

LETNO POROČILO

ZA LETO 2024



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 2024	12
8.3 Posamezni vplivi na okolje	15
8.4 Pomembne naloge za leto 2025	16
9 Raziskave in razvoj	18
10 Trženje	20
11 Koeficienti	20
12 Procesi v družbi	21
13 Poročilo o odnosih do povezanih družb	24
14 Izjava o upravljanju	25
II RAČUNOVODSKO POROČILO	27
1 Bilanca stanja	28
2 Izkaz poslovnega izida	30
3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	31
4 Izkaz gibanja kapitala	32
5 Izkaz denarnih tokov	34
6 Pojasnila k izkazu	39
7 Pojasnila k bilanci stanja in k izkazu poslovnega izida	46
7.1 Neopredmetena sredstva	46
7.2 Opredmetena osnovna sredstva	46
7.3 Dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe	47
7.4 Zaloge	48
7.5 Terjatve	48
7.6 Denarna sredstva	49
7.7 Kapital	49
7.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	50
7.9 Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti	50
7.10 Aktivne in pasivne časovne razmejitev	52
7.11 Pogojna sredstva in obveznosti	52
7.12 Prihodki	53
7.13 Stroški po funkcionalnih skupinah	53
7.14 Odpisi vrednosti	53
7.15 Drugi poslovni odhodki	54
7.16 Finančni prihodki	54
7.17 Finančni odhodki	54
8 Posli s povezanimi osebami	55
9 Dogodki po datumu bilance stanja	56
III POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	57

I POSLOVNO POROČILO

1 Nagovor glavnega izvršnega direktorja

Družba TKI Hrastnik, d.d., je v letu 2024 ustvarila 2.017.721 EUR čistega dobička.

Prihodki od prodaje družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2024 znašali 37.595.007 EUR, kar je za 9 % manj kot v letu 2023. Drugi poslovni prihodki skupaj s subvencijami so znašali 489.373 EUR. Sredstva družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2024 znašala 35.186.643 EUR, kapital pa 24.159.056 EUR. Najboljše rezultate smo v letu 2024 dosegli v profitnem centru Kloralkalna elektroliza.

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 2023 tudi pridobljeno gradbeno dovoljenje. Izgradnjo upravne zgradbe želimo končati do konca leta 2025. Na območju tovarniškega kompleksa smo na delu, kjer se nahaja Skladišče pralnih praškov, pričeli z gradnjo nove skladiščne hale, ki bo dokončana v prvi polovici leta 2025. Investicija v omenjena objekta znaša 5 mio EUR.

Vlaganja v »zeleni prehod oz. razogljičenje« je tudi pri nas postala stalnica. Največje vlaganje smo 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 dokončali v letu 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 stala 2 mio EUR. V tem Profitnem centru smo v letu 2024 tudi zamenjali membrane, opravili reaktivacijo elektrolitskih celic in posodobili nadzorni sistem. Investicija je znašala 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. Z investicijo smo pričeli v letu 2024 in je ocenjena na 500.000 EUR. Zaključena bo v letu 2025. Za leto 2025 imamo v planu postavitev proizvodnje granuliranih natrijevih fosfatov, katere investicija je ocenjena na 1,5 mio EUR. Zaključena bo konec leta 2025.

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, v teku pa je pridobitev certifikata ISO 22716.

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, 20. 02. 2025

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 - prašni 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 - prehrambni 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 prehrambne fosforne kisline

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

2018 - postavitve novega 100 m³ rezervoarja za fosforjevo kislino

2018 - pridobitev certifikata IFS za obrat fosfatov

2018 - nakup naprave za granuliranje GLATT v testnem centru

2018 - v celoti obnovljen industrijski železniški tir

2018 - začetek postavitve naprave za granuliranje amonijevih fosfatov
 2018 - opravljen energetski pregled tovarne
 2018 - zamenjava centrifuge v proizvodnji amonijevih fosfatov
 2019 - postavitev novega 250 m³ rezervoarja za fosforjevo kislino
 2019 - zamenjava regalov v visoko regalnem skladišču PC ŠP
 2019 - postavitev 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 postavitev 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 - postavitev 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 - postavitev skladišča za embalažo
 2022 - na objektih podjetja postavitve sončne elektrarne
 2023 - pripravljen plato industrijske cone
 2024 - postavitev proizvodnje klorovodikove kisline s soproizvodnjo pare
 2024 - posodobitev nadzornega računalniškega sistema v kloralkalni elektrolizi

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

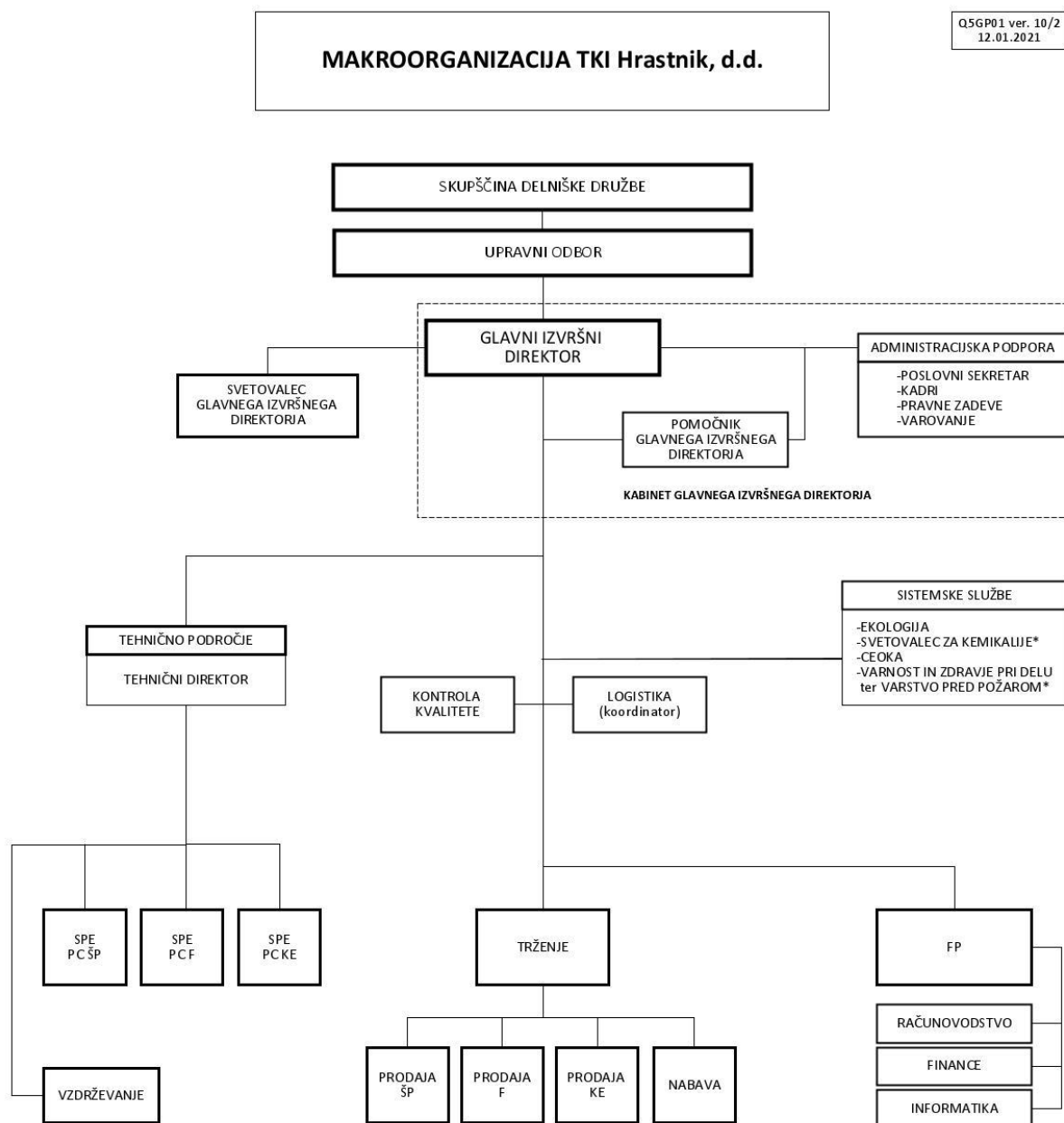
Tovarna kemičnih izdelkov Hrastnik, d.d. s skrajšanim nazivom TKI Hrastnik, d.d. ima sedež v Hrastniku, Za Savo 6. Družbo vodi Upravni odbor, glavni izvršni direktor družbe je Branko Majes.

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

Upravni odbor je sedemčlanski:

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

Makro organizacija



4 Dejavnost družbe in velikost družbe

Glavni proizvodi s področja bazne kemije so:

- fosfati (natrijevi, kalijevi, amonijevi, kalcijevi, aluminijevi) tehnični, HTG, feed, in food kvalitete,
- alkalijske (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;

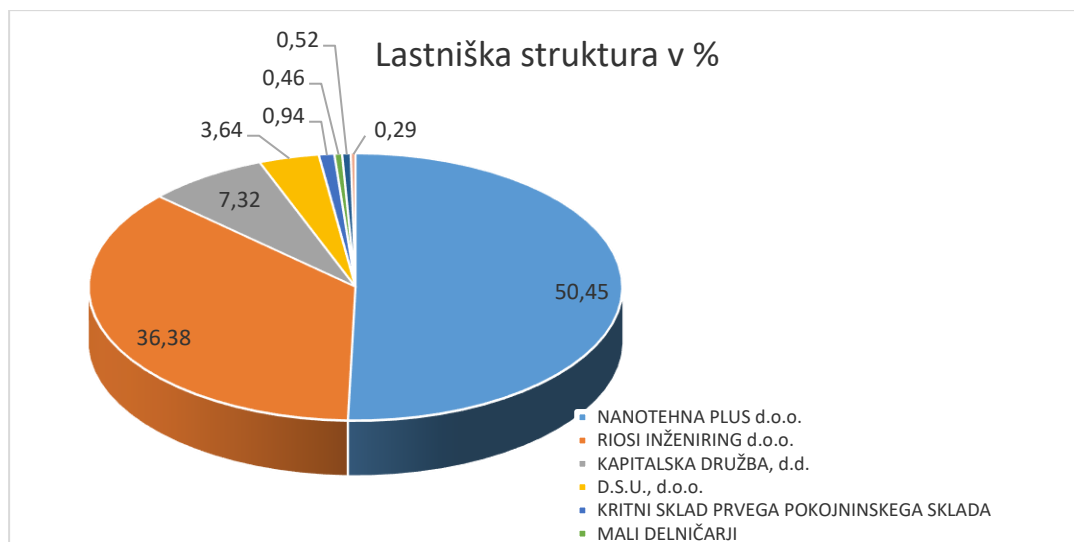
Družba TKI Hrastnik, d.d. je s koncem leta 2023 postala velika družba.

5 Lastniška struktura družbe

V sodni register smo bili kot delniška družba vpisani 23.07.1996.

Osnovni kapital družbe na dan 31.12.2024 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 31.12.2024	STRUKTURA (v %)
1	NANOTEHNA PLUS d.o.o.	550.583	50,45
2	RIOSI INŽENIRING d.o.o.	397.045	36,38
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	5.056	0,46
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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 je družba TKI Hrastnik, d.d. 46,75 % lastnik družbe Zorka Pharma - Hemija, d.o.o., Šabac. Celotna naložba na dan 31.12.2024 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 v družbi Rastki d.o.o. -19,17 EUR, v družbi Hortivita d.o.o. pa 1.617,16 EUR.

7 Kadri

Kadrovska struktura na dan 31.12.2024

ORGANIZACIJSKA ENOTA	STOPNJA IZOBRAZBE								
	1.,2.	3.	4.	5.	6/1.	6/2.	7.	8/2.	SKUPAJ
VODSTVO				1		1	1	1	4
FINANČNO PODROČJE				4		4			8
TRŽENJE				2	2	1	4		9
PC FOSFATI	13	4	11	11	1	2	4		46
PC Kloralkalna elektroliza	7		9	9	1	1	1		28
PC ŠIROKA POTROŠNJA	5		5	10		1	1		22
TEHNIČNE SLUŽBE	2	2	8	6	1		1		20
NABAVAL				1		2			3
KONTROLA			1		1	3			5
EKOLOGIJA	1			1			1		3
SKUPAJ	28	6	34	45	6	15	13	1	148
STRUKTURA (v %)	18,92	4,05	22,97	30,41	4,05	10,14	8,78	0,68	100,00

Zaradi bolezni je bilo izostankov 2.548 delovnih dni. Povprečna starost zaposlenih konec leta je bila 42,0 let. V družbi so bili zaposleni 3 kategorizirani invalidi.

Razdelitev plač po skupinah zaposlenih:

- Člani posloводства:
 - o Upravni odbor (je sedemčlanski):
 - Znesek prejetih bruto plač: 359.893,00 EUR
 - Znesek sejin: 13.355,49 EUR
 - Znesek bonitet: 27.539,51 EUR
 - Znesek ostalih prejemkov brez odpravnin: 38.494,37 EUR
 - o Ostali (6 IP) na individualnih pogodbah (5 IP jih je že zajeto v UO):
 - Znesek prejetih bruto plač: 272.215,66 EUR
 - Znesek bonitet: 6.593,28 EUR
 - Znesek ostalih prejemkov: 45.210,14 EUR

Zaposlenim po individualnih pogodbah niso bile dane nagrade.

Fluktuacija v letu 2024

MESEC	PRIŠLI		ODŠLI			FLUKTUACIJA
	DOLOČEN ČAS	NEDOLOČEN ČAS	SPORAZUMNA PREKINITEV	UPOKOJITEV	DRUGO	
JANUAR				-1		-1
FEBRUAR	2		-2		-1	-1
MAREC	2			-1		1
APRIL	6		-1	-1		4
MAJ	2					2
JUNIJ	1				-1	0
JULIJ	3		-1			2
AVGUST				-1	-1	-2
SEPTEMBER	1			-1	-1	-1
OKTOBER	1		-2		-1	-2
NOVEMBER		1				1
DECEMBER				-6		-6
SKUPAJ	18	1	-6	-11	-5	-3

V TKI Hrastnik, d. d. smo se v letu 2024 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. Teme oziroma usposabljanja na področjih, ki nam jih ni uspelo realizirati v letu 2024 iz objektivnih razlogov, bomo poskušali realizirati v letu 2025.

Skupni strošek eksterne usposabljanja v letu 2024 z vključenim DDV-jem znaša 7.034,63 EUR (5.766,09 EUR brez DDV) in je 35,23% nižji od planiranega stroška 10.860,80 EUR (8.902,30 EUR brez DDV) za leto 2024.

V letu 2024 je eden od zaposlenih pridobil višjo stopnjo 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 s sprejeto okoljsko politiko in zasnovo preprečevanja večjih nesreč zmanjšujemo negativne vplive na okolje in preprečujemo nesreče povezane z nevarnimi kemikalijami.

Stanje ustreznega okoljskega delovanja potrjujemo s pridobljenim certifikatom ISO 14001.

S celovitim pristopom k varovanju okolja sledimo politiki varstva okolja, ki zajema:

- Vodenje proizvodnih procesov skladno s pridobljenimi okoljevarstvenimi dovoljenji.
- Zagotavljanje zakonskih zahtev varovanja okolja ter drugih zahtev kemijske zakonodaje.
- Posodabljanje tehnoloških postopkov v skladu z najboljšimi razpoložljivimi tehnikami.
- Zagotavljanje varnostnih ukrepov in zmanjševanje negativnih vplivov na okolje.
- Gospodarno ravnanje s surovinami, energijo in vodnimi viri.

Redno spremljamo in merimo svoje vplive na okolje ter uvajamo tehnične in organizacijske ukrepe za zmanjšanje vplivov.

Izboljšujemo tehnološke postopke z investiranjem v najboljše razpoložljive tehnologije in s tem zmanjšujemo svoj vpliv na okolje na minimum.

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.

Pri razvoju obstoječih in novih proizvodov iščemo okolju sprejemljive rešitve. Skladno s trajnostnimi kriteriji ocenjujemo dobavitelje surovin, zmanjšujemo odpadke, zmanjšujemo porabo vode in energije, izpuste toplogrednih plinov in razvijamo postopek za čim večje možno recikliranje materialov in pralnih vod.

8.2 Izvajanje aktualnih nalog Ekologije v letu 2024

8.2.1 Pomembne okoljske aktivnosti:

- Izvajali aktivnosti vključitve v trgovalno shemo TGP za obdobju 2021 do 2030, pripravili poročilo o izhodiščnih podatkih in vlogo za brezplačno dodelitev emisijskih kuponov za obdobje 2026 – 2030 ter pripravili poročilo za podnaprave za leto 2023.
- Pridobili odločbo o oprostitvi plačila okoljske dajatve zaradi zgorevanja goriva št. 35462-78/2024-2570-3 z dne, 05.12.2024.
- Pridobili odločbo o višini do nadomestila za kritje posrednih stroškov za leto 2023, št. 35462-10/2024-2570-2 z dne, 01.08.2024 skladno z odločbo o upravičenosti za nadomestilo za kritje posrednih stroškov zaradi stroškov emisij TGP za obdobje do 31.12.2024 za dejavnost proizvodnje klora.

- Izvajali ocenjevanje urejenosti delovnega okolja vključno s pregledi zagotavljanja varnosti in preprečevanja nesreč ter zagotavljanja varnosti živil in krme.
- Izvedli notranjo in zunanjo presojo sistema ravnanja z okoljem in sistema obvladovanja varnosti.
- Izvedli pregled stanja podzemnih vod ter kontrolo meritve nivoja podzemnih vod.
- Izvajali dnevno in mesečno kontrolo odpadnih vod čistilne naprave (ČN TKI) skladno z zahtevami okoljevarstvenega dovoljenja.
- Izvajali 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.
- Izdelali akcijski načrt okoljsko odgovornega ravnanja TKI Hrastnik, d.d., junij 2024.
- Ustrezno izvedli zunanjo presojo ISO 14001:2015.
- Izvedli in realizirali zastavljene okoljske cilje in programe (postavitve tehnologije za proizvodnjo klorovodikove kisline s soproizvodnjo pare, vgradnja sončne elektrarne na večino objektov tovarniškega kompleksa, izvedba sanacije stavb, obnova razsvetljave, priklop komunalne vode na javni kolektor v sklopu izgradnje industrijske cone, vračanje kondenzatov in izraba odpadne toplote, ukinitve pretočnega hladilnega sistema za proizvodnjo taljenih fosfatov in priključitev na obtočni hladilni sistem – fosfati, ...).

8.2.2 Pomembne aktivnosti področja kemikalij:

- Pridobili odločbo o dopolnitvi nacionalnega dovoljenja za dostopnost na trgu za dodatne biocidne proizvode natrijevega hipoklorita, št. 18410-9/2024-2715/9 z dne, 02.09.2024 in sklep o upravnih spremembi z dne, 20.09.2024, pridobili dovoljenje medsebojnega priznavanja za Avstrijo, številka dovoljenja: AT-0030933-BPF, datum: 25.07.2024 ter izvajali aktivnosti za medsebojno priznavanje Poljske.
- Pridobili odločbo o posodobitvi registracijskega dosjeja REACH za kalcijev klorid z dne, 25.01.2024, registracijska št. 01-2119494219-28-0025.
- Izvajali aktivnosti postopka re-kalkulacije plačila dosjejev registriranih snovi REACH.
- Izvajali aktualne naloge s področja kemikalij: prijava nevarnih kemikalij, prijava v enotno evropsko podatkovno bazo centrov za zastrupitev, 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

Opravljen sta bila dva inšpekcijska nadzora inšpekcije za okolje, podnebje in energijo. Ugotavljala se je skladnost varstva okolja, izvajanje ukrepov okoljevarstvenega dovoljenja, izvajanje monitoringa emisije v zrak in odpadnih vod ter skladnost obrata večjega tveganja za okolje.

Izdanih inšpekcijskih odločb ni bilo, izdana pa sta sklepa o ustavitvi inšpekcijskega postopka.

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 vzorcev PC F.

V letu 2024 smo izvedli 2.077 vzorčenj in za 4.931 vzorcev 16.676 parametrov.

8.2.5 Poročilo o izvajanju del čistilne službe

Za urejeno delovno okolje je pomembno odgovorno ravnanje vseh zaposlenih, 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 2024 je bilo izvedenih 8 ocenjevanj, preverjalo se je stanje urejenosti delovnega okolja, upoštevanje hišnega reda, zagotavljanje varnosti, zagotavljanje varnosti živil in krme po IFS standardu in FAMI QS, ustrezno ravnanju z odpadki, skladiščenje kemikalij, uporaba osebne varovalne opreme, ustreznost naprav za delo.

Za ugotovljena neskladja odgovorne osebe predlagajo ustrezne ukrepe in roke za realizacijo.

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 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 (zaradi organizacijskih sprememb), izvedli notranjo presojo in vodstveni pregled sistema obvladovanja varnosti.

Izvedli smo regijsko vajo KLOR 2024.

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 725 ton, od tega je 148 ton odpadne embalaže, 33 ton mešanih komunalnih odpadkov, 20 ton nevarnih odpadkov in 524 ton nenevarnih odpadkov. Letna količina je višja zaradi rušenja hale in izvajanja gradbenih del (nastali gradbeni in železni odpadki).

V letu 2024 se je glede na zastavljeni cilj zmanjšanja količine odpadne embalaže nastale na dvorišču z dobavo surovin in količine embalaže dane na trg RS (embaler) glede na leto 2019 znižala za 35 %.

Ločeno zbrane odpadke in odpadno embalažo odstranjujejo pooblaščen 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 zunanjega zraka se ne izvajajo.

8.3.2.1 Emisije v zrak in emisije TGP

Monitoring emisije v zrak izvajamo vsako tretje leto, razen za napravo proizvodnje natrijevega hipoklorita na izpustu Z8 enkrat letno skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem.

V letu 2024 so se izvedle meritve na trinajstih merilnih mestih emisije v zrak v proizvodnji fosfatov, kloralkalni elektrolizi in energetiki. Vsi parametri monitoringa ustrezajo predpisanim mejnim vrednostim

V letu 2024 je dosežen zastavljeni cilj obvladovanja emisij v zrak na vseh izpustih.

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 23.278,00 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 se je konec leta 2024 ukinil, za hlajenje v proizvodnji taljenih fosfatov se bo uporablja hladilna voda iz zaprtega obtočnega sistema – fosfati. Z izvedenim ukrepom bomo zagotovili zastavljen cilj o racionalni rabi vode iz lastnega zajetja in racionalni rabi toplote.

V letu 2024 je dosežen zastavljeni cilj obvladovanja odpadnih vod in ustrezno delovanje ČN TKI.

Skupna letna količina porabljene vode (pitne vode in vode iz zajetja Brnica) znaša 343.428 m³. Poraba odvzete vode za tehnološke namene iz vodotoka Brnica in poraba pitne vode za tehnološke namene ustreza zahtevam vodnega dovoljenja.

V letu 2024 se je glede na zastavljeni cilj poraba vode za tehnološke namene iz javnega vodovoda glede na leto 2019 zmanjšala za 19 %.

V letu 2024 so se izvedle meritve kontrole podzemne vode in meritve prehodnosti vrtin ter ugotavljanje nivojev podzemne vode na treh 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 2025

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 2025:

- sprememba okoljevarstvenih dovoljenj zaradi novih tehnologij in sprememb v obstoječih tehnoloških procesih (izgradnja industrijske cone in postavitve linije za proizvodnjo specialnih granuliranih kalcijevih fosfatov, spremembe procesov...)
- zmanjševanje emisij toplogrednih plinov, večja energetska učinkovitost in uporaba obnovljivih virov energije (sončna elektrarna na novih objektih, montaža toplotnih črpalk, ...)
- uporaba stranskih proizvodov in uporaba 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:

- izvajanje ukrepov izdanega okoljevarstvenega dovoljenja za napravo, ki lahko povzroča onesnaževanje okolja večjega obsega in izdanega okoljevarstvenega dovoljenja obrata večjega tveganja
- nadzor in meritve obratovalnega monitoringa iz okoljevarstvenega dovoljenja (izvedba prvih meritev emisije v zrak za izpust proizvodnje HCl s soproizvodnjo toplote, meritev emisije v zrak proizvodnje PREMIKS ter izvedba meritev emisije hrupa in odpadnih vod ...)
- odstranjevanje odpadkov in odpadne embalaže
- izvajanje aktivnosti v skladu s spremembami zakonodaje s področja varstva okolja in kemikalij ter aktivnosti naprave ETS za obdobje 2026 – 2030
- ocenjevanje urejenosti okolja in izvajanje aktivnosti za urejeno okolje
- varno rokovanje in ustrezno 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. V letu 2024 smo pretočni hladilni sistem specialni fosfati preuredili v zaprtega in tako zmanjšali porabo tehnološke vode. V letu 2024 smo pričeli z izgradnjo novega sistema za izrabo odpadne toplote s pomočjo toplotne črpalke. Zaključek izrabe pridobivanja odpadne toplote in ponovne uporabe le-te, je predviden za leto 2025.

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,
- nadgradnja proizvodnje prehrabene fosforjeve kisline z dodatnimi stopnjami čiščenja,
- posodobitev koncentriranja očiščene fosforjeve kisline (energetsko bolj učinkovito),
- razvoj novih izdelkov: kisli pirofosfat, brezvodni trinatrijev fosfat, Diamonijev fosfat granulat, premiksi za sirarsko industrijo, premiksi za krmo,
- 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,
- postavitev pilotne linije za proizvodnjo polialuminijevega klorida,
- postavitev naprave za obdelavo blata v proizvodnji kalcijevega klorida,
- postavitev 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 postavitev naprave za prehrambno fosforno kislino,
- postavitev proizvodnje kalcijevih feed fosfatov,
- postavitev proizvodnje kalcijevih prehrabnih fosfatov,
- posodobitev proizvodnje tekočih čistil,
- razvoj nano čistil,
- razvoj tehnološkega postopka proizvodnje kalcijevega klorida,
- postavitev lastne čistilne naprave in priklop na kolektor ČČN Hrastnik,
- postavitev proizvodnje kristalov (Horty profi),
- posodobitev proizvodnje amonijevih fosfatov,
- posodobitev proizvodnje tekočih tehničnih čistil,
- razvoj industrijskih čistil,
- razvoj in postavitev 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 2024 ustvarila za 9 % manj prihodkov od prodaje kot v letu 2023.

Prodaja po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
FOSFATI	18.582.922	19.813.366
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	12.548.971	17.634.975
ŠIROKA POTROŠNJA	3.526.515	3.858.392
RND	2.936.284	186.191
OSTALO	315	2.738
SKUPAJ	37.595.007	41.495.662

Izvoz po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
FOSFATI	16.355.978	17.578.502
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	7.908.582	12.179.725
ŠIROKA POTROŠNJA	1.267.758	1.270.254
RND	561.813	37.389
OSTALO	0	2.183
SKUPAJ	26.094.131	31.068.052

Prodaja po državah v %

DRŽAVA	DELEŽ PRODAJE (v %)
SLOVENIJA	40,59
ITALIJA	22,98
AVSTRIJA	9,63
HRVAŠKA	7,46
NEMČIJA	6,82
SRBIJA	4,09
MADŽARSKA	4,06
OSTALE DRŽAVE	4,37

11 Koeficienti

KAZALEC	2024	2023
STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	68,660	61,689
STOPNJA DOLGOROČNEGA FINANCIRANJA	77,714	69,697
STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	27,295	19,681
STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	28,190	20,557
KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSN. SREDSTEV	2,279	2,768
HITRI KOEFICIENT	0,108	0,207
POSPEŠENI KOEFICIENT	1,180	1,036
KRATKOROČNI KOEFICIENT	3,135	2,565
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,055	1,134
DOBIČKONOSNOST KAPITALA	0,091	0,228

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 31.12.2024 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 31.12.2024.

Družba ni poslovala z Rusijo, Belorusijo in Ukrajino.

Izjava upravnega odbora

Upravni odbor potrjuje računovodske izkaze družbe TKI Hrastnik, d.d. za poslovno leto 2024, končano na dan 31. decembra 2024.

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 2024.

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, 20. 02. 2025

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 2024 ni sklenila nobenega pravnega posla, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe.

V poslovnem letu 2024 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 2024, ki je bilo revidirano.

Hrastnik, 20. 02. 2025

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 01.01.2024 do 31.12.2024 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 2024 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, 20. 02. 2025

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 2024 (v nadaljevanju SRS, ki so bili sprejeti 15.11.2023).

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 31.12.2024, 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 družbe Rastki d.o.o. za leto 2024 znaša -19,17 EUR, za družbo Hortivita d.o.o. pa znaša 1.617,16 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 učinke spremembe računovodske usmeritve, ki izhaja iz začetne uporabe standarda, stališča oziroma pojasnila, obračuna v skladu s posebnimi prehodnimi določbami standarda, stališča oziroma pojasnila, če posebnih prehodnih določb ni, pa spremembo uporabi za nazaj.

V letu 2024 družba ni spreminjala računovodskih ocen in usmeritev.

1 Bilanca stanja

POSTAVKA		31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
SREDSTVA		35.186.643	35.932.087
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	10.602.197	8.007.263
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	682.974	620.679
1.	Neopredmetena sredstva	682.974	620.679
a)	Dolgoročne premoženjske pravice	682.811	620.679
b)	Predujmi za neopredmetena sredstva	163	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	9.604.269	7.071.629
1.	Zemljišča in zgradbe	3.421.316	3.405.202
a)	Zemljišča	591.820	593.050
b)	Zgradbe	2.829.497	2.812.152
2.	Proizvajalne naprave in stroji	5.320.939	3.555.042
3.	Druge naprave in oprema	7.799	9.031
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	854.214	102.353
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	809.384	92.898
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	44.830	9.454
III.	Dolgoročne finančne naložbe	314.955	314.955
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	314.955	314.955
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	310.782	310.782
b)	Druge delnice in deleži	4.173	4.173
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	24.570.966	27.908.299
I.	Zaloge	4.515.971	6.247.844
1.	Material	1.132.715	1.654.213
2.	Proizvodi	1.660.712	1.304.433
3.	Predujmi za zaloge	1.722.543	3.289.198
II.	Kratkoročne finančne naložbe	11.099.983	10.595.788
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	10.945.310	10.505.598
a)	Druge kratkoročne finančne naložbe	10.945.310	10.505.598
2.	Kratkoročna posojila	154.673	90.190
a)	Druga kratkoročna posojila	154.673	90.190
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	8.105.801	8.810.502
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	523.523	417.832
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	6.366.893	6.805.512
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.215.385	1.587.158
IV.	Denarna sredstva	849.212	2.254.166
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	13.480	16.525

POSTAVKA		31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		35.186.643	35.932.087
A.	KAPITAL	24.159.056	22.166.278
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	7.281.920	6.273.060
1.	Zakonske rezerve	107.169	107.169
2.	Druge rezerve iz dobička	7.174.751	6.165.891
IV.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	-158.867	-158.526
V.	Preneseni čisti poslovni izid	5.916.675	3.881.836
VI.	Čisti dobiček poslovnega leta	1.008.861	2.059.443
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	3.185.951	2.832.728
1.	Rezervacije	1.290.874	1.322.034
2.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.895.076	1.510.694
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	44.639
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	0	44.639
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	44.639
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	7.722.482	10.771.442
I.	Kratkoročne finančne obveznosti	113.585	509.408
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	44.639	440.462
2.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	68.946	68.946
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti	7.608.897	10.262.035
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	258.874	41.563
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	6.658.081	8.864.681
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	691.942	1.355.790
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	119.154	117.000

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

2 Izkaz poslovnega izida

POSTAVKA		2024 (v EUR)	2023 (v EUR)
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	37.595.007	41.495.662
2.	Sprememba vrednosti zalog in nedokončane proizvodnje	356.279	-988.795
3.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	0	0
4.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	489.373	1.304.075
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	28.469.213	28.681.024
a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški por. mat.	24.158.952	23.623.254
b)	Stroški storitev	4.310.261	5.057.770
6.	Stroški dela	5.697.183	5.589.162
a)	Stroški plač	4.083.858	3.969.322
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj	68.144	78.968
c)	Stroški drugih socialnih zavarovanj	17.713	41.783
č)	Drugi stroški dela	1.527.469	1.499.090
7.	Odpisi vrednosti	2.395.268	2.403.727
a)	Amortizacija	2.178.282	2.260.510
b)	Prevred. poslovni odhodki pri neopred. sredstvih in opred. osn. sred.	1.230	51.497
c)	Prevred. poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	215.755	91.720
8.	Drugi poslovni odhodki	208.708	200.939
a)	Rezervacije	39.121	45.514
b)	Drugi stroški	169.586	155.425
9.	DOBIČEK IZ POSLOVANJA	1.670.288	4.936.090
10.	FINANČNI PRIHODKI	577.079	173.589
I.	Finančni prihodki iz deležev	0	93.543
a)	Finančni prihodki iz drugih naložb	0	93.543
II.	Finančni prihodki iz danih posojil	458.974	78.407
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	458.974	78.407
III.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	118.104	1.640
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	118.104	1.640
11.	FINANČNI ODHODKI	71.164	84.819
I.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	39.597	40.823
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	8.468	20.121
b)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	31.128	20.702
II.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	31.567	43.997
a)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	31.567	43.997
12.	DRUGI PRIHODKI	44.490	22.157
13.	DRUGI ODHODKI	5.371	12.304
14.	CELOTNI DOBIČEK	2.215.321	5.034.713
15.	DAVEK IZ DOBIČKA	197.600	915.827
16.	ČISTI DOBIČEK/IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	2.017.721	4.118.885

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 31.12.2024 (v EUR)	NA DAN 31.12.2023 (v EUR)
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.017.721	4.118.885
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-24.944	-34.484
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	1.992.777	4.084.402

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

4 Izkaz gibanja kapitala

V letu 2024

POSTAVKA (v EUR)	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid	SKUPAJ KAPITAL
A.1. 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
A.2. Stanje 01.01.2024	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
B.1. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.943,60	0,00	2.017.721,07	1.992.777,47
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							2.017.721,07	2.017.721,07
b) Sprememba rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti					-24.943,60			-24.943,60
B.2. Spremembe v kapitalu	0,00	0,00	0,00	1.008.860,54	24.603,29	2.034.839,43	-3.068.303,26	0,00
a) Razporeditev dela čistega dobička za druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				1.008.860,54			-1.008.860,54	0,00
b) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala						2.059.442,72	-2.059.442,72	0,00
c) druge spremembe v kapitalu					24.603,29	-24.603,29		0,00
C. Stanje 31.12.2024	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	7.174.751,07	-158.866,64	5.916.674,94	1.008.860,53	24.159.055,83

V letu 2023

POSTAVKA (v EUR)	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni 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 pošteni 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

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

BILANČNI DOBIČEK

POSTAVKA	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
Čisti poslovni izid poslovnega obdobja	2.017.721	4.118.885
Povečanje rezerv iz dobička	-1.008.861	-2.059.443
Preneseni čisti poslovni izid	5.916.675	3.881.836
Bilančni dobiček	6.925.535	5.941.278

Upravni odbor družbe je polovico čistega poslovnega izida leta 2024 namenil za povečanje rezerv iz dobička v višini 1.008.861 EUR. Upravni odbor družbe predlaga, da bilančni dobiček v višini 6.925.535 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	2024 (v EUR)	2023 (v EUR)
A. ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	2.254.166	8.432.264
B. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Prejemki pri poslovanju	55.144.977	64.155.967
- od prodaje proizvodov in storitev	52.542.129	62.410.837
- drugi prejemki pri poslovanju	2.602.848	1.745.130
b) Izdatki pri poslovanju	54.071.760	60.544.504
- za nakupe materiala in storitev	47.257.579	51.908.597
- za plače in deleže delavcev iz dobička	3.410.606	3.551.912
- za dajatve	3.356.585	5.035.585
- drugi izdatki pri poslovanju	46.990	48.410
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	1.073.216	3.611.463
C. DENARNI TOK PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	19.731	3.531.103
- od dobljenih obr. in deležev dobička drugih, ki se nanaša na investiranje	1	2
- od subvencij	19.730	31.100
- od odtujitve finančnih naložb	0	3.500.000
b) Izdatki pri investiranju	2.048.897	16.004.276
- za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.961.897	633.678
- za pridobitev finančnih naložb	87.000	15.370.598
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-2.029.166	-12.473.173
D. DENARNI TOK PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	3.221.985
- iz skupine	0	3.221.985
b) Izdatki pri financiranju	449.004	538.373
- za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	8.542	24.081
- za odplačila finančnih obveznosti	440.462	514.292
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-449.004	2.683.612
E. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	849.212	2.254.166
F. DENARNI IZID V OBDOBJU	-1.404.953	-6.178.098

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 31.12.2024 (v EUR)	% LASTNIŠTVA	KAPITAL (v EUR)	POSLOVNI IZID (v EUR)
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	25.120	100	-153.255	-19
Zorka pharma hemija, d.o.o.	278.163	46,75	2.730.310	525.718
HORTIVITA, d.o.o.	7.500	100	-85.266	1.617

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 31.12.2024 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 2024 je znašalo 150,29, v poslovnem letu 2023 pa 152,74. Na dan bilance stanja 31.12.2024 je število zaposlenih 148.

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 2024 ni odobrila posojil in predujmov.

19. Pogodbena vrednost za revidiranje Letnega poročila za leto 2024 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 2024 ni bilo popravka bistvene napake.

Odobritev računovodskih izkazov

Z računovodskimi izkazi za leto 2024 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 2024 je družba tekoče poravnava svoje obveznosti do bank in dobaviteljev in ni bila izpostavljena likvidnostnemu tveganju. Plačilna sposobnost družbe je bila tudi v letu 2024 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 vštevajo tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve po odštetu popustov ter vsi neposredno pripisljivi stroški pripravljanja sredstva za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve ter ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve. Nabavno vrednost sestavljajo tudi obresti do aktiviranja opredmetenega sredstva.

Za merjenje po prvem pripoznanju uporabljamo model nabavne vrednosti.

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

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

Amortizirljivi znesek se razporedi v ocenjeni dobi njegove koristnosti.

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

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

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 proizv. 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 proizvodjalnih stroških, ki poleg direktnega materiala, dela in amortizacije zajemajo tudi posredne stroške proizvodnje posameznega profitnega centra.

Zaloge se vrednotijo po izvirni 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. Slabitve 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)	SKUPAJ (v EUR)
NABAVNA VREDNOST		
STANJE 31.12.2023	620.679	620.679
PRIDOBITVE	137.096	137.096
ODTUJITVE	-74.801	-74.802
STANJE 31.12.2024	682.974	682.973
NABRANI POPRAVEK VREDNOSTI		
STANJE 31.12.2023		0
PRENOS		0
AMORTIZACIJA 2024		0
STANJE 31.12.2024	0	0
NEODPISANA VREDNOST		
STANJE 31.12.2023	620.679	620.679
STANJE 31.12.2024	682.974	682.974

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 31.12.2023	593.050	15.933.855	40.287.187	43.475	92.898	9.454	56.959.919
PRIDOBITVE	17.773	239.773	3.649.260	4.358	4.609.878	590.290	9.111.333
ODTUJITVE/PRERAZP.	-19.003	-127.962	-2.199.870	-555	-3.893.392	-554.915	-6.795.696
SLABITVE							0
STANJE 31.12.2024	591.820	16.045.666	41.736.577	47.278	809.384	44.830	59.275.555
NABRANI POPRAVEK VREDNOSTI							
STANJE 31.12.2023	0	13.121.702	36.732.145	34.443	0	0	49.888.290
AMORTIZACIJA 2024	0	222.429	1.883.363	5.591	0	0	2.111.383
PRIDOBITVE	0	0	0	0	0	0	0
ODTUJITVE/PRERAZP.	0	-127.962	-2.199.870	-555	0	0	-2.328.387
STANJE 31.12.2024	0	13.216.170	36.415.638	39.479	0	0	49.671.286
NEODPISANA VREDNOST							
STANJE 31.12.2023	593.050	2.812.152	3.555.042	9.031	92.898	9.454	7.071.629
STANJE 31.12.2024	591.820	2.829.497	5.320.939	7.799	809.384	44.830	9.604.269

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	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
DELNICE IN DELEŽI V DRUŽBAH V SKUPINI	25.119	25.119
DELNICE IN DELEŽI PRIDRUŽENIH DRUŽB	278.163	278.163
NALOŽBE V DELEŽE V DOMAČA PODJETJA	11.673	11.673
SKUPAJ	314.955	314.955

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	31.12.2024 (v EUR)	ZMANJŠANJE	POVEČANJE	31.12.2023 (v EUR)
DELNICE IN DELEŽI V DRUŽBAH V SKUPINI	25.119	0	0	25.119
DELNICE IN DELEŽI PRIDRUŽENIH DRUŽB	278.163	0	0	278.163
NALOŽBE V DELEŽE V DOMAČA PODJETJA	11.673	0	0	11.673
SKUPAJ	314.955	0	0	314.955

Kratkoročne finančne naložbe

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	154.673	90.190
SKUPAJ	154.673	90.190

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

Tabela gibanja kratkoročnih finančnih naložb

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	ZMANJŠANJE	POVEČANJE	31.12.2023 (v EUR)
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	154.672	22.518	87.000	90.190
SKUPAJ	154.672	22.518	87.000	90.190

7.4 Zaloge

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
MATERIAL	1.132.715	1.654.213
PROIZVODI	1.660.712	1.304.433
PREDUJMI ZA ZALOGE	1.722.543	3.289.198
SKUPAJ	4.515.971	6.247.844

Pri letnem popisu zalog ni bilo ugotovljenih pomembnejših viškov ali manjkov. Popravki zalog gotovih izdelkov znašajo 13.132 EUR, popravki zalog materiala pa 74.154 EUR. Odpisane zaloge izdelkov znašajo 46.845 EUR.

7.5 Terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
DO KUPCEV	6.366.893	7.077.160
DO KUPCEV V SKUPINI	523.523	146.184
DO DRUGIH	1.215.385	1.587.158
SKUPAJ	8.105.801	8.810.502

Razčlenitev kratkoročnih terjatev

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
DO KUPCEV V DRŽAVI	2.968.473	2.256.020
POPRAVEK VREDNOSTI	-493.494	-504.108
DO KUPCEV V TUJINI	5.297.748	6.254.287
POPRAVEK VREDNOSTI	-916.742	-820.139
IZ KONSIGNACIJSKE PRODAJE	9.459	10.487
DO DRŽAVE IN DRUGIH INSTITUCIJ	1.239.635	1.613.888
DRUGE	722	67
SKUPAJ	8.105.801	8.810.502

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

Stanje terjatev do kupcev skupaj s popravkom vrednosti znaša 6.865.444 EUR.

Nezapadlih terjatev je za 5.721.527 EUR, zapadlih terjatev do 30 dni je 860.021 EUR, od 30 do 90 dni 162.018 EUR ter nad 90 dni 121.878 EUR. V ta znesek ne štejemo terjatev do države in drugih institucij ter drugih terjatev. Za terjatve, starejše od 360 dni, in terjatve, ki se predhodno opredelijo kot sporne in dvomljive, so v celoti oblikovani popravki vrednosti.

Gibanje popravka vrednosti terjatev

POSTAVKA	(v EUR)
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2023	1.324.247
ZMANJŠANJE POPRAVKA VREDNOSTI - ODPISI	55.612
POVEČANJE POPRAVKA VREDNOSTI	141.602
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2024	1.410.237

Zgoraj navedene poslovne terjatve v višini 8.105.801 EUR so znižane za popravke vrednosti v višini 1.410.237 EUR.

7.6 Denarna sredstva

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
SREDSTVA NA RAČUNIH	841.802	2.232.573
DEVIZNA SREDSTVA NA RAČUNIH	7.409	21.592
SKUPAJ	849.212	2.254.166

Družba nima nobenih omejitev uporabe denarnih sredstev.

7.7 Kapital

Kapital na dan 31.12.2024 je znašal 24.159.055,83 EUR. Ob upoštevanju 1.091.287 navadnih kosovnih delnic, knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2024 znaša 22,14 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 7.174.751,07 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	31.12.2024 (v EUR)	OBLIKOVANJE (v EUR)	ČRPANJE (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
DOLGOROČNE PČR	1.895.077	644.293	259.910	1.510.694
REZERVACIJE ODPRAV. JUB. NAG. IN ODPRAV. OB UPOK.	435.606	75.585	80.803	440.823
REZERVACIJE-SELITEV UPRAVNE STAVBE	115.800	0	0	115.800
REZERVACIJE ZA KOČLJIVE POGODBE	589.393	0	0	589.393
REZERVACIJE EKOLOGIJA BOCIDI	150.074	0	25.943	176.017
SKUPAJ	3.185.950	719.878	340.713	2.832.728

Dolgoročne rezervacije v višini 435.606 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 150.074 EUR predstavljajo rezervacije za ekologijo, dolgoročne rezervacije v višini 589.393 EUR predstavljajo rezervacije za kočljive pogodbe. Dolgoročne PČR v višini 94.129 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 1.800.784 EUR pa predstavljajo odloženi prihodki iz naslova prejete državne pomoči v zvezi z dvigom cen energentov, saj pogoj za pripoznanje prihodkov še ni izpolnjen, znesek 163 EUR pa predstavljajo emisijski kuponi, ki jih dodeli država in še niso porabljeni.

Pri aktuarskem izračunu na dan 31.12.2024 je bila upoštevana diskontna obrestna mera 3,4%. 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	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
DOLG. POSOJILA PRI DOMAČIH BANKAH	0	44.639
SKUPAJ	0	44.639

Razčlenitev dolgoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
POSOJILODAJALEC - DOMAČE BANKE	0	44.639
NLB, d.d.	0	44.639
SKUPAJ	0	44.639

Kratkoročne finančne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
KRATK. DOBLJENA POS. PRI BANKAH	44.639	440.462
DRUGE FINANČNE OBVEZNOSTI	68.946	68.946
SKUPAJ	113.585	509.408

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

Razčlenitev kratkoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
POSOJILODAJALEC - BANKE	44.639	440.462
NLB, d.d.	44.639	440.462
OSTALO	68.946	68.946
OBVEZNOST ZA IZPLAČILO DIVIDEND	68.946	68.946
SKUPAJ	113.585	509.408

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

Poslovne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI	5.317.301	6.584.313
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V TUJINI	1.567.027	2.292.712
KRATK. OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	472.598	414.823
KRATK. OBVEZNOSTI DO DRŽAVE	211.509	936.541
KRATK. OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME	32.628	29.219
OSTALE KRATK. OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	7.836	4.426
SKUPAJ	7.608.897	10.262.035

Nezapadlih obveznosti do dobaviteljev v državi in v tujini je za 4.651.915 EUR, zapadlih obveznosti do 30 dni je 160.892 EUR, ostale obveznosti zapadejo v obdobju od 30-90 dni.

7.10 Aktivne in pasivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
KRATKOROČNO ODLOŽENI STROŠKI	13.480	16.525
SKUPAJ	13.480	16.525

Pasivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2024 (v EUR)	31.12.2023 (v EUR)
VNAPREJ VRAČUNANI STROŠKI	116.060	113.588
DRUGI VRAČUNANI STROŠKI	3.094	3.412
SKUPAJ	119.154	117.000

Vnaprej vračunani stroški v višini 116.060 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,
- garancija DARS 20.283 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.

Garancija, izdana za DURS v višini 20.283 EUR je izdana za izvedbo posla po pogodbi - Pogodba za dobavo posipnih materialov kategorije 5 – CaCl₂ raztopina.

Druga zavarovanja so navedena v tč. 7.9 tega poročila.

7.12 Prihodki

POSTAVKA	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STOR. NA DOMAČEM TRGU	10.555.197	10.337.896
PRIHODKI OD NAJEMNIN	31.778	32.360
PRIH. OD PROD. BLAGA IN MAT. NA DOMAČEM TRGU	913.901	57.354
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV NA TRGU EU	22.385.692	27.704.523
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV IZVEN EU	3.174.652	3.363.529
PRIH. OD PROD. BLAGA IN MAT. IZVEN EU	531.771	0
PRIH. OD PROD. BLAGA IN MAT. NA TRGU EU	2.015	0
ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE	37.595.007	41.495.662
POVEČANJE/ZMANJŠANJE ZALOG	356.279	-988.795
DRUGI PRIHODKI IZ POSLOVANJA	489.373	1.304.075
SKUPAJ PRIHODKI IZ POSLOVANJA	38.440.659	41.810.942

Prihodki v skupini (Rastki d.o.o. in Hortivita d.o.o.) znašajo 38.926.368 EUR.

Razčlenitev drugih prihodkov iz poslovanja

POSTAVKA	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
DRUGI PRIHODKI - SUBVENCije, DOTACIJE, ODŠKODN.	422.903	1.196.872
DOBIČEK OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	15.747	6.608
ODPISI ZASTARANIH OBVEZNOSTI	0	292
IZTERJANE ODPISANE TERJATVE	50.722	100.302
SKUPAJ	489.373	1.304.075

7.13 Stroški po funkcionalnih skupinah

POSTAVKA	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
NABAVNA VREDNOST PROD. BLAGA	1.698.606	21.958
PROIZV. STROŠKI PRODANIH PROIZV.	30.355.845	30.936.958
STROŠKI PRODAJANJA	2.554.445	3.028.153
STROŠKI SPLOŠNIH DEJAVNOSTI	2.161.475	2.887.784
SKUPAJ	36.770.371	36.874.853

Družba nima sredstev v poslovnem najemu.

7.14 Odpisi vrednosti

POSTAVKA	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
AMORTIZACIJA IN PREVRED. OS	2.178.282	2.260.510
PREVRED. ODHODKI OPREDMETENIH OS	1.230	51.497
PREVRED. ODHODKI TERJATEV	141.602	30.084
PREVRED. ODHODKI ZALOG	74.154	61.635
SKUPAJ	2.395.268	2.403.727

7.15 Drugi poslovni odhodki

POSTAVKA	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
REZERVACIJE	39.121	45.514
DRUGI STROŠKI	169.586	155.425
SKUPAJ	208.708	200.939

Postavka rezervacije vsebuje rezervacije za odpravnine ob upokojitvi (po aktuarskem izračunu) v višini 22.641 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade (po aktuarskem izračunu) v višini 16.481 EUR.

7.16 Finančni prihodki

POSTAVKA	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
FINANČNI PRIHODKI IZ OBRESTI	459.038	79.990
TEČAJNE RAZLIKE	118.041	56
FINANČNI PRIHODKI IZ DRUGIH NALOŽB	0	93.543
SKUPAJ	577.079	173.589

7.17 Finančni odhodki

POSTAVKA	LETO 2024 (v EUR)	LETO 2023 (v EUR)
OBRESTI		
OBRESTI ZA PREJETE KREDITE	8.468	20.121
ZAMUDNE OBRESTI	142	131
SKUPAJ	8.610	20.252
DRUGI FINANČNI ODHODKI		
TEČAJNE RAZLIKE IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	31.425	43.866
DRUGI FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	31.128	20.702
SKUPAJ	62.554	64.568

8 Posli s povezanimi osebami

POSTAVKA	LETO 2024 (v tisoč EUR)	LETO 2023 (v tisoč EUR)
TERJATVE DO POVEZANIH DRUŽB		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	60	46
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	366	272
HORTIVITA, d.o.o.	98	100
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	0	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	0
OBVEZNOSTI DO POVEZANIH DRUŽB		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	27	24
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	232	17
HORTIVITA, d.o.o.	0	0
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	12	12
RIOSI Inženiring, d.o.o.	5	5
PRIHODKI OD PRODAJE MED POVEZANIMI DRUŽBAMI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	46	41
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	1066	481
HORTIVITA, d.o.o.	8	4
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	0	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	1	1
ODHODKI MED POVEZANIMI DRUŽBAMI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	305	238
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	1076	66
HORTIVITA, d.o.o.	0	0
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	120	116
RIOSI Inženiring, d.o.o.	48	0

9 Dogodki po datumu bilance stanja

Ocenjujemo, da se po datumu bilance stanja na dan 31.12.2024 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 31.12.2024.

Družba ni poslovala z Rusijo, Belorusijo in Ukrajino.

Hrastnik, 20. 02. 2025

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 31.12.2024

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 2024 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 2024 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:

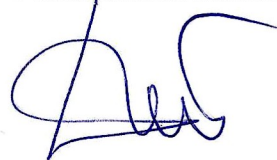
- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ta tveganja ter pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bi odkrili 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 zbujajo 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, 20 Februar 2025

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

Jovita Ažman
Pooblaščenka revizorka



AA REVIZIJA d.o.o.²