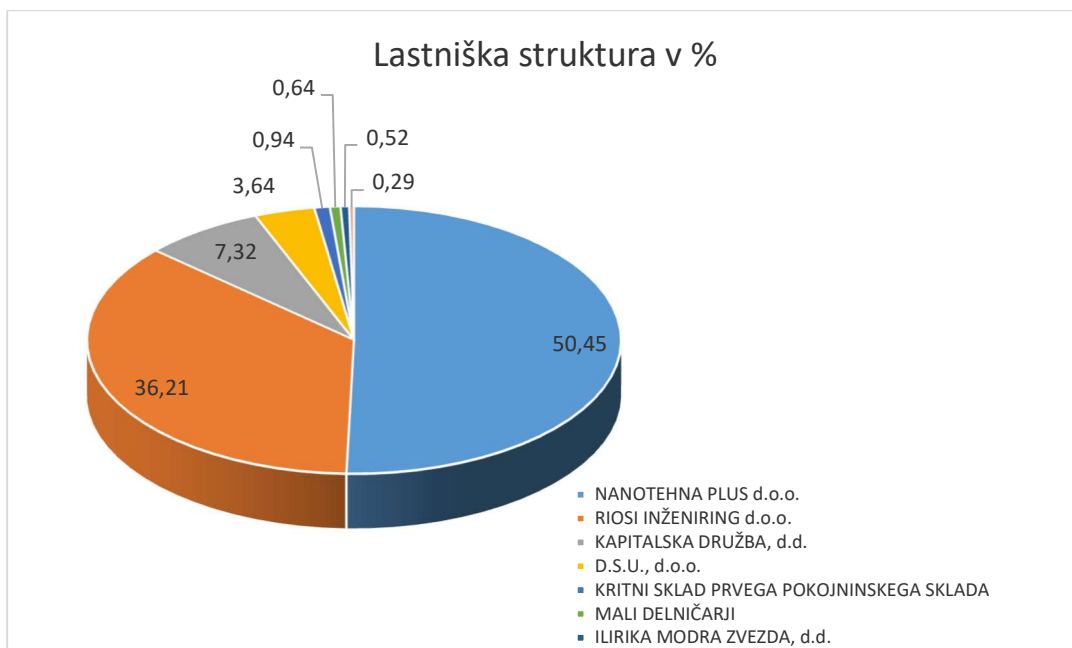
Družba TKI Hrastnik, d.d. je s koncem leta 2023 postala velika družba.

5 Lastniška struktura družbe

V sodni register smo bili kot delniška družba vpisani 23.07.1996.

Osnovni kapital družbe na dan 31.12.2023 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 31.12.2023	STRUKTURA (v %)
1	NANOTEHNA PLUS d.o.o.	550.583	50,45
2	RIOSI INŽENIRING d.o.o.	395.127	36,21
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	6.974	0,64
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

Družbe v skupini TKI

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 31.12.2023 znaša 25.120 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 31.12.2023 znaša 7.500 EUR.

Pridružene družbe

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 31.12.2023 je družba TKI Hrastnik, d.d. 46,75 % lastnik družbe Zorka Pharma - Hemija, d.o.o., Šabac. Celotna naložba na dan 31.12.2023 znaša 278.163 EUR.

Družba TKI Hrastnik, d.d. ni zavezana za sestavljanje konsolidiranega letnega poročila, ker poslovanje odvisnih družb Hortivita d.o.o. in Rastki d.o.o. nima pomembnega vpliva na skupinske računovodske izkaze. Poslovni izid teh dveh družb, katerih je družba TKI Hrastnik, d.o.o. 100 % lastnik, znaša -85.999 EUR.

7 Kadri

Kadrovska struktura na dan 31.12.2023

ORGANIZACIJSKA ENOTA	STOPNJA IZOBRAZBE								SKUPAJ
	1.,2.	3.	4.	5.	6/1.	6/2.	7.	8/2.	
VODSTVO				1		1	1	1	4
FINANČNO PODROČJE				5		3			8
TRŽENJE				2	2	2	5		11
PC FOSFATI	13	3	11	10	1	2	4		44
PC KLORALKALNA ELEKTROLIZA	5	2	12	9	1	1	1		31
PC ŠIROKA POTROŠNJA	5		5	11		1	1		23
TEHNIČNE SLUŽBE	2	2	7	5	1	1	1		19
NABAVA				1		2			3
KONTROLA			1	1	1	2			5
EKOLOGIJA	1			1			1		3
STRATEŠKI RAZVOJ									0
SKUPAJ	26	7	36	46	6	15	14	1	151
STRUKTURA (v %)	17,2	4,6	23,8	30,5	4,0	9,9	9,3	0,7	100,0

Zaradi bolezni je bilo izostankov 2.969 delovnih dni. Povprečna starost zaposlenih konec leta je bila 43,2 leta. V družbi so bili zaposleni 3 kategorizirani invalidi.

Razdelitev plač po skupinah zaposlenih:

- Člani posloводства:
 - o Upravni odbor (je sedemčlanski):
 - Znesek prejetih bruto plač: 391.198,13 EUR
 - Znesek sejin: 14.405,02 EUR
 - Znesek bonitet: 27.140,80 EUR
 - Znesek ostalih prejemkov brez odpravnin: 41.865,62 EUR
 - o Ostali (6 IP) na individualnih pogodbah (6 IP jih je že zajeto v UO):
 - Znesek prejetih bruto plač: 260.993,55 EUR
 - Znesek bonitet: 7.010,75 EUR
 - Znesek ostalih prejemkov: 43.878,39 EUR

Zaposlenim po individualnih pogodbah niso bile dane nagrade.

Fluktuacija v letu 2023

MESEC	PRIŠLI (določen čas)	PRIŠLI (nedoločen čas)	ODŠLI			FLUKTUACIJA
			SPORAZUMNA PREKINITEV	UPOKOJITEV	DRUGO	
JANUAR	3		-1	-3		-1
FEBRUAR	1					1
MAREC	1					1
APRIL				-1		-1
MAJ						0
JUNIJ	2		-1		-1	0
JULIJ		1				1
AVGUST	1		-1	-1	-1	-2
SEPTEMBER	1			-2	-1	-2
OKTOBER	2					2
NOVEMBER			-1			-1
DECEMBER				-2		-2
SKUPAJ	11	1	-4	-9	-3	-4

V TKI Hrastnik, d. d. smo se v letu 2023 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 2023 iz objektivnih razlogov, bomo poskušali realizirati v letu 2024. Nerealizirano je bilo usposabljanje notranjih presojevalcev v TKI Hrastnik, d. d. po sistemu HACCP z nadgradnjo FAMI – QS in po sistemu ISO (9001, 14001, 50001) ter usposabljanje za upravljalca kotla.

Skupni strošek eksternega usposabljanja v letu 2023 z vključenim DDV-jem znaša 10.283,76 EUR (8.429,31 EUR brez DDV) in je 8,34% nižji od planiranega stroška 11.218,88 EUR (9.195,80 EUR brez DDV) za leto 2023.

V letu 2023 se nihče od zaposlenih ni izobraževal ob delu za pridobitev višje stopnje izobrazbe.

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 izvajamo ukrepe za preprečevanje nesreč 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 programom učinkovite rabe energije in povečevanjem rabe obnovljivih virov zmanjšujemo toplogredne pline ter posodabljammo tehnološke procese s poudarkom na racionalni rabi energije in toplote.

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

8.2 Izvajanje aktualnih nalog Ekologije v letu 2023

8.2.1 Pomembne okoljske aktivnosti:

- Pridobili smo Odločbo o spremembi okoljevarstvenega dovoljenja, da se lahko kot gorivo v kurilni napravi N32 lahko uporablja utekočinjen naftni plin kot nadomestno gorivo za parni kotel št. 35432-116/2022-10 z dne 12.01.2023 ter Čistopis izreka okoljevarstvenega dovoljenja št. 25432-116/2022-2550-13 z dne 18.04.2023.
- Za dejavnost proizvodnje klora smo pridobili Odločbo o upravičenosti za nadomestilo za kritje posrednih stroškov zaradi stroškov emisij TGP za obdobje do 31.12.2024 št. 35462-6/2023-2570-3 z dne 29.05.2023 in Odločbo o višini do nadomestila št. 35462-33/2023-2570-5 z dne 19.09.2023.
- Izvajali smo aktivnosti vključitve v četrto trgovalno shemo TGP za obdobju 2021 do 2030, pripravili poročilo za podnaprave za leto 2022, pridobili spremenjeno Odločbo za napravo SI-92 o dodelitvi višje celotne brezplačne količine emisijskih kuponov v višini 38268 za petletno obdobje od 01.01.2021 do 31.12.2025, št. 35466-16/2023-2550-2 z dne 27.02.2023, pridobili Odločbo o oprostitvi plačila okoljske dajatve zaradi zgorevanja goriva št. 35462-78/2023-2570-3 z dne 18.12.2023 (podaljšano do 31.12.2024).
- 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, oziroma kontrolo meritve nivoja podzemnih vod.
- 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 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, junij 2023.
- V novembru 2023 izvedli obnovitveno presojo ISO 14001:2015 ter pridobili certifikat E-648/ 2020-11-30, veljavnost do 2026-11-30.
- Izvedli in realizirali zastavljene okoljske cilje in programe.

8.2.2 Pomembne aktivnosti področja kemikalij:

- Izvedli smo avtorizacijo za tekoči klor ter pridobili dovoljenje za dostopnost na trgu in uporabo biocidnega proizvoda, številka dovoljenja: SI-0029199-0000, datum: 18.08.2022 ter sklep z dne, 30.01.2023 ter pridobili dovoljenje medsebojnega priznavanja Hrvaške, številka dovoljenja: UP/I-543-04/22-12/04, 534-03-3-2/3-22-4, datum: 26.09.2022, Madžarske, številka dovoljenja: HU-2022-MA-02, 05-00427-000, datum: 15.12.2022 in Italije, številka dovoljenja: IT/2023/00855/MRO, datum: 02.05.2023. Veljavnost dovoljenj je 10 let.
- Izvedli smo avtorizacijo za natrijev hipoklorit in biocidne proizvode ter pridobili nacionalno dovoljenje za dostopnost na trgu in uporabo biocidnega proizvoda, številka dovoljenja: SI-0030931-0000, datum: 16.05.2023 ter odločbo o upravnih spremembi dovoljenja z dne, 15.12.2023 ter pridobili dovoljenje medsebojnega priznavanja Češke, številka dovoljenja: CZ-0030934-0000, datum: 25.08.2023, Madžarske, številka dovoljenja: HU-2023-MA-02, 05-00473-BF, datum: 23.08.2023, Italije, številka dovoljenja: IT/2023/00884/MRP, datum: 16.06.2023, Slovaška, številka dovoljenja: SK23-010-00-000, datum: 14.06.2023 in Hrvaške, številka dovoljenja: UP/I-543-04/23-12/02, 534-03-3-2/3-23-3, datum: 17.10.2023. Veljavnost dovoljenj je 10 let.
- Izvajali smo aktualne naloge s področja kemikalij: prijava nevarnih kemikalij, prijava v enotno evropsko podatkovno bazo centrov za zastupitev, posodobitev varnostnih listov in priprava navodil za varno delo, priprava letnih poročil za nevarne kemikalije, biocide in predhodne sestavine za prepovedane droge.

8.2.3 Inšpekcijski nadzor

- Opravljena sta bila 2 inšpekcijska nadzora inšpekcije za okolje in prostor, kjer se je ugotavljala skladnost izvajanja monitoringa odpadne hladilne pretočne vode na izpustu V1 ter skladnost obrata večjega tveganja za okolje.
- 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 2023 smo izvedli 2185 vzorčenj in za 5637 vzorcev 18846 parametrov.

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 2023 je bilo izvedenih 8 ocenjevanj in en izredni pregled korektivnih ukrepov v PC KE.
- EKO komisije 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 trajnostnem 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 in podnebne nevtralnosti. Nanaša se na 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 in vodstveni pregled sistema ravnanja z okoljem ter zunanjo obnovitveno presojo SIQ.
- Okoljski cilji in programi so realizirani (zmanjšanje porabe pitne vode za tehnološke namene, zmanjšanje količine odpadne embalaže, obvladovanje emisij v zrak, vode in hrup).

8.2.8 Poročilo sistema obvladovanja varnosti

- Izvajanje nalog sistema obvladovanja varnosti smo obravnavali na timu SEVESO.
- Izvedli smo manjše dopolnitve Varnostnega poročila, izvedli notranjo presojo in vodstveni pregled sistema obvladovanja varnosti.
- 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 letna količina odpadkov znaša 438 ton, od tega je 138 ton odpadne embalaže, 34 ton mešanih komunalnih odpadkov, 8 ton nevarnih odpadkov in 258 ton nenevarnih odpadkov. Letna količina je višja zaradi izvajanja gradbenih del, oziroma nastanka gradbenih in železnih odpadkov.
- V letu 2023 se je glede na zastavljeni cilj količina odpadne embalaže nastale na dvorišču zmanjšala za 10 % glede na leto 2019, prav tako se je količina embalaže dane na trg RS (kot embaler) znižala za 45 %.
- 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, hrupa in podzemnih vod s strani pooblaščenih izvajalcev.
- Parametri meritev izvedenih monitoringov ustrezajo zakonsko predpisanim mejnim vrednostim in kriterijem za izpust.
- Trajne emisijske in imisijske meritve kakovosti zunanega 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.
- V letu 2023 so se izvedle prve meritve proizvodnje premikov ter meritve proizvodnje kristalnih in granuliranih amonijevih fosfatov. Vsi parametri izvedenega monitoringa ustrezajo predpisanim mejnim vrednostim, prav tako letna meritev na izpustu Z8.
- V letu 2023 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 14.143,00 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 2023 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 345766 m³. Poraba odvzete vode za tehnološke namene iz vodotoka Brnica in poraba pitne vode za tehnološke namene ustreza zahtevam vodnega dovoljenja.
- V letu 2023 se je glede na zastavljeni cilj poraba vode za tehnološke namene iz javnega vodovoda glede na leto 2019 zmanjšala za 27 %.

- V letu 2023 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

- Zadnja meritev hrupa se je izvedla leta 2022, naslednje meritve so predvidene leta 2025, ko se bodo merilna mesta in s tem mejne vrednosti za ocenjevanje hrupa z izgradnjo industrijske cone spremenila.
- Izmerjene vrednosti kazalcev hrupa na vseh merilnih mestih ustrezajo predpisanim mejnim vrednostim za IV. območje proizvodnih obratov in naprava ni čezmerni vir hrupa.

8.4 Pomembne naloge za leto 2024

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;
- prilagajanje podnebnim spremembam in izvajanje trajnostnih rešitev za okolje, družbo in ustrezno upravljanje;
- preprečevanje večjih nesreč in varno ravnanje z nevarnimi kemikalijami;

Cilji za leto 2024:

- sprememba okoljevarstvenih dovoljenj zaradi novih tehnologij in sprememb v obstoječih tehnoloških procesih (reciklaža odpadne hladilne vode taljenih fosfatov, ...);
- zmanjševanje emisij toplogrednih plinov, večja energetska učinkovitost in uporaba obnovljivih virov energije (sončna elektrarna, nova peč za HCL s soproizvodnjo toplote);
- uporaba stranskih proizvodov in reciklirane embalaže;
- preprečevanje in zmanjševanje emisij v zrak, vode, tla in zmanjševanje hrupa (ukrepi za ustrezno delovanje čistilnih naprav);
- 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,
- nadzora in meritev obratovalnega monitoringa iz okoljevarstvenega dovoljenja,
- odstranjevanja odpadkov in odpadne embalaže,
- aktivnosti v skladu s spremembami zakonodaje s področja varstva okolja in kemikalij ter aktivnosti naprave ETS za obdobje 2021 – 2025,
- ocenjevanja urejenosti okolja in aktivnosti za urejeno okolje,
- 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: kislji 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,
- postavitev 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 prehrabno fosforno kislino,
- postavitve proizvodnje kalcijevih feed fosfatov,
- postavitve proizvodnje kalcijevih prehrabnih fosfatov,
- posodobitev proizvodnje tekočih čistil,
- razvoj nano čistil,
- razvoj tehnološkega postopka proizvodnje kalcijevega klorida,
- postavitve lastne čistilne naprave in priklop na kolektor CČN Hrastnik,
- postavitve proizvodnje kristalonov (Horty profi),
- posodobitev proizvodnje amonijevih fosfatov,
- posodobitev proizvodnje tekočih tehničnih čistil,
- razvoj industrijskih čistil,
- 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 2023 ustvarila za 22 % manj prihodkov od prodaje kot v letu 2022.

Prodaja po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
FOSFATI	19.813.366	28.468.542
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	17.634.975	21.490.866
ŠIROKA POTROŠNJA	3.858.392	3.349.831
RND	186.191	64.471
OSTALO	2.738	2.292
SKUPAJ	41.495.662	53.376.002

Izvoz po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
FOSFATI	17.578.502	23.812.314
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	12.179.725	14.741.927
ŠIROKA POTROŠNJA	1.270.254	922.106
RND	37.389	38.953
OSTALO	2.183	0
SKUPAJ	31.068.052	39.515.300

Prodaja po državah v %

DRŽAVA	DELEŽ PRODAJE (v %)
ITALIJA	25,93
SLOVENIJA	25,13
AVSTRIJA	14,58
HRVAŠKA	7,76
NEMČIJA	6,48
SRBIJA	3,71
MADŽARSKA	0,34
OSTALE DRŽAVE	16,08

11 Koeficienti

KAZALEC	2023	2022
STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	61,689	55,292
STOPNJA DOLGOROČNEGA FINANCIRANJA	69,697	63,796
STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	19,681	27,480
STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	20,557	28,708
KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSN. SREDSTEV	2,768	1,749
HITRI KOEFICIENT	0,207	0,712
POSPEŠENI KOEFICIENT	1,036	1,559
KRATKOROČNI KOEFICIENT	2,565	1,889
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,134	1,131
DOBIČKONOSNOST KAPITALA	0,228	0,313

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 bilance stanja na dan 31.12.2023 niso pojavili dogodki, ki bi lahko pomembno 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 31.12.2023.

Družba ni poslovala z Rusijo, Belorusijo in Ukrajino.

Izjava upravnega odbora

Upravni odbor potrjuje računovodske izkaze družbe TKI Hrastnik, d.d. za poslovno leto 2023, končano na dan 31. decembra 2023.

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 2023.

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. 2024

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, 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 2023 ni sklenila nobenega pravnega posla, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe.

V poslovnem letu 2023 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 2023, ki je bilo revidirano.

Hrastnik, 27. 02. 2024

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 01.01.2023 do 31.12.2023 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 v letu 2023 ni potekala nobena obravnava.

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 izpolnjujemo. V predhodnih organih nadzora pa so bile tudi članice ženskega spola. Tudi v prihodnosti ne vidimo nobenih ovir glede tega.

5 DELOVANJE IN PREJEMKI ORGANA NADZORA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

6 SESTAVA ORGANA VODENJA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

7 DELOVANJE ORGANA VODENJA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

8 PREJEMKI ČLANOV ORGANA VODENJA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

9 USPOSABLJANJE ČLANOV ORGANA VODENJA IN NADZORA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

10 JAVNO POROČANJE

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

11 REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL

11.1.3 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 UVELJAVLJANJA

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

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

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

Hrastnik, 27. 02. 2024

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 31.12.2023, 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.

Družba TKI Hrastnik, d.d. ni zavezana za sestavljanje konsolidiranega letnega poročila, ker poslovanje odvisnih družb Hortivita d.o.o. in Rastki d.o.o. nima pomembnega vpliva na skupinske računovodske izkaze. Poslovni izid teh dveh družb, katerih je družba TKI Hrastnik, d.o.o. 100 % lastnik, znaša -85.999 EUR.

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 učinko 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 2023 družba ni spreminjala računovodskih ocen in usmeritev.

1 Bilanca stanja

POSTAVKA		31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
SREDSTVA		35.932.087	32.699.265
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	8.007.263	10.338.008
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	620.679	950.649
1.	Neopredmetena sredstva	620.679	950.649
a)	Dolgoročne premoženjske pravice	620.679	718.251
b)	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	232.398
II.	Opredmetena osnovna sredstva	7.071.629	8.985.735
1.	Zemljišča in zgradbe	3.405.202	3.299.279
a)	Zemljišča	593.050	593.050
b)	Zgradbe	2.812.152	2.706.229
2.	Proizvajalne naprave in stroji	3.555.042	5.257.820
3.	Druge naprave in oprema	9.031	12.391
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	102.353	416.246
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	92.898	414.441
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	9.454	1.805
III.	Dolgoročne finančne naložbe	314.955	401.625
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	314.955	401.625
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	310.782	310.782
b)	Druge delnice in deleži	4.173	90.843
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	27.908.299	22.346.329
I.	Zaloge	6.247.844	4.104.802
1.	Material	1.654.213	1.685.307
2.	Proizvodi	1.304.433	2.293.227
3.	Predujmi za zaloge	3.289.198	126.268
II.	Kratkoročne finančne naložbe	10.595.788	47.445
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	10.505.598	0
a)	Druge kratkoročne finančne naložbe	10.505.598	0
2.	Kratkoročna posojila	90.190	47.445
a)	Druga kratkoročna posojila	90.190	47.445
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	8.810.502	9.761.818
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	417.832	411.964
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	6.805.512	9.132.438
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.587.158	217.416
IV.	Denarna sredstva	2.254.166	8.432.264
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	16.525	14.928

POSTAVKA		31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		35.932.087	32.699.265
A.	KAPITAL	22.166.278	18.081.877
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	6.273.060	4.213.617
1.	Zakonske rezerve	107.169	107.169
2.	Druge rezerve iz dobička	6.165.891	4.106.448
IV.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-158.526	-151.864
V.	Preneseni čisti poslovni izid	3.881.836	1.752.142
VI.	Čisti dobiček poslovnega leta	2.059.443	2.157.515
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	2.832.728	2.271.607
1.	Rezervacije	1.322.034	1.511.497
2.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.510.694	760.111
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	44.639	485.101
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	44.639	485.101
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	44.639	485.101
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	10.771.442	11.722.211
I.	Kratkoročne finančne obveznosti	509.408	593.238
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	440.462	524.292
2.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	68.946	68.946
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti	10.262.035	11.128.974
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	41.563	23.069
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	8.864.681	9.285.492
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.355.790	1.820.413
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	117.000	138.469

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

2 Izkaz poslovnega izida

POSTAVKA		2023 (v EUR)	2022 (v EUR)
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	41.495.662	53.376.002
2.	Sprememba vrednosti zalog in nedokončane proizvodnje	-988.795	683.471
3.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	0	0
4.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	1.304.075	660.990
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	28.681.024	40.442.000
a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški por.mat.	23.623.254	35.789.185
b)	Stroški storitev	5.057.770	4.652.815
6.	Stroški dela	5.589.162	4.931.561
a)	Stroški plač	3.969.322	3.498.190
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj	78.968	70.885
c)	Stroški drugih socialnih zavarovanj	41.783	40.858
č)	Drugi stroški dela	1.499.090	1.321.628
7.	Odpisi vrednosti	2.403.727	2.651.166
a)	Amortizacija	2.260.510	2.182.800
b)	Prevrednotovalni posl. odh. pri neopred. sredstvih in opred. osn. sred.	51.497	21.400
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	91.720	446.966
8.	Drugi poslovni odhodki	200.939	964.526
a)	Rezervacije	45.514	797.344
b)	Drugi stroški	155.425	167.182
9.	DOBIČEK IZ POSLOVANJA	4.936.090	5.731.210
10.	FINANČNI PRIHODKI	173.589	3.940
I.	Finančni prihodki iz deležev	93.543	0
a)	Finančni prihodki iz drugih naložb	93.543	0
II.	Finančni prihodki iz danih posojil	78.407	1.194
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	78.407	1.194
III.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.640	2.747
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	1.640	2.747
11.	FINANČNI ODHODKI	84.819	22.557
I.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	40.823	22.037
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	20.121	19.779
b)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	20.702	2.258
II.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	43.997	520
a)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	43.997	520
12.	DRUGI PRIHODKI	22.157	14.664
13.	DRUGI ODHODKI	12.304	5.671
14.	CELOTNI DOBIČEK	5.034.713	5.721.587
15.	DAVEK IZ DOBIČKA	915.827	1.406.557
16.	ČISTI DOBIČEK/IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	4.118.885	4.315.030

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 31.12.2023 (v EUR)	NA DAN 31.12.2022 (v EUR)
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.118.885	4.315.030
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-34.484	-25.747
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	4.084.402	4.289.284

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

4 Izkaz gibanja kapitala

V letu 2023

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 31.12.2022	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
A.2. Stanje 01.01.2023	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
B.1. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.483,92	0,00	4.118.885,44	4.084.401,52
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							4.118.885,44	4.118.885,44
b) Sprememba rezerv nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti					-34.483,92			-34.483,92
B.2. Spremembe v kapitalu	0,00	0,00	0,00	2.059.442,72	27.821,46	2.129.693,70	-4.216.957,88	0,00
a) Razporeditev dela čistega dobička za druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				2.059.442,72			-2.059.442,72	0,00
b) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala						2.157.515,16	-2.157.515,16	0,00
c) Druge spremembe v kapitalu					27.821,46	-27.821,46		0,00
C. Stanje 31.12.2023	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	6.165.890,53	-158.526,33	3.881.835,51	2.059.442,72	22.166.278,36

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

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

BILANČNI DOBIČEK

POSTAVKA	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
Čisti poslovni izid poslovnega obdobja	4.118.885	4.315.030
Povečanje rezerv iz dobička	-2.059.443	-2.157.515
Preneseni čisti poslovni izid	3.881.836	1.752.142
Dolgoročni odloženi stroški razvijanja na bilančni presečni dan	0	-232.398
Bilančni dobiček	5.941.278	3.677.259

Upravni odbor družbe je polovico čistega poslovnega izida leta 2023 namenil za povečanje rezerv iz dobička v višini 2.059.443 EUR. Upravni odbor družbe predlaga, da bilančni dobiček v višini 5.941.278 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	2023 (v EUR)	2022 (v EUR)
A. ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	8.432.264	2.306.816
B. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Prejemki pri poslovanju	64.155.967	66.287.727
- od prodaje proizvodov in storitev	62.410.837	64.805.189
- drugi prejemki pri poslovanju	1.745.130	1.482.537
b) Izdatki pri poslovanju	60.544.504	58.127.544
- za nakupe materiala in storitev	51.908.597	53.039.334
- za plače in deleže delavcev iz dobička	3.551.912	3.042.898
- za dajatve	5.035.585	1.974.852
- drugi izdatki pri poslovanju	48.410	70.459
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	3.611.463	8.160.182
C. DENARNI TOK PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	3.531.103	178.542
- od dobljenih obr. in deležev dobička drugih, ki se nanaša na invest.	2	2
- od subvencij	31.100	0
- od odtujitve finančnih naložb	3.500.000	178.541
b) Izdatki pri investiranju	16.004.276	1.500.648
- za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	33.648
- za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	633.678	1.055.632
- za pridobitev dolg. fin. naložb	0	0
- za pridobitev finančnih naložb	15.370.598	411.367
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-12.473.173	-1.322.105
D. DENARNI TOK PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	3.221.985	0
- iz skupine	3.221.985	0
b) Izdatki pri financiranju	538.373	712.630
- za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	24.081	15.304
- za odplačila finančnih obveznosti	514.292	617.325
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	2.683.612	-712.630
E. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	2.254.166	8.432.264
F. DENARNI IZID V OBDOBJU	-6.178.098	6.125.447

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 31.12.2023 (v EUR)	% LASTNIŠTVA	KAPITAL (v EUR)	POSLOVNI IZID (v EUR)
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	25.120	100	-149.765	-87.221
Zorka pharma hemija, d.o.o.	278.163	46,75	2.196.142	265.676
HORTIVITA, d.o.o.	7.500	100	-86.883	1.122

S 01.07.2023 je družba TKI Hrastnik, d.d. izstopila iz solastništva družbe RCeNeM d.o.o., ki je projektna družba.

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 31.12.2023 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 2023 je znašalo 152,74, v poslovnem letu 2022 pa 151,08. Na dan bilance stanja 31.12.2023 je število zaposlenih 151.

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 2023 ni odobrila posojil in predujmov.

19. Pogodbena vrednost za revidiranje Letnega poročila za leto 2023 znaša 13.000 EUR. Pogodbena vrednost pregleda poročila o razmerjih s povezanimi družbami naša 520 EUR. Ni bilo drugih storitev dajanja zagotovil. Ni bilo storitev davčnega svetovanja in drugih nerevizijskih storitev.

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 2023 ni bilo popravka bistvene napake.

Odobritev računovodskih izkazov

Z računovodskimi izkazi za leto 2023 je bil upravni odbor družbe seznanjen in jih je tudi potrdil, 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 2023 je družba tekoče poravnavala svoje obveznosti do bank in dobaviteljev in ni bila izpostavljena likvidnostnemu tveganju. Plačilna sposobnost družbe je bila tudi v letu 2023 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 dajatve 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.

Odhodki

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

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

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

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

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

Odloženi davki

Računovodska obravnava terjatev in obveznosti za odloženi davek je rezultat obračunavanja sedanjih in prihodnjih davčnih posledic. 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 31.12.2022	990.773	1.290.780	2.281.554
PRIDOBITVE	24.356	0	24.356
ODTUJITVE	-85.244	-1.290.780	-1.376.024
STANJE 31.12.2023	929.886	0	929.886
NABRANI POPRAVEK VREDNOSTI			
STANJE 31.12.2022	272.522	1.058.383	1.330.905
PRENOS		1.290.780	1.290.780
AMORTIZACIJA 2023	36.684	232.398	269.082
STANJE 31.12.2023	309.207	0	309.206
NEODPISANA VREDNOST			
STANJE 31.12.2022	718.251	232.398	950.649
STANJE 31.12.2023	620.679	0	620.679

Neopredmetena sredstva se v glavnem nanašajo na pridobitev industrijske lastnine in programske opreme. 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 31.12.2022	593.050	15.839.029	40.266.376	43.186	414.441	1.805	57.157.887
PRIDOBITVE		390.960	259.901	2.446	331.765	64.376	1.049.449
ODTUJITVE/PRERAZPOREDITVE		-296.135	-239.090	-2.158	-653.308	-56.726	-1.247.416
SLABITVE							0
STANJE 31.12.2023	593.050	15.933.855	40.287.187	43.475	92.898	9.454	56.959.919
NABRANI POPRAVEK VREDNOSTI							
STANJE 31.12.2022	0	13.132.800	35.008.556	30.796	0	0	48.172.152
AMORTIZACIJA 2023	0	285.037	1.962.679	5.806	0	0	2.253.521
PRIDOBITVE	0	0	0	0	0	0	0
ODTUJITVE/PRERAZPOREDITVE	0	-296.135	-239.090	-2.158	0	0	-537.383
STANJE 31.12.2023	0	13.121.702	36.732.145	34.443	0	0	49.888.290
NEODPISANA VREDNOST							
STANJE 31.12.2022	593.050	2.706.229	5.257.820	12.391	414.441	1.805	8.985.735
STANJE 31.12.2023	593.050	2.812.152	3.555.042	9.031	92.898	9.454	7.071.629

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	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
DELNICE IN DELEŽI V DRUŽBAH V SKUPINI	303.282	303.282
NALOŽBE V DELEŽE V DOMAČA PODJETJA	11.673	98.343
SKUPAJ	314.955	401.625

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	31.12.2023 (v EUR)	ZMANJŠANJE	POVEČANJE	31.12.2022 (v EUR)
DELNICE IN DELEŽI V DRUŽBAH V SKUPINI	303.282	0	0	303.282
NALOŽBE V DELEŽE V DOMAČA PODJETJA	11.673	86.670	0	98.343
SKUPAJ	314.955	86.670	0	401.625

Kratkoročne finančne naložbe

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	90.190	47.445
SKUPAJ	90.190	47.445

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

Tabela gibanja kratkoročnih finančnih naložb

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	ZMANJŠANJE	POVEČANJE	31.12.2022 (v EUR)
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	90.190	7.254	50.000	47.445
SKUPAJ	90.190	7.254	50.000	47.445

7.4 Zaloge

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
MATERIAL	1.654.213	1.685.307
PROIZVODI	1.304.433	2.293.227
PREDUJMI ZA ZALOGE	3.289.198	126.268
SKUPAJ	6.247.844	4.104.802

Pri letnem popisu zalog ni bilo ugotovljenih pomembnejših viškov ali manjkov. Popravki zalog gotovih izdelkov znašajo 34.751 EUR, popravki zalog materiala pa 61.635 EUR. Odpisane zaloge izdelkov znašajo 25.942 EUR.

7.5 Terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
DO KUPCEV	7.077.160	9.442.938
DO KUPCEV V SKUPINI	146.184	101.464
DO DRUGIH	1.587.158	217.416
SKUPAJ	8.810.502	9.761.818

Razčlenitev kratkoročnih terjatev

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
DO KUPCEV V DRŽAVI	2.256.020	3.267.958
POPRAVEK VREDNOSTI	-504.108	-466.759
DO KUPCEV V TUJINI	6.254.287	7.633.626
POPRAVEK VREDNOSTI	-820.139	-908.424
IZ KONSIGNACIJSKE PRODAJE	10.487	9.952
DO DRŽAVE IN DRUGIH INSTITUCIJ	1.613.888	225.466
DRUGE	67	0
SKUPAJ	8.810.502	9.761.818

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

Stanje terjatev do kupcev skupaj s popravkom vrednosti znaša 7.196.547 EUR.

Nezapadlih terjatev je za 5.411.786 EUR, zapadlih terjatev do 30 dni je 1.349.014 EUR, od 30 do 90 dni 193.763 EUR ter nad 90 dni 241.984 EUR. V ta znesek ne štejemo terjatev do države in drugih institucij ter drugih terjatev. Za terjatve, starejše od 360 dni, so v celoti oblikovani popravki vrednosti.

Gibanje popravka vrednosti terjatev

GIBANJE POPRAVKA VREDNOSTI TERJATEV	(v EUR)
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2022	1.375.183
ZMANJŠANJE POPRAVKA VREDNOSTI - ODPISI	100.302
POVEČANJE POPRAVKA VREDNOSTI	49.366
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2023	1.324.247

Zgoraj navedene poslovne terjatve v višini 8.810.502 EUR so znižane za popravke vrednosti v višini 1.324.247 EUR.

7.6 Denarna sredstva

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
SREDSTVA NA RAČUNIH	2.232.573	8.432.264
DEVIZNA SREDSTVA NA RAČUNIH	21.592	0
SKUPAJ	2.254.166	8.432.264

Družba nima nobenih omejitev uporabe denarnih sredstev.

7.7 Kapital

Kapital na dan 31.12.2023 je znašal 22.166.278,36 EUR. Ob upoštevanju 1.091.287 navadnih kosovnih delnic, knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2023 znaša 20,31 EUR.

Kapitalske rezerve v višini 5.556.606,98 EUR predstavljajo prenos splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala na kapitalske rezerve ob spremembi SRS 2006.

Druge rezerve iz dobička v višini 6.165.890,53 EUR zajemajo rezerve oblikovane iz prenesenega in tekočega čistega dobička. Namenjene so za kritje morebitnih prihodnjih izgub.

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

7.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	OBLIKOVANJE (v EUR)	ČRPANJE (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
DOLGOROČNE PČR	1.510.694	1.475.062	724.479	760.111
REZERVACIJE ODPRAV. JUB.NAG. IN ODPRAVNIN OB UPOK.	440.823	94.209	79.007	425.621
REZERVACIJE-POŠK.PRI DELU	0	0	185.457	185.457
REZERVACIJE-SELITEV UPRAVNE STAVBE	115.800	0	0	115.800
REZERVACIJE ZA KOČLJIVE POGODBE	589.393	0	0	589.393
REZERVACIJE EKOLOGIJA BOCIDI	176.017	0	19.208	195.225
SKUPAJ	2.832.728	1.569.271	988.942	2.271.608

Dolgoročne rezervacije v višini 440.823 EUR predstavljajo rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade, dolgoročne rezervacije v višini 115.800 EUR predstavljajo rezervacije za selitev upravne zgradbe, dolgoročne rezervacije v višini 176.017 EUR predstavljajo rezervacije za ekologijo, dolgoročne rezervacije v višini 589.393 EUR predstavljajo rezervacije za kočljive pogodbe. Dolgoročne PČR v višini 246.660 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 1.264.034 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 31.12.2023 je bila upoštevana diskontna obrestna mera 3,2%. 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	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
DOLG. POSOJILA PRI DOMAČIH BANKAH	44.639	485.101
SKUPAJ	44.639	485.101

Razčlenitev dolgoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
POSOJILODAJALEC - DOMAČE BANKE	44.639	485.101
NLB, d.d.	44.639	485.101
SKUPAJ	44.639	485.101

Prejeta posojila so obrestovana po tržnih obrestnih merah:

- NLB, d.d.; kredit, ki zapade leta 2024, 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.

Kratkoročne finančne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
KRATK. DOBLJENA POS. PRI BANKAH	440.462	524.292
DRUGE FINANČNE OBVEZNOSTI	68.946	68.946
SKUPAJ	509.408	593.238

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

Razčlenitev kratkoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
POSOJILODAJALEC - BANKE	440.462	524.292
NLB, d.d.	440.462	464.292
GORENJSKA BANKA KRANJ, d.d.	0	60.000
OSTALO	68.946	68.946
OBVEZNOST ZA IZPLAČILO DIVIDEND	68.946	68.946
SKUPAJ	509.408	593.238

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

Poslovne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI	6.584.313	7.928.572
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V TUJINI	2.292.712	1.303.362
KRATK. OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	414.823	386.284
KRATK. OBVEZNOSTI DO DRŽAVE	936.541	1.429.773
KRATK. OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME	29.219	76.627
OSTALE KRATK. OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	4.426	4.357
SKUPAJ	10.262.035	11.128.974

Nezapadlih obveznosti do dobaviteljev v državi in v tujini je za 5.136.623 EUR, zapadlih obveznosti do 30 dni je 627.972 EUR, od 30 do 90 dni 27.460 EUR ter nad 90 dni 101.309 EUR.

7.10 Aktivne in pasivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
KRATKOROČNO ODLOŽENI STROŠKI	16.525	14.928
SKUPAJ	16.525	14.928

Pasivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
VNAPREJ VRAČUNANI STROŠKI	113.588	106.247
OBRAČUNANE ZAMUDNE OBRESTI	0	29.315
DRUGI VRAČUNANI STROŠKI	3.412	2.906
SKUPAJ	117.000	138.469

Vnaprej vračunani stroški v višini 113.588 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 98.005 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 98.005 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.

Druga zavarovanja so navedena v tč. 7.9 tega poročila.

7.12 Prihodki

POSTAVKA	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STOR. NA DOMAČEM TRGU	10.337.896	13.796.910
PRIHODKI OD NAJEMNIN	32.360	32.613
PRIH. OD PROD. BLAGA IN MAT. NA DOMAČEM TRGU	57.354	31.179
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV NA TRGU EU	27.704.523	35.515.570
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV IZVEN EU	3.363.529	3.999.730
ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE	41.495.662	53.376.002
POVEČANJE/ZMANJŠANJE ZALOG	-988.795	683.471
DRUGI PRIHODKI IZ POSLOVANJA	1.304.075	660.990
SKUPAJ PRIHODKI IZ POSLOVANJA	41.810.942	54.720.464

Razčlenitev drugih prihodkov iz poslovanja

POSTAVKA	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
DRUGI PRIHODKI - SUBVENCIJE, DOTACIJE, ODŠKODN.	1.196.872	598.189
DOBIČEK OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	6.608	24.397
ODPISI ZASTARANIH OBVEZNOSTI	292	0
IZTERJANE ODPIŠANE TERJATVE	100.302	38.404
SKUPAJ	1.304.075	660.990

7.13 Stroški po funkcionalnih skupinah

POSTAVKA	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
NABAVNA VREDNOST PROD. BLAGA	21.958	117.443
PROIZV. STROŠKI PRODANIH PROIZV.	30.936.958	39.279.996
STROŠKI PRODAJANJA	3.028.153	2.650.065
STROŠKI SPLOŠNIH DEJAVNOSTI	2.887.784	6.756.294
SKUPAJ	36.874.853	48.803.797

Družba nima sredstev v poslovnem najemu.

7.14 Odpisi vrednosti

POSTAVKA	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
AMORTIZACIJA IN PREVRED. OS	2.260.510	2.182.800
PREVRED. ODHODKI OPREDMETENIH OS	51.497	21.400
PREVRED. ODHODKI TERJATEV	30.084	369.214
PREVRED. ODHODKI ZALOG	61.635	77.752
SKUPAJ	2.403.727	2.651.166

7.15 Drugi poslovni odhodki

POSTAVKA	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
REZERVACIJE	45.514	797.344
DRUGI STROŠKI	155.425	167.182
SKUPAJ	200.939	964.526

Postavka rezervacije vsebuje rezervacije za odpravnine ob upokojitvi (po aktuarskem izračunu) v višini 22.050 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade (po aktuarskem izračunu) v višini 23.464 EUR.

7.16 Finančni prihodki

POSTAVKA	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
FINANČNI PRIHODKI IZ OBRESTI	79.990	3.940
TEČAJNE RAZLIKE	56	0
FINANČNI PRIHODKI IZ DRUGIH NALOŽB	93.543	0
SKUPAJ	173.589	3.940

7.17 Finančni odhodki

POSTAVKA	LETO 2023 (v EUR)	LETO 2022 (v EUR)
OBRESTI		
OBRESTI ZA PREJETE KREDITE	20.121	19.779
ZAMUDNE OBRESTI	131	490
SKUPAJ	20.252	20.269
DRUGI FINANČNI ODHODKI		
TEČAJNE RAZLIKE	43.866	30
DRUGI FINANČNI ODHODKI	20.702	2.258
SKUPAJ	64.568	2.288

8 Posli s povezanimi osebami

POSTAVKA	LETO 2023 (v tisoč EUR)	LETO 2022 (v tisoč EUR)
TERJATVE DO DRUŽB V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	46	3
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	272	311
HORTIVITA, d.o.o.	100	98
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	0	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	0
OBVEZNOSTI DO DRUŽB V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	24	23
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	17	0
HORTIVITA, d.o.o.	0	0
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	12	12
RIOSI Inženiring, d.o.o.	5	0
PRIHODKI OD PRODAJE V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	41	63
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	481	454
HORTIVITA, d.o.o.	4	12
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	0	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	1	0
ODHODKI DO PODJETJI V SKUPINI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	238	255
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	66	74
HORTIVITA, d.o.o.	0	0
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	116	112
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	0

9 Dogodki po datumu bilance stanja

Ocenjujemo, da se po datumu bilance stanja na dan 31.12.2023 niso pojavili dogodki, ki bi lahko pomembno 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 31.12.2023.

Družba ni poslovala z Rusijo, Belorusijo in Ukrajino.

Hrastnik, 27. 02. 2024

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič

Matjaž Kovač

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

o računovodskih izkazih družbe TKI Hrastnik d.d. na dan 31.12.2023

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. decembra 2023 ter izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe **TKI Hrastnik d.d.** na dan 31. decembra 2023 ter njeno finančno uspešnost in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

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

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe *TKI Hrastnik d.d.*, 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 pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

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

Odgovornost pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Pristojni za upravljanje so odgovorni za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo poslovodstva potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Pristojni za upravljanje so pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorni za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzorovanje postopka računovodskega poročanja družbe.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ta tveganja ter pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bi odkrili pomembno napačne navedbe, ki je posledica prevare, je višje kot tveganje, ki je posledica napake, saj prevara lahko vključuje skrivno dogovarjanje, ponarejanje, namerne opustitve, napačne predstavitve ali izogibanje notranjim kontrolam;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom, izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- ovrednotimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi je pripravilo poslovodstvo;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar pa kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo celotno predstavitev, strukturo in vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;

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

Ljubljana, 27 Februar 2024

AA REVIZIJA d.o.o.
Dolenjska cesta 156 b,

Jovita Ažman
Pooblaščenka revizorka



AA REVIZIJA d.o.o.²