

LETNO POROČILO

ZA LETO 2021



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 2021	12
8.3 Posamezni vplivi na okolje	14
8.4 Pomembne naloge za leto 2022	15
9 Raziskave in razvoj	16
10 Trženje	18
11 Koeficienti	19
12 Procesi v družbi	19
13 Poročilo o odnosih do povezanih družb	22
14 Izjava o upravljanju	23
II RAČUNOVODSKO POROČILO	25
1 Bilanca stanja	26
2 Izkaz poslovnega izida	28
3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	29
4 Izkaz gibanja kapitala	30
5 Izkaz denarnih tokov	32
6 Pojasnila k izkazu	37
7 Pojasnila k bilanci stanja in k izkazu poslovnega izida	44
7.1 Neopredmetena sredstva	44
7.2 Opredmetena osnovna sredstva	44
7.3 Dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe	45
7.4 Zaloge	46
7.5 Terjatve	46
7.6 Denarna sredstva	47
7.7 Kapital	47
7.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	47
7.9 Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti	48
7.10 Aktivne in pasivne časovne razmejitev	50
7.11 Pogojna sredstva in obveznosti	50
7.12 Prihodki	51
7.13 Stroški po funkcionalnih skupinah	51
7.14 Odpisi vrednosti	51
7.15 Drugi poslovni odhodki	52
7.16 Finančni prihodki	52
7.17 Finančni odhodki	52
8 Posli s povezanimi osebami	53
9 Dogodki po datumu bilance stanja	54
III POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	55

I POSLOVNO POROČILO

1 Nagovor glavnega izvršnega direktorja

Družba TKI Hrastnik, d.d., je v letu 2021 ustvarila 54.960 EUR čistega dobička.

Prihodki od prodaje družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2021 znašali 32.947.711 EUR, kar je za 21,61 % več kot v letu 2020. Drugi poslovni prihodki skupaj s subvencijami so znašali 501.586 EUR. Sredstva družbe TKI Hrastnik, d.d., so v letu 2021 znašala 24.971.767 EUR, kapital pa 13.792.593 EUR. Najboljše rezultate smo v letu 2021 dosegli v profitnem centru Fosfati. Ebitda znaša 2.162.812 EUR in je izračunana kot kosmati prispevek za kritje, povečan za amortizacijo.

Za družbo TKI Hrastnik, d.d. v naslednjih petih letih prihaja obdobje velikih investicij, predvsem v infrastrukturo ter deloma ekologijo in varnost, ki bodo zadolženost družbe povečala preko 12 mio EUR, kar bo za več kot 4-kratnik presegalo Ebitda.

Investicije v infrastrukturo, kot so gradnja objekta za selitev obrata Široke potrošnje, izgradnja gasilskega doma, jedilnice in laboratorija ter gradnja upravne zgradbe, bodo po oceni znašale več kot 7 mio EUR. Glede varnosti in ekologije bomo investirali v opremo v obratu Kloralkalne elektrolize v višini skoraj 2 mio EUR in sicer za napravo za predelavo odpadne slanice in za napravo za predelavo žveplove kisline. Vložek v opremo za povečanje kapacitet bo znašal več kot 3 mio EUR in sicer za linijo za čiščenje fosforjeve kisline v obratu Fosfati ter linijo v obratu Široke potrošnje.

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

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

V letu 2020 smo pridobili certifikat ISO 14001.

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, prehrabne, 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, 21. 02. 2022

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 tovarov, najde hrastniško dolino. Vse je pri roki: železnica, čista voda, premog, pridni delavci.

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

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

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

- 1925 - vodotopna olja za usnjarsko in tekstilno industrijo
- 1931 - opijski alkaloidi, sredstva za zaščito rastlin
- 1962 - trinatrijev fosfat, fosforna kislina, natrijev tripolifosfat, proizvodi kloralkalne elektrolize
- 1970 - kozmetični izdelki
- 1985 - 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
- 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
- 2017 - pridobitev certifikata FAMI QS
- 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 - postavitve novega 250 m³ rezervoarja za fosforjevo kislino
 2019 - zamenjava regalov v visoko regalnem skladišču PC ŠP
 2019 - postavitve naprave za filtracijo raztopin
 2019 - razvoj postopka za proizvodnjo premiksov za prehrano živali
 2019 - registracija biocidnih izdelkov
 2019 - uskladitev dovoljenja z BAT in BREF zahtevami
 2020 - pridobitev okoljskega standarda ISO 14001
 2020 - posodobitev polnilnih naprav v proizvodnji tekočih čistil
 2020 - v PC ŠP postavitve 30 m³ rezervoarjev za tenzide
 2021 - prehod oskrbe tovarne z električno energijo iz 35 kV na 20 kV
 2021 - zamenjava električnih srednjenapetostnih (20 kV) celic v transformatorskih postajah
 2021 - zamenjava transformatorjev 20 kV
 2021 - postavitve in poizkusna proizvodnja proizvodnje premiksov
 2021 - ureditev prostora in poizkusna proizvodnja lizalnih blokov
 2021 - proizvodnja novega izdelka granuliranega mononatrijevega fosfata

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

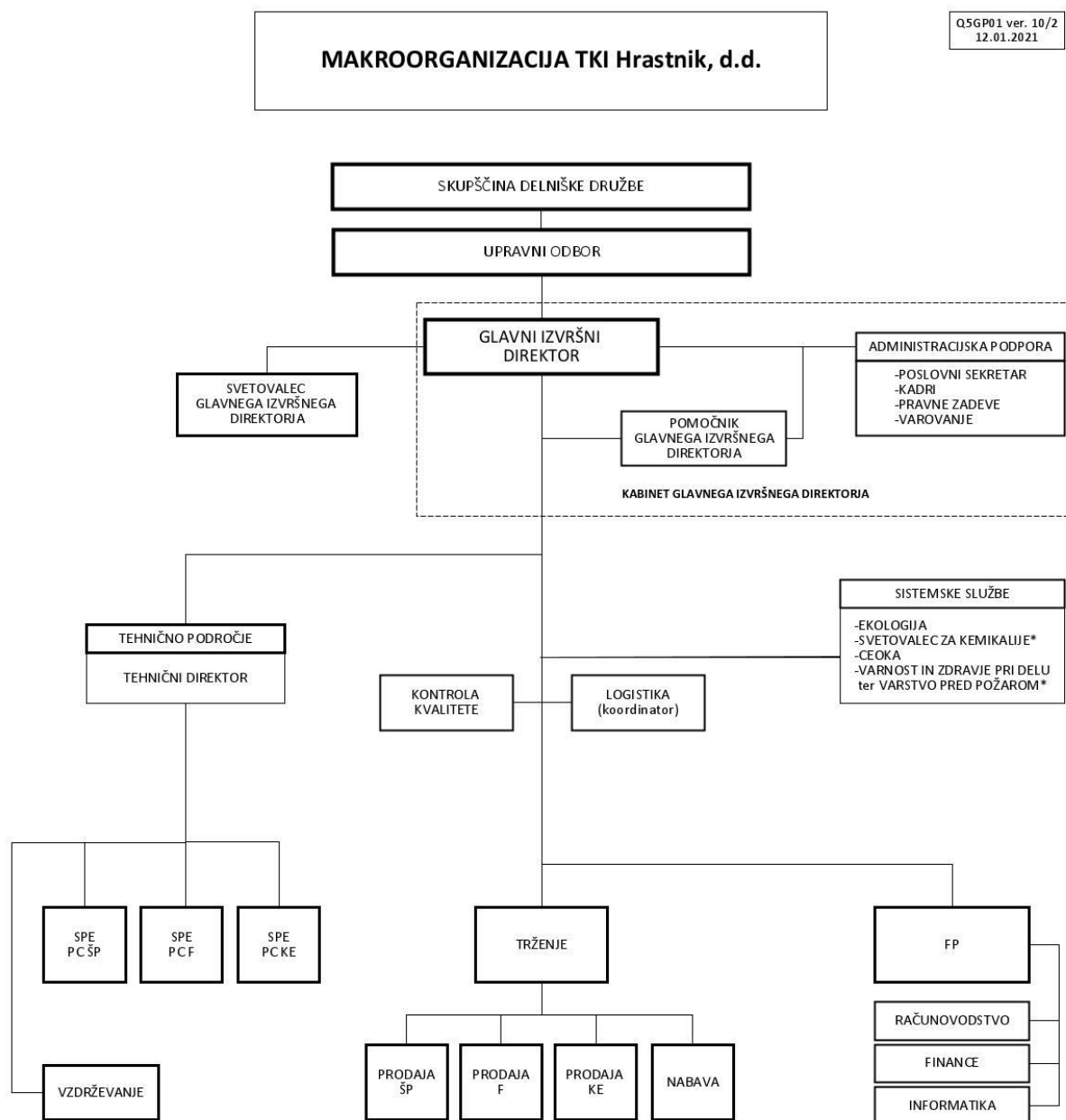
Tovarna kemičnih izdelkov Hrastnik, d.d. s skrajšanim nazivom TKI Hrastnik, d.d. ima sedež v Hrastniku, Za Savo 6. Družbo vodi Upravni odbor, glavni izvršni direktor družbe je Branko Majes.

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 Roman Kosem
 član Radoš Zornik
 član Rok Petrič
 član Igor Strajnar

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;

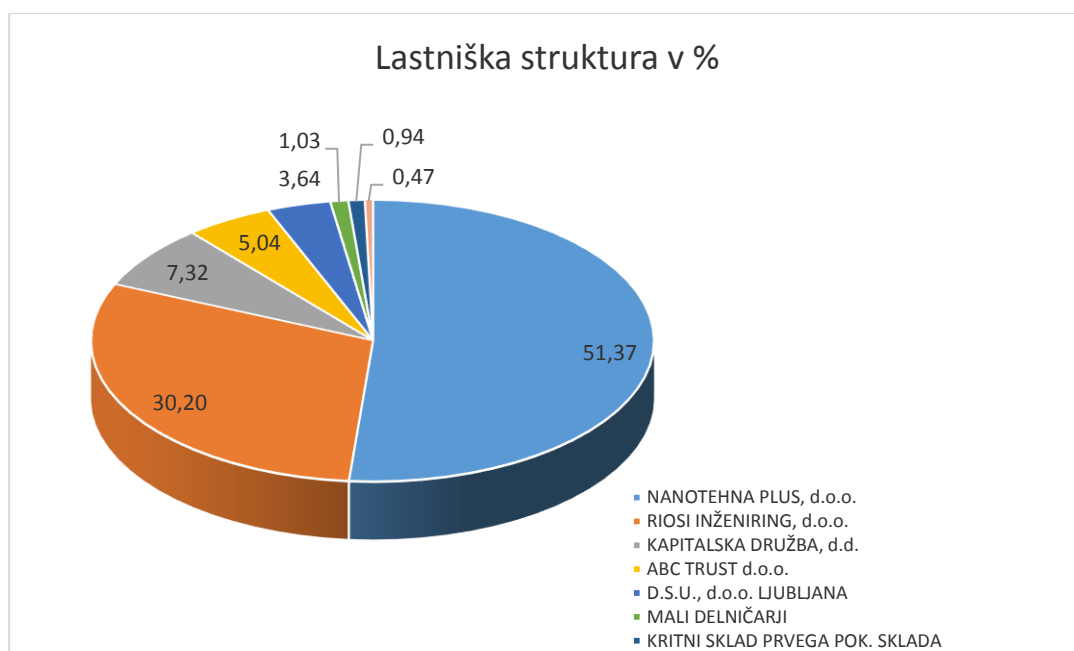
Družba TKI Hrastnik, d.d. je srednje velika družba.

5 Lastniška struktura družbe

V sodni register smo bili kot delniška družba vpisani 23.07.1996.

Osnovni kapital družbe na dan 31.12.2021 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 31.12.2021	STRUKTURA (v %)
1	NANOTEHNA PLUS, d.o.o.	560.583	51,37
2	RIOSI INŽENIRING, d.o.o.	329.534	30,20
3	KAPITALSKA DRUŽBA, d.d.	79.884	7,32
4	ABC TRUST d.o.o.	55.000	5,04
5	D.S.U., d.o.o. LJUBLJANA	39.694	3,64
5	MALI DELNIČARJI	11.207	1,03
6	KRITNI SKLAD PRVEGA POK. SKLADA	10.222	0,94
7	ILIRIKA MODRA ZVEZDA, d.d.	5.163	0,47
	SKUPAJ	1.091.287	100,00



6 Hčerinske družbe

TKI Hrastnik, d.d. je v letu 2001 ustanovila invalidsko hčerinsko družbo RASTKI, d.o.o. Hrastnik s sedežem v Hrastniku. V lasti TKI Hrastnik, d.d. je 100 % delež. Celotna naložba na dan 31.12.2021 znaša 25.120 EUR.

V letu 2011 je TKI Hrastnik, d.d. kupila družbo Zorka pharma hemija, d.o.o., Šabac v Srbiji, ki je bila do novembra 2020 v 100 % lasti družbe TKI Hrastnik, d.d.. V letu 2021 se je družba Zorka pharma hemija, d.o.o., Šabac dokapitalizirala s strani drugih družbenikov. Zaradi prodaje dela naložbe v letu 2020 in zaradi dokapitalizacije v letu 2021 ima družba TKI Hrastnik, d.d. v družbi Zorka pharma hemija, d.o.o. še 46,75 % delež. Celotna naložba na dan 31.12.2021 znaša 278.163 EUR.

TKI Hrastnik, d.d. je v letu 2014 skupaj z Razvojnim centrom eNeM Novi Materiali d.o.o. ustanovila spin-off podjetje HORTIVITA, trgovina in svetovanje v kmetijstvu, d.o.o., s sedežem v Hrastniku. V lasti TKI Hrastnik, d.d. je 80 % delež, 20 % delež pa je v lasti Razvojnega centra eNeM Novi Materiali d.o.o.. Celotna naložba na dan 31.12.2021 znaša 6.000 EUR.

7 Kadri

Kadrovska struktura na dan 31.12.2021

ORGANIZACIJSKA ENOTA	STOPNJA IZOBRAZBE							SKUPAJ
	I	III	IV	V	VI/I	VI/II	VII	
VODSTVO				1		1	2	4
FINANČNO PODROČJE				6		3		9
TRŽENJE				2	2	2	4	10
PC FOSFATI	15	3	13	11	1	2	4	49
PC Kloralkalna elektroliza	9		11	7	1	1	1	30
PC ŠIROKA POTROŠNJA	6		5	10			1	22
TEHNIČNE SLUŽBE		2	8	5	1	2	1	19
NABAVA				1		3		4
KONTROLA			1	1	1	1		4
EKOLOGIJA	1		1	1			1	4
CEOKA							1	1
SKUPAJ	31	5	39	45	6	15	15	156
STRUKTURA (v %)	19,9	3,2	25,0	28,8	3,8	9,6	9,6	100,0

V letu 2021 je bilo iz ur 150,54 povprečno zaposlenih delavcev, od tega za nedoločen čas 130 delavcev. Skupno število zaposlenih na dan 31.12.2021 znaša 156.

Zaradi bolezni je bilo izostankov 2.429 delovnih dni. Povprečna starost zaposlenih konec leta je bila 43,8 leta. V družbi so bili zaposleni 4 kategorizirani invalidi.

Povprečna bruto plača na nivoju družbe je znašala mesečno 1.810 EUR. Povprečna mesečna bruto plača po kolektivnih pogodbah je bila 1.648 EUR in po individualnih pogodbah 3.897 EUR. Po individualnih pogodbah je bilo v letu 2021 zaposlenih 11 vodilnih in vodstvenih delavcev. Njihova bruto plača je znašala 489.296 EUR, drugi prejemki pa 37.189 EUR. Sejnine za upravni odbor so znašale 10.996 EUR. Zaposlenim po individualnih pogodbah niso bile dane nagrade.

Fluktuacija v letu 2021

MESEC	PRIŠLI (določen čas)	PRIŠLI (nedoločen čas)	ODŠLI			FLUKTUACIJA
			SPORAZUMNA PREKINITEV	UPOKOJITEV	DRUGO	
JANUAR	2		-1			1
FEBRUAR	2		-1	-1		0
MAREC	2			-1		1
APRIL	2		-1			1
MAJ	1					1
JUNIJ	4		-1			3
JULIJ	1			-1		0
AVGUST	2					2
SEPTEMBER			-2		-1	-3
OKTOBER	2		-1		-2	-1
NOVEMBER	4	1				5
DECEMBER					-2	-2
SKUPAJ	22	1	-7	-3	-5	8

V TKI Hrastnik, d.d. smo se v letu 2021 usposabljali po planu in sicer na dveh nivojih:

a) interno usposabljanje

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

b) eksterno usposabljanje

Eksterno usposabljanje zaposlencev je potekalo na seminarjih in tečajih pri zunanjih izvajalcih in sicer s področij nove zakonodaje in predpisov, strokovnih tem ter obnovitvenih tečajev delavcev. Usposabljanje je v glavnem potekalo po planu. Teme oziroma usposabljanja na področjih, ki nam jih ni uspelo realizirati v letu 2021 iz objektivnih razlogov, bomo poskušali realizirati v letu 2022.

Skupni strošek eksterne usposabljanja v letu 2021 z vključenim DDV-jem je znašal 8.426 EUR in je 32,26 % nižji od planiranega stroška (12.439 EUR) za leto 2021.

V letu 2021 se nihče od zaposlenih ni izobraževal ob delu za pridobitev višje stopnje izobrazbe.

V oktobru 2020 je družba sklenila novo pogodbo o štipendiranju s študentom Višje strokovne šole Kranj, študijski program Mehatronika. Pogodba o štipendiranju je sklenjena za eno študijsko leto. Po uspešno zaključenem šolanju bo štipendist pridobil naziv Inženir mehatronike. Štipendist šolanja ni zaključil v roku, zato je bil z njim sklenjen dodatek k pogodbi o štipendiranju šolanja. Pogodbeni stranki sta se dogovorili, da je štipendist s štipenditorjem sklenil pogodbo o zaposlitvi za določen čas enega leta in da se rok za dokončanje šolanja podaljša do dne 30.09.2022.

8 Okolje

8.1 Ravnanje z okoljem

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

Prizadevamo si za stalno izboljševanje na področju okolja ter uresničevanje zaveze odgovornega ravnanja kemijske industrije k varnemu ravnanju s kemikalijami skozi njihov celoten življenjski krog in za zagotavljanje trajnostnega razvoja.

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

8.2 Izvajanje aktualnih nalog Ekologije v letu 2021

8.2.1 Pomembne okoljske aktivnosti:

- Izdelali smo dopolnitev vloge za izhodiščno poročilo in predlog za izvajanje obratovalnega monitoringa stanja podzemne vode ter pridobili Dopolnilno odločbo izhodiščnega poročila emisije v tla in podzemne vode, št. 35406-54/2017-24 z dne, 01.10.2021.
- Pripravili smo vlogo za spremembo okoljevarstvenega dovoljenja za napravo proizvodnje krmnih mešanic, spremembo izvajanja monitoringa odpadnih vod in za postavitev novih rezervoarjev.
- Izvajali smo aktivnosti vključitve v četrto trgovalno shemo TGP za obdobju 2021 do 2030, pripravili poročilo za podnaprave za leto 2019 in 2020 ter pridobili Odločbo za napravo SI-92 o dodelitvi celotne brezplačne količine emisijskih kuponov v višini 32315 za petletno obdobje od 1.1.2021 do 31.12.2025, št. 35489-32/2021-2 z dne, 28.07.2021.
- Izvajali smo ocenjevanje urejenosti delovnega okolja vključno s pregledi zagotavljanja varnosti in preprečevanja nesreč ter zagotavljanja varnosti živil in krme.
- Izvedli smo notranjo in zunanjo presojo sistema ravnanja z okoljem in sistema obvladovanja varnosti.
- Izvedli smo pregled stanja tehničnih ukrepov preprečevanja onesnaževanja tal in podzemnih vod za zadevne nevarne snovi.
- Izvajali smo dnevno in mesečno kontrolo odpadnih vod čistilne naprave (ČN TKI) skladno z zahtevami okoljevarstvenega dovoljenja.
- Izvajali smo aktualne naloge ekologije: monitoring emisije v zrak in vode, sodelovali pri medlaboratorijskem preverjanju odpadnih vod, 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.

8.2.2 Pomembne aktivnosti področja kemikalij:

- Izvajali smo dodatna testiranja aktivnih snovi in biocidnih proizvodov za izvedbo nacionalnega postopka avtorizacije in medsebojnega sporazumevanja za družino biocidnih proizvodov na osnovi natrijevega hipoklorita in tekočega klora.
- Izvajali smo aktualne naloge s področja kemikalij in biocidov: prijava nevarnih kemikalij ter priglasitev biocidnih proizvodov, priprava UFI kode (Unique Formula Identifier) in notifikacije v enotno evropsko podatkovno bazo centrov za zastrupitve PCN (Poison Centre Notification), priprava navodil za varno delo in uskladitev varnostnih listov, priprava letnih poročil za nevarne kemikalije, biocide in predhodne sestavine za prepovedane droge.

8.2.3 Inšpekcijski nadzor

- Opravljena sta bila 2 inšpekcijska nadzora, kjer se je ugotavljala skladnost izvajanja določb pravilnika o tehničnih in organizacijskih ukrepih za skladiščenje nevarnih kemikalij ter skladnost izvajanja ukrepov za preprečevanje večjih nesreč.
- Izdana sta bila 2 sklepa o ustavitvi inšpekcijskega postopka, izdanih inšpekcijskih odločb ni bilo.

8.2.4 Poročilo o izvajanju ekološke kontrole

- Dnevno izvajamo kontrolo odpadnih industrijskih in kotlovnih vod, fluora ter občasno analize drugih vzorcev vod.
- V letu 2021 smo izvedli 2129 vzorčenj in za 5081 vzorcev 18181 parametrov.
- Ekološki laboratorij od leta 2000 uspešno sodeluje v medlaboratorijskem primerjalnem preskušanju vzorcev odpadnih vod, kjer se dvakrat letno preverja točnost in natančnost izvajanja analiz različnih parametrov.

8.2.5 Poročilo o izvajanju del čistilne službe

- Za urejeno delovno okolje je pomembno odgovorno ravnanje vseh zaposlenih in skrb za čistočo skladno s sprejetim Pravilnikom o notranjem redu na območju TKI Hrastnik, d.d. in prepovedi kajenja v zaprtih prostorih ter ločeno zbiranje odpadkov in odpadne embalaže na samem viru nastanka.
- Za izvajanje čiščenja ekološkega otoka, dvoriščnih površin, urejanja okolja ter odstranitev ločeno zbranih odpadkov in odpadne embalaže skrbi služba ekologije.

8.2.6 Poročilo izvajanja ocenjevanja delovnega okolja

- V letu 2021 je bilo izvedenih 9 ocenjevanj EKO komisije, ki preverja stanje urejenosti delovnega okolja, upoštevanje hišnega reda, zagotavljanje varnosti, zagotavljanje varnosti živil in krme po IFS standardu in FAMI QS, ustreznem ravnanju z odpadki, skladiščenju kemikalij, uporabe osebne varovalne opreme, ustreznosti naprav za delo.

Za ugotovljena neskladja odgovorne osebe predlagajo ukrepe in roke za odpravo neskladij.

- Stanje urejenosti delovnega okolja in zagotavljanje varnosti je vsako leto boljše.

8.3 Posamezni vplivi na okolje

8.3.1 Ravnanje z odpadki

- Skupna količina odpadkov znaša 234 t, od tega je 158 t odpadne embalaže, 37 t mešanih komunalnih odpadkov, 13 t nevarnih odpadkov in 26 t nenevarnih odpadkov.
- 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 in hrupa s strani pooblaščenih izvajalcev.
- Parametri meritev izvedenih monitoringov ustrezajo zakonsko predpisanim mejnim vrednostim in kriterijem za izpust.
- Trajne emisijske in imisijske meritve kakovosti zunanjega zraka se ne izvajajo.

8.3.2.1 Emisije v zrak in emisije TGP

- Monitoring emisije v zrak izvajamo vsako tretje leto, razen za napravo proizvodnje natrijevega hipoklorita na izpustu Z8 enkrat letno skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem in zaključki BAT za kloralkalno elektrolizo.
- V letu 2021 smo izvedli meritve emisije v zrak na 13 merilnih mestih. Vsi parametri izvedenega monitoringa ustrezajo predpisanim mejnim vrednostim.
- 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 30.318 EUR.
- Za leto 2021 je bilo dodeljeno 6.463 emisijskih kuponov, količina predanih emisijskih kuponov znaša 10.012, iz prejšnjega trgovalnega obdobja je ostalo na razpolago 810 emisijskih kuponov.
- Do konca leta še ni bila izdana odločba o spremembi dodeljenih emisijskih kuponov glede na poročilo o ravneh dejavnosti za leto 2019 in 2020, zaradi boljših izkoristkov parnega kotla je možna dodelitev 7.432 emisijskih kuponov.

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

- Monitoring odpadnih vod izvajamo skladno z zahtevami okoljevarstvenega dovoljenja.
- Odpadne industrijske vode, ki se čistijo na čistilni napravi ČN TKI, ustrezajo predpisanim kriterijem za izpust v javni kolektor in CČN Hrastnik. Izpust hladilne pretočne vode v vodotok ustreza predpisanim mejnim vrednostim.
- Skupna letna količina porabljene vode (pitne vode in vode iz zajetja Brnica) znaša 365.770 m³ in je 2,6 % nižja od prejšnjega leta. Poraba odvzete vode za tehnološke

namene iz vodotoka Brnica in poraba pitne vode za tehnološke namene ustreza zahtevam vodnega dovoljenja.

- V letu 2021 so se izvedle dodatne meritve ugotavljanja ničelnega stanja podzemne vode na 3 vrtinah (gorvodno in dve dolvodno). Vrtini TKIIED-1 in TKIIED-2 izkazujeta slabo kemijsko stanje kot posledica pretekle dejavnosti, saj je presežena vsaj ena mejna vrednost za standard kakovosti, vrtina SHIED-1, ki je skupna s Steklarno Hrastnik, izkazuje dobre kemijsko stanje.
- V letu 2021 so se izvedle dodatne meritve ugotavljanja ničelnega stanja tal na zeleni površini pri stavbi proizvodnje kalcijevega klorida in spada v prvo stopnjo obremenjenosti okolja, ker je presežena opozorilna in kritična imisijska vrednost kot posledica pretekle dejavnosti v letih od 1957 in 1962. Izvajanje obratovalnega monitoringa stanja tal se skladno z izdanim izhodiščnim poročilom opusti zaradi neprimerne lokacije, saj je nepozidane površine manj kot 0,3 % celotne površine IED naprave.

8.3.2.3 Emisije hrupa

Monitoring hrupa se izvaja vsako tretje leto, zadnje meritve in ocena hrupa so se izvedle v 2019. Rezultati ocenjevanja hrupa v okolju so pokazali, da izmerjene vrednosti kazalcev hrupa na vseh merilnih mestih ustrezajo predpisanim mejnim vrednostim za IV. območje proizvodnih obratov in da mejne vrednosti hrupa v okolju zaradi obratovanja naprave niso presežene in zato naprava ni čezmerni vir hrupa.

8.3.2.4 Sistem obvladovanja varnosti

- V letu 2021 smo izvedli pregled in dopolnitev poslovnika SOV. Izvajanje nalog sistema obvladovanja varnosti smo obravnavali na timu SEVESO.
- 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.

8.3.2.5 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.

8.4 Pomembne naloge za leto 2022

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.

Glavni okoljski cilji in programi:

- varno rokovanje in skladiščenje nevarnih kemikalij,
- obvladovanje emisije v zrak na vseh izpustih,
- obvladovanje odpadnih vod in ustrezno delovanje ČN TKI,

- obvladovanje odpadne embalaže,
- racionalna raba vode za tehnološke namene iz javnega vodovoda;

Ustrezno ravnanje z okoljem je predvsem usmerjeno k izvajanju:

- ukrepov izdanega okoljevarstvenega dovoljenja za napravo, ki lahko povzroča onesnaževanje okolja večjega obsega in izdanega okoljevarstvenega dovoljenja obrata večjega tveganja,
- meritev obratovalnega monitoringa iz okoljevarstvenega dovoljenja,
- odstranjevanja odpadkov,
- aktivnosti v skladu s spremembami zakonodaje s področja varstva okolja in kemikalij ter aktivnosti naprave ETS za obdobje 2021 – 2025,
- pridobitve nacionalnega dovoljenja in medsebojnega sporazumevanja za družino biocidnih proizvodov natrijevega hipoklorita in klora,
- ocenjevanja urejenosti okolja in aktivnosti za urejeno okolje ter ločeno zbiranje odpadne embalaže in odpadkov,
- zagotavljanja večje varnosti, preprečevanja kemijskih nesreč in emisij v okolje;

9 Raziskave in razvoj

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

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

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

Poseben poudarek namenjamo ekološki problematiki v podjetju, saj smo v zadnjih letih zmanjšali porabo vode, ekološko sanirali fosfatni program (lovilne sklede, zaprt hladilni sistem...), postavili lastno čistilno napravo za industrijske odpadne vode, ki jih skupaj s komunalnimi vodami vodimo v Centralno čistilno napravo Hrastnik, posodobili proizvodnjo amonijevih fosfatov (zmanjšanje emisij v zrak). Navedenemu je v letu 2020 sledila tudi pridobitev okoljevarstvenega standarda ISO 14001.

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

V naslednjem letu planiramo naslednje razvojne aktivnosti:

V PC F

- optimiranje kapacitete ekstrakcije fosforne kisline, glede na kvaliteto vhodne surovine,
- optimizacija proizvodnje prehrabene fosforjeve kisline (filtracija, aktivno oglje in striping kolona),
- proizvodnja prehrabnih kalcijevih fosfatov iz lastne fosforjeve kisline,
- optimiranje proizvodnje granuliranih amonijevih in natrijevih fosfatov,
- razvoj novih izdelkov: kisli pirofosfat, raztopina KTPP-ja z nizkim železom,
- posodobitev koncentriranja rafinata - uporaba odpadne toplote iz proizvodnje granuliranih amonijevih fosfatov,
- vzpostavitev sistema MES za spremljanje proizvodnje;

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,
- posodobitev priprave tehnološke vode za dodajanje v hladilni sistem;

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),
- vzpostavitev in certificiranje standarda ISO 50001;

Glavni razvojni postopki v preteklih letih so bili:

- razvoj ekstrakcijskega postopka čiščenja fosforjeve kisline,
- razvoj in postavitev naprave za prehrabno 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 CČN Hrastnik,
- postavitev proizvodnje kristalonov (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 2021 ustvarila za 21,61 % več prihodkov od prodaje kot v letu 2020. Na znižanje dobička v letu 2021 je pomembno vplivala rast cen energije in surovin.

Prodaja po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
FOSFATI	19.498.481	12.945.437
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	10.218.713	8.988.173
ŠIROKA POTROŠNJA	3.133.062	5.041.495
RND	90.009	118.511
OSTALO	7.445	67
SKUPAJ	32.947.710	27.093.682

Izvoz po profitnih centrih

PROFITNI CENTER	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
FOSFATI	16.890.264	11.567.028
KLORALKALNA ELEKTROLIZA	6.166.776	5.342.279
ŠIROKA POTROŠNJA	1.011.010	1.552.258
RND	87.937	115.984
SKUPAJ	24.155.987	18.577.548

Prodaja po državah v %

DRŽAVA	DELEŽ PRODAJE (v %)
SLOVENIJA	26,68
ITALIJA	28,06
NEMČIJA	8,04
AVSTRIJA	7,89
HRVAŠKA	5,66
MADŽARSKA	3,07
SRBIJA	2,75
OSTALE DRŽAVE	17,84

11 Koeficienti

KAZALEC	2021	2020
STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	55,233	63,155
STOPNJA DOLGOROČNEGA FINANCIRANJA	64,615	73,402
STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	39,785	47,391
STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	41,388	49,463
KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSN. SREDSTEV	1,303	1,255
HITRI KOEFICIENT	0,261	0,105
POSPEŠENI KOEFICIENT	1,295	1,142
KRATKOROČNI KOEFICIENT	1,628	1,867
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,013	1,040
DOBIČKONOSNOST KAPITALA	0,004	0,064

12 Procesi v družbi

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

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

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

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

Vse poslovne funkcije imajo planirane stroške na 58 stroškovnih mestih. Nastali stroški se mesečno spremljajo in sprejemajo se ukrepi za obvladovanje obsega stroškov.

Družba nima podružnic.

Dogodki po datumu bilance stanja

Ocenjujemo, da se po datumu izkaza niso pojavili dogodki, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze in zaradi katerih bi morali opraviti dodatne postopke, da bi ugotovili, ali so ti dogodki pravilno prikazani v računovodskih izkazih na dan 31.12.2021.

V letu 2021 je podjetje še vedno poslovalo v razmerah, v katerih naj bi na gospodarstvo še vedno vplivala epidemija covid-19. V gospodarskem okolju, v katerem družba izvaja gospodarsko dejavnost, ni prišlo do prekinitev poslovanja. Prav tako ni prišlo do prekinitev začetka proizvodnje za katere so bile pogodbe že sklenjene. Glede na navedeno in glede na razpršenost trgov družba ocenjuje, da ni dvoma v nadaljnje poslovanje družbe kot delujočega podjetja. Do sestavitve letnega poročila se tudi po datumu bilance stanja 31.12.2021, vpliv epidemije covid-19 na poslovanje ni zaznal.

Izjava upravnega odbora

Upravni odbor potrjuje računovodske izkaze družbe TKI Hrastnik, d.d. za poslovno leto 2021, končano na dan 31. decembra 2021.

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 2021.

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, 21. 02. 2022

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Roman Kosem

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič

13 Poročilo o odnosih do povezanih družb

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

Družba TKI Hrastnik, d.d., je vse posle med povezanimi osebami 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 2021 ni sklenila nobenega pravnega posla, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe.

V poslovnem letu 2021 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 2021, ki je bilo revidirano.

Hrastnik, 21. 02. 2022

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Roman Kosem

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič

14 Izjava o upravljanju

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

1. IZBOR REFERENČNEGA KODEKSA

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

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

2. IZJAVA O SKLADNOSTI S KODEKSOM

TKI Hrastnik, d. d. je v obdobju od 01.01.2021 do 31.12.2021 spoštovala priporočila Kodeksa, z izjemo tistih, ki so navedene v nadaljevanju in za katere podajamo naslednja pojasnila:

2 OKVIR KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA

2.3.1 Na Delovnem in socialnem sodišču so v letu 2021 potekale obravnave v treh primerih, dve sta bili zaključeni.

3 RAZMERJE MED DRUŽBO IN DRUŽBENIKI

3.3.3 Ko je predmet skupščinskega sklepa seznanitev z letnimi računovodskimi izkazi, se predloži le revidirano letno poročilo. Po potrebi se glede na vabilo skupščine udeleži tudi revizor.

4 SESTAVA ORGANA NADZORA

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

5 DELOVANJE IN PREJEMKI ORGANA NADZORA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

6 SESTAVA ORGANA VODENJA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

7 DELOVANJE ORGANA VODENJA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

8 PREJEMKI ČLANOV ORGANA VODENJA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

9 USPOSABLJANJE ČLANOV ORGANA VODENJA IN NADZORA

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

10 JAVNO POROČANJE

Pri tem poglavju ni odstopanj od Kodeksa.

11 REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL

11.1.3 Na predlog Upravnega odbora TKI Hrastnik, d.d., skupščina za revizorja družbe, ki bo revidiral letne računovodske izkaze družbe za tri letno obdobje 2019 - 2021, 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, 21. 02. 2022

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Predsednik upravnega odbora:
dr. Marjan Dovč

II RAČUNOVODSKO POROČILO

Obvladujoči družbi družbe TKI Hrastnik, d.d. sta družba NANOTEHNA PLUS, d.o.o. in RIOSI INŽENIRING, d.o.o..

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

Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016 (v nadaljevanju SRS) in dopolnitvami 2019.

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

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

Organizacija v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31.12.2021, opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih osnovnih sredstev ni vrednotila po modelu prevrednotenja. Merila jih je po modelu nabavne vrednosti. Prav tako ni vrednotila naložb v odvisne in pridružene organizacije ter skupne podvige po pošteni vrednosti - vrednotila jih je po modelu nabavne vrednosti. Organizacija ni imela naložbenih nepremičnin v gradnji in izdelavi.

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

Spremembe računovodskih ocen, spremembe računovodskih usmeritev in popravki napak

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

V letu 2021 družba ni spreminjala računovodskih ocen in usmeritev.

1 Bilanca stanja

POSTAVKA		31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
SREDSTVA		24.971.767	21.783.265
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	10.587.737	10.965.652
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	252.490	190.910
1.	Neopredmetena sredstva	252.490	190.910
a)	Dolgoročne premoženjske pravice	79.464	184.569
b)	Predujmi za neopredmetena sredstva	0	811
c)	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	173.026	5.530
II.	Opredmetena osnovna sredstva	9.935.122	10.323.221
1.	Zemljišča in zgradbe	3.508.496	3.246.750
	a) Zemljišča	613.962	613.962
	b) Zgradbe	2.894.534	2.632.788
2.	Proizvajalne naprave in stroji	6.295.535	6.120.588
3.	Druge naprave in oprema	4.093	3.810
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	126.998	952.073
	a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	125.193	948.169
	b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.805	3.904
III.	Dolgoročne finančne naložbe	400.125	451.522
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	400.125	451.522
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	309.282	360.679
b)	Druge delnice in deleži	90.843	90.843
2.	Dolgoročna posojila	0	0
a)	Druga dolgoročna posojila	0	0
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	14.375.423	10.815.328
I.	Zaloge	3.131.956	4.385.760
1.	Material	1.252.821	2.644.151
2.	Proizvodi	1.609.756	1.257.985
3.	Predujmi za zaloge	269.379	483.624
II.	Kratkoročne finančne naložbe	58.440	70.000
1.	Kratkoročna posojila	58.440	70.000
a)	Druga kratkoročna posojila	58.440	70.000
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	8.878.210	5.750.737
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	316.276	616.046
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	8.068.914	4.894.720
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	493.020	239.971
IV.	Denarna sredstva	2.306.816	608.832
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	8.607	2.285

POSTAVKA		31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		24.971.767	21.783.265
A.	KAPITAL	13.792.593	13.757.309
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	2.056.102	2.028.622
1.	Zakonske rezerve	107.169	107.169
2.	Druge rezerve iz dobička	1.948.933	1.921.453
IV.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-133.091	-118.747
V.	Preneseni čisti poslovni izid	1.731.636	1.322.651
VI.	Čisti dobiček poslovnega leta	27.480	414.316
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	1.333.497	1.438.295
1.	Rezervacije	959.506	970.204
2.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	373.990	468.091
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.009.393	1.267.018
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	1.009.393	1.267.018
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.009.393	1.267.018
Č.	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI	8.680.669	5.158.106
I.	Kratkoročne finančne obveznosti	1.177.938	1.469.765
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	80.000	100.000
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	617.625	889.452
3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	480.313	480.313
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti	7.502.731	3.688.341
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	95.291	97.517
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	7.036.166	3.170.968
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	371.274	419.857
D.	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	155.615	162.536

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

2 Izkaz poslovnega izida

POSTAVKA		2021 (v EUR)	2020 (v EUR)
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	32.947.711	27.093.682
2.	Sprememba vrednosti zalog in nedokončane proizvodnje	351.771	-84.955
3.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	0	0
4.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	501.586	435.292
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	26.503.672	19.568.643
a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški por.mat.	22.823.598	15.840.058
b)	Stroški storitev	3.680.075	3.728.586
6.	Stroški dela	4.378.695	4.299.446
a)	Stroški plač	3.200.537	2.964.620
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj	65.140	61.593
c)	Stroški drugih socialnih zavarovanj	41.385	44.813
č)	Drugi stroški dela	1.071.633	1.228.420
7.	Odpisi vrednosti	2.440.644	2.254.950
a)	Amortizacija	2.092.718	2.006.687
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. sredstvih in opred. osn. sred.	0	2.266
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	347.926	245.996
8.	Drugi poslovni odhodki	407.962	265.761
1.	Rezervacije	27.687	64.219
2.	Drugi stroški	380.275	201.542
9.	DOBIČEK IZ POSLOVANJA	70.094	1.055.219
10.	FINANČNI PRIHODKI	104.870	33.273
I.	Finančni prihodki iz danih posojil	3.155	2.078
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	784	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	2.370	2.078
II.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	101.715	31.195
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	101.715	31.195
11.	FINANČNI ODHODKI	126.937	205.155
I.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	51.397	162.750
II.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	30.948	39.132
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	29.904	39.116
b)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	1.044	15
III.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	44.593	3.273
a)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	44.593	3.273
12.	DRUGI PRIHODKI	26.069	8.641
13.	DRUGI ODHODKI	4.264	1.283
14.	CELOTNI DOBIČEK	69.832	890.696
15.	DAVEK IZ DOBIČKA	14.872	69.118
16.	ČISTI DOBIČEK/IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	54.960	821.578

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 31.12.2021 (v EUR)	NA DAN 31.12.2020 (v EUR)
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	54.960	821.578
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-19.676	-51.537
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	35.284	770.041

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

4 Izkaz gibanja kapitala

V letu 2021

POSTAVKA (v EUR)	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje 31.12.2020	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.921.452,86	-118.747,04	1.322.651,38	414.316,36	13.757.309,49
A.2. Stanje 01.01.2021	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.921.452,86	-118.747,04	1.322.651,38	414.316,36	13.757.309,49
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.675,93	0,00	54.959,58	35.283,65
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							54.959,58	54.959,58
b) Sprememba rezerv nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti					-19.675,93			-19.675,93
B.3. Spremembe v kapitalu	0,00	0,00	0,00	27.479,79	5.331,74	408.984,62	-441.796,15	0,00
a) Razporeditev dela čistega dobička za druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				27.479,79			-27.479,79	0,00
b) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala						414.316,36	-414.316,36	0,00
c) druge spremembe v kapitalu					5.331,74	-5.331,74		0,00
C. Stanje 31.12.2021	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.948.932,65	-133.091,23	1.731.636,00	27.479,79	13.792.593,14

V letu 2020

POSTAVKA (v EUR)	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje 31.12.2019	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.514.191,72	-74.265,49	519.884,63	809.821,97	12.987.268,76
A.2. Stanje 01.01.2020	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.514.191,72	-74.265,49	519.884,63	809.821,97	12.987.268,76
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.536,77	0,00	821.577,50	770.040,73
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							821.577,50	821.577,50
b) Sprememba rezerv nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti					-51.536,77			-51.536,77
B.3. Spremembe v kapitalu	0,00	0,00	0,00	407.261,14	7.055,22	802.766,75	-1.217.083,11	0,00
a) Razporeditev dela čistega dobička za druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				407.261,14			-407.261,14	0,00
b) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala						809.821,97	-809.821,97	0,00
c) druge spremembe v kapitalu					7.055,22	-7.055,22		0,00
C. Stanje 31.12.2020	4.553.859,96	5.556.606,98	107.168,99	1.921.452,86	-118.747,04	1.322.651,38	414.316,36	13.757.309,49

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

BILANČNI DOBIČEK

POSTAVKA	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
Čisti poslovni izid poslovnega obdobja	54.960	821.578
Povečanje rezerv iz dobička	-27.480	-407.261
Preneseni čisti poslovni izid	1.731.636	1.322.651
Dolgoročni odloženi stroški razvijanja na bilančni presečni dan	-173.026	-5.530
Bilančni dobiček	1.586.090	1.731.438

Upravni odbor družbe je polovico čistega poslovnega izida leta 2021 namenil za povečanje rezerv iz dobička v višini 27.480 EUR. Upravni odbor družbe predlaga, da bilančni dobiček v višini 1.586.090 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	2021 (v EUR)	2020 (v EUR)
A. ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	608.832	966.642
B. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Prejemki pri poslovanju	40.253.490	36.892.082
- od prodaje proizvodov in storitev	39.028.530	36.186.258
- drugi prejemki pri poslovanju	1.224.959	705.824
b) Izdatki pri poslovanju	36.809.929	35.602.942
- za nakupe materiala in storitev	32.140.520	31.161.484
- za plače in deleže delavcev iz dobička	2.596.361	2.597.294
- za dajatve	2.039.217	1.816.058
- drugi izdatki pri poslovanju	33.831	28.106
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	3.443.561	1.289.140
C. DENARNI TOK PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	17.214	343.637
- od dobljenih obr. in deležev dobička drugih, ki se nanaša na investiranje	214	14
- poslovno potrebnih (Sell&LeaseBack)	17.000	0
- kapital. naložbe (povezane osebe)	0	0
- od odtujitve finančnih naložb	0	343.623
b) Izdatki pri investiranju	1.251.690	1.677.730
- za pridobitev neopredmetenih sredstev	50.895	104.639
- za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.200.795	1.427.614
- za pridobitev dolg. fin. naložb	0	0
- za pridobitev finančnih naložb	0	145.477
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-1.234.476	-1.334.093
D. DENARNI TOK PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	360.000	940.000
- od povečanja finančnih obveznosti	360.000	940.000
b) Izdatki pri financiranju	871.101	1.252.857
- za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	21.903	29.248
- za odplačila finančnih obveznosti	814.197	1.223.609
- iz Skupine	20.000	0
- od portfelj. naložb (nepovezane osebe)	15.000	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-511.101	-312.857
E. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	2.306.816	608.832
F. DENARNI IZID V OBDOBJU	1.697.984	-357.810

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 31.12.2021 (v EUR)	% LASTNIŠTVA	KAPITAL (v EUR)	POSLOVNI IZID (v EUR)
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	25.120	100,00	7.145	-34.573
Zorka pharma hemija, d.o.o.	278.163	46,75	1.882.093	127.214
HORTIVITA, d.o.o.	6.000	80	-90.796	-20.934

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 31.12.2021 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 2021 je znašalo 150,54, v poslovnem letu 2020 pa 146,65. Na dan bilance stanja 31.12.2021 je število zaposlenih 156.

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 2021 ni odobrila posojil in predujmov.

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

Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen

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

Popravek bistvene napake

V letu 2021 ni bilo popravka bistvene napake.

Odobritev računovodskih izkazov

Z računovodskimi izkazi za leto 2021 je bil upravni odbor družbe seznanjen, objavo pa je odobril glavni izvršni direktor.

Izpostavljenost in obvladovanje tveganj

Plačilno sposobnostno tveganje

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

V letu 2021 je družba tekoče poravnavała svoje obveznosti do bank in dobaviteljev in ni bila izpostavljena likvidnostnemu tveganju. Plačilna sposobnost družbe je bila tudi v letu 2021 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.

Dani predjumi 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 proizv. 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. Slabitev terjatev se naredijo na podlagi individualne presoje izterljivosti terjatev, ki niso bile poplačane v obdobju, daljšem od leta dni.

Denarna sredstva

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

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

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

Kapital

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

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade se poknjižijo na podlagi aktuarskega izračuna, in sicer enkrat letno. Aktuarski dobički in izgube iz naslova obvez za odpravnine ob upokojitvi se pripoznajo neposredno v kapitalu v okviru rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti. Tisti aktuarski dobički, ki so nastali zaradi spremembe predpostavk v aktuarskem izračunu pa se evidentirajo preko dobička preteklih let.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo odloženi prihodki, ki bodo v obdobju daljšem od leta dni pokrili predvidene odhodke. Med dolgoročne odložene prihodke se uvrščajo tudi državne podpore in donacije, prejete za pridobitev osnovnih sredstev in za pokrivanje stroškov plač zaradi epidemije covid-19.

Prejeta posojila, finančne in poslovne obveznosti

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

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

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

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

Obresti se obračunavajo v skladu s pogodbami.

Prihodki

Čiste prihodke iz prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov in storitev v obračunskem obdobju, če je realno pričakovati, da bodo plačane in so navedene na računih in drugih listinah, zmanjšane za vse popuste, ki so dani ob prodaji. Prihodki od prodaje niso vezani na izvršilne obveze razen količinski popusti, ki se kupcu obračunajo ob koncu poslovnega leta.

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

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

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

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

Odhodki

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

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

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

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

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

Odloženi davki

Računovodska obravnava terjatev in obveznosti za odloženi davek je rezultat obračunavanja sedanjih in prihodnjih davčnih posledic. Terjatve za odložene davke se oblikujejo, ko obstaja velika verjetnost, da bodo realizirane v prihodnjih poslovnih obdobjih.

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

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

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

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

Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po neposredni metodi. Pri neposredni metodi se podatki za postavke (prejemke in izdatke) izkaza denarnih tokov pridobijo iz poslovnih knjig organizacije (za denarne tokove pri poslovanju, investiranju in financiranju) in z dopolnjevanjem postavk poslovnih prihodkov in poslovnih odhodkov (brez prevrednotovalnih) ter finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev in finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (brez prevrednotovalnih) iz izkaza poslovnega izida s spremembami čistih obratnih sredstev, časovnih razmejitev, rezervacij in odloženih davkov v obdobju.

7 Pojasnila k bilanci stanja in k izkazu poslovnega izida

7.1 Neopredmetena sredstva

POSTAVKA	PREMOŽENJSKE IN DRUGE PRAVICE (v EUR)	ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA (v EUR)	EMISIJSKI KUPONI (v EUR)	SKUPAJ (v EUR)
NABAVNA VREDNOST				
STANJE 31.12.2020	423.418	1.029.153	811	1.453.382
PRIDOBITVE	97.078	182.673	6.462	286.213
ODTUJITVE	-182.674	0	-7.273	-189.947
STANJE 31.12.2021	337.823	1.211.826	0	1.549.648
NABRANI POPRAVEK VREDNOSTI				
STANJE 31.12.2020	238.849	1.023.623	0	1.262.472
PRENOS	0			0
AMORTIZACIJA 2021	19.510	15.177	0	34.686
STANJE 31.12.2021	258.359	1.038.800	0	1.297.158
NEODPISANA VREDNOST				
STANJE 31.12.2020	184.569	5.530	811	190.910
STANJE 31.12.2021	79.464	173.026	0	252.490

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

7.2 Opredmetena osnovna sredstva

POSTAVKA (v EUR)	ZEMLIŠČA	ZGRADBE	OPREMA IN NADOM. DELI	DROBNI INVENTAR	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA V PRIDOBIVANJU	PREDUJMI ZA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	SKUPAJ S PREDUJMI
NABAVNA VREDNOST							
STANJE 31.12.2020	613.962	15.873.789	39.271.179	31.645	948.169	3.904	56.742.647
PRIDOBITVE		494.879	1.990.374	2.532	1.680.855	93.573	4.262.213
ODTUJITVE			-222.764	-1.958	-2.503.831	-95.672	-2.824.225
SLABITVE							0
STANJE 31.12.2021	613.962	16.368.668	41.038.789	32.218	125.193	1.805	58.180.636
NABRANI POPRAVEK VRED.							
STANJE 31.12.2020	0	13.241.001	33.150.591	27.835	0	0	46.419.427
AMORTIZACIJA 2021	0	233.133	1.830.722	2.353	0	0	2.066.208
PRIDOBITVE	0	0	0	0	0	0	0
ODTUJITVE	0	0	-238.058	-2.063	0	0	-240.121
STANJE 31.12.2021	0	13.474.134	34.743.255	28.125	0	0	48.245.514
NEODPISANA VREDNOST							
STANJE 31.12.2020	613.962	2.632.788	6.120.588	3.810	948.169	3.904	10.323.221
STANJE 31.12.2021	613.962	2.894.534	6.295.535	4.093	125.193	1.805	9.935.122

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	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
DELNICE IN DELEŽI V DRUŽBAH V SKUPINI	303.282	352.370
NALOŽBE V DELEŽE V DOMAČA PODJETJA	96.843	99.152
SKUPAJ	400.125	451.522

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	31.12.2021 (v EUR)	ZMANJŠANJE	31.12.2020 (v EUR)
DELNICE IN DELEŽI V DRUŽBAH V SKUPINI	303.282	49.088	352.370
NALOŽBE V DELEŽE V DOMAČA PODJETJA	96.843	2.309	99.152
SKUPAJ	400.125	51.397	451.522

V letu 2021 je prišlo slabitve deleža v družbi Zorka pharma hemija d.o.o., kar ima največji vpliv na višino zmanjšanja naložb v družbah v skupini. Naložbe v deleže v domača podjetja v višini 96.8432 EUR se v glavnem nanašajo na naložbo v družbo RCeNeM d.o.o. v višini 86.670 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	58.440	70.000
SKUPAJ	58.440	70.000

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

Tabela gibanja kratkoročnih finančnih naložb

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	ZMANJŠANJE	31.12.2020 (v EUR)
DRUGA KRATKOROČNA POSOJILA	58.440	11.560	70.000
SKUPAJ	58.440	11.560	70.000

7.4 Zaloge

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
MATERIAL	1.252.821	2.644.151
PROIZVODI	1.609.756	1.257.985
PREDUJMI ZA ZALOGE	269.379	483.624
SKUPAJ	3.131.956	4.385.760

Pri letnem popisu zalog ni bilo ugotovljenih pomembnejših viškov ali manjkov. Odpisi zalog znašajo 79.854 EUR (škart, nekurantne zaloge). Zaloge surovin so dane v zavarovanje (tč. 7.9 Letnega poročila).

7.5 Terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
DO KUPCEV	8.068.914	4.894.720
DO DRUŽB V SKUPINI	316.276	616.046
DO DRUGIH	493.020	239.971
SKUPAJ	8.878.210	5.750.737

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

Razčlenitev kratkoročnih terjatev

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
DO KUPCEV V DRŽAVI	2.383.415	2.231.389
POPRAVEK VREDNOSTI	-286.774	-195.426
DO KUPCEV V TUJINI	7.028.154	4.321.052
POPRAVEK VREDNOSTI	-757.607	-852.359
IZ KONSIGNACIJSKE PRODAJE	3.261	3.238
DO DRŽAVE IN DRUGIH INSTITUCIJ	505.337	240.287
DRUGE	2.424	2.557
SKUPAJ	8.878.210	5.750.737

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

Nezapadlih terjatev je za 6.424.900 EUR, zapadlih terjatev do 30 dni je 1.425.282 EUR, od 30 do 90 dni 246.133 EUR ter nad 90 dni 244.645 EUR. Terjatve, zapadle več kot leto dni znašajo 103.832 EUR. V ta znesek ne štejemo terjatev do države in drugih institucij ter drugih terjatev.

Gibanje popravka vrednosti terjatev

POSTAVKA	(v EUR)
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2020	1.047.785
ZMANJŠANJE POPRAVKA VREDNOSTI - ODPISI	189.048
POVEČANJE POPRAVKA VREDNOSTI	185.645
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV 31.12.2021	1.044.382

Zgoraj navedene poslovne terjatve v višini 8.878.210 EUR so znižane za popravke vrednosti v višini 1.044.382 EUR.

7.6 Denarna sredstva

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
SREDSTVA NA RAČUNIH	2.306.816	608.832
SKUPAJ	2.306.816	608.832

Družba nima nobenih omejitev uporabe denarnih sredstev.

7.7 Kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2021 je znašal 4.553.859,96 EUR. Ob upoštevanju 1.091.287 navadnih kosovnih delnic, knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2021 znaša 12,64 EUR.

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

Druge rezerve iz dobička v višini 1.948.932,65 EUR zajemajo rezerve oblikovane iz prenesenega in tekočega čistega dobička. Namenjene so za kritje morebitnih prihodnjih izgub.

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

7.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	OBLIKOVANJE (v EUR)	ČRPAJJE (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
DOLGOROČNE PČR	373.990	6.460	100.561	468.091
REZERVACIJE - ODPRAV. IN JUB.NAGRADE	396.427	48.407	18.682	366.702
REZERVACIJE – POŠKODBE PRI DELU	209.335	0	5.122	214.457
REZERVACIJE - SELITEV UPRAVNE STAVBE	115.800	0	0	115.800
REZERVACIJE - EKOLOGIJA BOCIDI	237.945	0	35.300	273.245
SKUPAJ	1.333.497	54.867	124.365	1.438.295

Dolgoročne rezervacije v višini 396.427 EUR predstavljajo rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade, dolgoročne rezervacije v višini 209.335 EUR predstavljajo rezervacije za poškodbe pri delu, dolgoročne rezervacije v višini 115.800 EUR predstavljajo rezervacije za selitev upravne zgradbe, dolgoročne rezervacije v višini 273.945 EUR predstavljajo rezervacije za ekologijo, dolgoročne PČR v višini 373.990 EUR pa se nanašajo na odložene prihodke iz naslova nepovratnih sredstev za razvojne projekte, ki se preknjižijo v prihodke glede na amortizacijo opreme.

Pri aktuarskem izračunu na dan 31.12.2021 je bila upoštevana diskontna obrestna mera 0,6%. 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	2,75%

Upošteva se rast jubilejnih nagrad in odpravnin v višini 1 %.

7.9 Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
DOLG. POSOJILA PRI DOMAČIH BANKAH	1.009.393	1.267.018
SKUPAJ	1.009.393	1.267.018

Razčlenitev dolgoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
POSOJILODAJALEC - DOMAČE BANKE	1.009.393	1.267.018
GORENJSKA BANKA, d.d.	60.000	580.355
NLB, d.d.	949.393	686.663
SKUPAJ	1.009.393	1.267.018

Prejeta posojila so obrestovana po tržnih obrestnih merah:

- Gorenjska banka, d.d.; kredit zapade leta 2022
- NLB, d.d.; kredit zapade leta 2022

Za zavarovanje dolgoročnih kreditov pri NLB, d.d. smo izdali zastavno pravico na vse nepremičnine in novo opremo kloralkalne elektrolize ter odstop terjatev. Za zavarovanje dolgoročnih kreditov pri Gorenjski banki, d.d. so dane bianco menice ter odstop terjatev. Družba je za zavarovanje predložila tudi garancije.

Kratkoročne finančne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
KRATK. DOBLJENA POS. OD PODJETJI V SKUPINI	80.000	100.000
KRATK. DOBLJENA POS. PRI BANKAH	617.625	889.452
DRUGE FINANČNE OBVEZNOSTI	480.313	480.313
SKUPAJ	1.177.938	1.469.765

Posojila, prejeta od podjetji v skupini, so obrestovana po obrestni meri, ki je priznana za povezane družbe, posojila, prejeta od bank pa so obrestovana po tržni obrestni meri.

Razčlenitev kratkoročnih finančnih obveznosti

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
POSOJILODAJALEC - BANKE	617.625	889.452
NLB, d.d.	464.292	569.452
GORENJSKA BANKA KRANJ, d.d.	153.333	320.000
OSTALO	560.313	580.313
OBVEZNOST ZA IZPLAČILO DIVIDEND	480.313	480.313
RIOSI	80.000	100.000
SKUPAJ	1.177.938	1.469.765

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

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

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

Poslovne obveznosti

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI	5.361.370	1.867.358
KRATK. OBV. DO DOBAVITELJEV V TUJINI	1.673.406	1.358.606
KRATK. OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	339.737	329.270
KRATK. OBVEZNOSTI DO DRŽAVE	28.880	85.866
KRATK. OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME	96.681	42.520
OSTALE KRATK. OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	2.656	4.720
SKUPAJ	7.502.731	3.688.341

Nezapadlih obveznosti do dobaviteljev v državi in v tujini je za 6.422.778 EUR, zapadlih obveznosti do 30 dni je 299.073 EUR, od 30 do 90 dni 10.279 EUR ter nad 90 dni 109.005 EUR.

7.10 Aktivne in pasivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
KRATKOROČNO ODLOŽENI STROŠKI	8.607	2.285
SKUPAJ	8.607	2.285

Pasivne časovne razmejitve

POSTAVKA	31.12.2021 (v EUR)	31.12.2020 (v EUR)
VNAPREJ VRAČUNANI STROŠKI	112.655	137.776
OBRAČUNANE ZAMUDNE OBRESTI	26.857	22.654
DRUGI VRAČUNANI STROŠKI	16.104	2.107
SKUPAJ	155.615	162.537

Vnaprej vračunani stroški v višini 112.655 EUR se nanašajo na obračun neizkoriščenih dopustov.

7.11 Pogojna sredstva in obveznosti

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

- garancija FURS 50.000 EUR,
- menice Min. za gospodarstvo 244.650 EUR,
- odstop terjatev Min. za gospodarstvo 408.363 EUR.

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

Postavka menice Ministrstvu za gospodarstvo v skupni vrednosti 244.650 EUR se nanašajo na Pogodbe o dodelitvi nepovratnih sredstev za spodbujanje začetnih investicij in ustvarjanja novih delovnih mest na območju občin Hrastnik, Radeče in Trbovlje v letih 2018, 2019 in 2020.

Odstop terjatev Ministrstva za gospodarstvo v višini 408.363 EUR se nanaša na Pogodbo o dodelitvi nepovratnih sredstev za spodbujanje začetnih investicij ter ohranjanja in ustvarjanja novih delovnih mest na območju občin Hrastnik, Radeče in Trbovlje v letih 2017 in 2018. Od tega znaša pogodbeni vrednost za leto 2017 108.553 EUR, za leto 2018 pa 299.810 EUR.

Druga zavarovanja so navedena v tč. 7.9 tega poročila.

7.12 Prihodki

POSTAVKA	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STOR. NA DOMAČEM TRGU	8.732.217	8.435.245
PRIHODKI OD NAJEMNIN	32.158	31.895
PRIH. OD PROD. BLAGA IN MAT. NA DOMAČEM TRGU	27.349	48.995
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV NA TRGU EU	21.609.060	16.777.596
PRIH. OD PROD. PROIZV. IN STORITEV IZVEN EU	2.546.927	1.799.952
ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE	32.947.711	27.093.682
POVEČANJE/ZMANJŠANJE ZALOG	351.771	-84.955
DRUGI PRIHODKI IZ POSLOVANJA	501.586	435.292
SKUPAJ PRIHODKI IZ POSLOVANJA	33.801.067	27.444.019

Razčlenitev drugih prihodkov iz poslovanja

DRUGI PRIHODKI IZ POSLOVANJA	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
DRUGI PRIHODKI - SUBVENCIJE, DOTACIJE, ODŠKODN.	335.311	287.056
DOBIČEK OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	8.826	148.236
ODPISI ZASTARANIH OBVEZNOSTI	1.864	0
IZTERJANE ODPISANE TERJATVE	155.585	0
SKUPAJ	501.586	435.292

Družba je izpolnila pogoje za priznanje subvenciji Covid-19 v višini 39.424 EUR v prihodkih.

7.13 Stroški po funkcionalnih skupinah

POSTAVKA	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
NABAVNA VREDNOST PROD. BLAGA	95.877	56.718
PROIZV. STROŠKI PRODANIH PROIZV.	28.226.657	20.796.266
STROŠKI PRODAJANJA	2.652.941	2.603.087
STROŠKI SPLOŠNIH DEJAVNOSTI	2.755.499	2.932.729
SKUPAJ	33.730.974	26.388.800

Družba nima sredstev v poslovnem najemu.

7.14 Odpisi vrednosti

POSTAVKA	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
AMORTIZACIJA IN PREVRED. OS	2.092.718	2.006.687
PREVRED. ODHODKI OPREDMETENIH OS	0	2.266
PREVRED. ODHODKI TERJATEV	237.653	213.517
PREVRED. ODHODKI ZALOG	110.273	32.479
SKUPAJ	2.440.644	2.254.950

7.15 Drugi poslovni odhodki

POSTAVKA	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
REZERVACIJE	27.687	64.219
DRUGI STROŠKI	380.275	201.542
SKUPAJ	407.962	265.761

Postavka rezervacije vsebuje rezervacije za odpravnine ob upokojitvi (po aktuarskem izračunu) v višini 20.643 EUR ter rezervacije za jubilejne nagrade (po aktuarskem izračunu) v višini 7.044 EUR.

7.16 Finančni prihodki

FINANČNI PRIHODKI	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
FINANČNI PRIHODKI IZ OBRESTI	3.955	30.923
TEČAJNE RAZLIKE	100.915	2.350
SKUPAJ	104.870	33.273

7.17 Finančni odhodki

POSTAVKA	LETO 2021 (v EUR)	LETO 2020 (v EUR)
OBRESTI		
OBRESTI ZA PREJETE KREDITE	29.904	39.116
ZAMUDNE OBRESTI	369	69
SKUPAJ	30.273	39.185
DRUGI FINANČNI ODHODKI		
TEČAJNE RAZLIKE	44.224	3.205
DRUGI FINANČNI ODHODKI	52.441	162.765
SKUPAJ	96.664	165.970

8 Posli s povezanimi osebami

POSTAVKA	LETO 2021 (v tisoč EUR)	LETO 2020 (v tisoč EUR)
TERJATVE DO POVEZANIH DRUŽB		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	20	5
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	200	487
HORTIVITA, d.o.o.	102	123
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	0	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	1	0
OBVEZNOSTI DO POVEZANIH DRUŽB		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	77	78
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	18	20
HORTIVITA, d.o.o.	0	0
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	11	8
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	0
PRIHODKI OD PRODAJE MED POVEZANIMI DRUŽBAMI		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	67	119
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	323	295
HORTIVITA, d.o.o.	24	21
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	0	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	1
ODHODKI DO POVEZANIH DRUŽB		
RASTKI, d.o.o. Hrastnik	436	549
Zorka Pharma hemija d.o.o. Šabac	20	31
HORTIVITA, d.o.o.	0	8
NANOTEHNA PLUS d.o.o.	144	0
RIOSI Inženiring, d.o.o.	0	0

9 Dogodki po datumu bilance stanja

Ocenjujemo, da se po datumu izkaza niso pojavili dogodki, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze in zaradi katerih bi morali opraviti dodatne postopke, da bi ugotovili, ali so ti dogodki pravilno prikazani v računovodskih izkazih na dan 31.12.2021.

V letu 2021 je podjetje še vedno poslovalo v razmerah, v katerih naj bi na gospodarstvo še vedno vplivala epidemija covid-19. V gospodarskem okolju, v katerem družba izvaja gospodarsko dejavnost, ni prišlo do prekinitev poslovanja. Prav tako ni prišlo do prekinitev začetka proizvodnje za katere so bile pogodbe že sklenjene. Glede na navedeno in glede na razpršenost trgov družba ocenjuje, da ni dvoma v nadaljnje poslovanje družbe kot delujočega podjetja. Do sestavitve letnega poročila se tudi po datumu bilance stanja 31.12.2021, vpliv epidemije covid-19 na poslovanje ni zaznal.

Hrastnik, 21. 02. 2022

Glavni izvršni direktor:
Branko Majes

Upravni odbor:
dr. Marjan Dovč

Stevica Čeko

Roman Kosem

Radoš Zornik

Igor Strajnar

Rok Petrič



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

o računovodskih izkazih družbe TKI Hrastnik d.d. na dan 31. december 2021

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

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **TKI Hrastnik d.d.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. december 2021 ter izkaz poslovnega izida in izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano poslovno leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev ter druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe **TKI Hrastnik d.d.** na dan 31. december 2021, njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto, v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

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

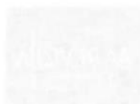
Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati.



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

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

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



- ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih, ali če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila, vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

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

Ljubljana, 21. Februar 2022

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

AA REVIZIJA d.o.o.