



2020

LETNO POROČILO

31.12.2020

Kazalo vsebine

1. POSLOVNO POROČILO DRUŽBE.....	5
1.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE.....	5
1.2. Poročilo direktorja	8
1.3. Analiza poslovanja za leto 2020	9
1.4. Zaposleni.....	11
1.6.1. Struktura zaposlenih po starosti in spolu	11
1.6.2. Izobrazbena struktura zaposlenih	12
1.6.3. Organiziranost in upravljanje	12
1.6.4. Varnost in zdravje pri delu.....	14
1.5. Politika zagotavljanja raznolikosti članstva posloводства	15
1.6. Dogodki po datumu bilance stanja.....	16
1.7. Izjava o upravljanju	17
1.8. Izjava o odgovornosti posloводства	20
1.9. Izjava o neškodovanju	21
1.10. Obvladovanje tveganj.....	22
1.11. Kazalniki družbe.....	24
2. RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE	28
2.1. Računovodske usmeritve	28
2.1.1. Neopredmetena osnovna sredstva	28
2.1.2. Opredmetena osnovna sredstva	29
2.1.3. Naložbene nepremičnine.....	30
2.1.4. Dolgoročne finančne naložbe	30
2.1.5. Dolgoročne poslovne terjatve	30
2.1.6. Odložene terjatve za davek	30
2.1.7. Zaloge	30
2.1.8. Denar	31

Kazalo vsebine

2.1.9.	Kapital	31
2.1.10.	Rezervacije	31
2.1.11.	Obveznosti	31
2.1.12.	Časovne razmejitve	32
2.1.13.	Prihodki	32
2.1.14.	Odhodki	34
2.1.15.	Izkaz vseobsegajočega donosa	34
2.1.16.	Izkaz denarnih tokov	35
2.1.17.	Izkaz gibanja kapitala	35
2.2.	<i>Računovodski izkazi</i>	35
2.2.1	Bilanca stanja	35
2.2.2	Izkaz poslovnega izida (po različici I)	37
2.2.3	Izkaz gibanja kapitala za leto 2020	38
2.2.4	Izkaz gibanja kapitala za leto 2019	39
2.2.5	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	40
2.2.6	Prikaz bilančnega dobička	40
2.2.7	Izkaz denarnih tokov	41
2.3.	<i>Pojasnila k računovodskim izkazom</i>	42
2.3.1.	Neopredmetena osnovna sredstva	42
2.3.2.	Opredmetena osnovna sredstva	44
2.3.3.	Naložbene nepremičnine	46
2.3.4.	Dolgoročne finančne naložbe	46
2.3.5.	Dolgoročne poslovne terjatve	46
2.3.6.	Odložene terjatve za davek	46
2.3.7.	Sredstva za odtujitev	46
2.3.8.	Zaloge	46
2.3.9.	Kratkoročne finančne naložbe	47
2.3.10.	Kratkoročne poslovne terjatve	47

Kazalo vsebine

2.3.11.	Denarna sredstva.....	48
2.3.12.	Aktivne časovne razmejitve.....	49
2.3.13.	Kapital.....	49
2.3.14.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	50
2.3.15.	Dolgoročne finančne obveznosti	51
2.3.16.	Odložene obveznosti za davek	53
2.3.17.	Kratkoročne finančne obveznosti.....	53
2.3.18.	Kratkoročne poslovne obveznosti	53
2.3.19.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve.....	54
2.3.20.	Zabilančne obveznosti	55
2.3.21.	Prihodki od prodaje	55
2.3.22.	Drugi poslovni prihodki.....	56
2.3.23.	Stroški blaga, materiala in storitev	56
2.3.24.	Stroški dela	57
2.3.25.	Odpisi vrednosti.....	58
2.3.26.	Drugi poslovni odhodki.....	58
2.3.27.	Finančni prihodki iz deležev.....	58
2.3.28.	Finančni prihodki iz danih posojil	59
2.3.29.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev.....	59
2.3.30.	Finančni odhodki	59
2.3.31.	Drugi prihodki	59
2.3.32.	Drugi odhodki	60
2.3.33.	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah.....	60
2.3.34.	Prejemki uprave.....	60
2.3.35.	Obračun davka od dohodka.....	60
2.3.36.	Transakcije s povezanimi osebami	61
3.	REVIZORJEVO MNENJE	62

Kazalo slik

Slika 1: Primeri izdelkov po panogah.....	7
Slika 2: Rast čistih prihodkov od prodaje.	9
Slika 3: Struktura prodaje po trgih	9
<i>Slika 4: Gibanje čistega dobička v letih od 2015 do 2019.....</i>	<i>9</i>
Slika 5 : Struktura zaposlenih po spolu.....	11
Slika 6: Izobrazbena struktura zaposlenih	12
Slika 7: Organigram.....	13

1. POSLOVNO POROČILO DRUŽBE

1.1. PREDSTAVITEV DRUŽBE

Naziv:

TESNILA GK proizvodnja in trženje izdelkov iz gume d. o. o.

Naslov:

Na Produ 97, 2391 Prevalje

Telefon in telefaks:

02 82 34 220 in 02 82 34 228

Elektronski naslov in spletna stran:

info@tgk.si in www.tgk.si

Delež lastništva:

AMVM Holding d.o.o. – 75,00 %

Gregor Kalčič – 13,98 %

Anita Anželak – 9,02 %

ARKAS podjetniške finance d.o.o. – 2 %

Zastopniki:

Samo Grobelnik, direktor

Hodur Myreon Miroslav, direktor

Farrace John Frederick, direktor

Anita Anželak, prokurist

Matična številka:

1956833000

Davčna številka:

SI65867599

Registrski organ:

Okrožno sodišče Slovenj Gradec

Šifra glavne dejavnosti podjetja:

22.190 - Proizvodnja drugih izdelkov iz gume

Povezane družbe:

AMVM HOLDING D.O.O.

GREGOR KALČIČ S. P.

KLEMA D. O. O.

ARKAS D.O.O.

STM INVEST S.A.R.L..

HIDDEN HARBOR CAPITAL MAN., INC

AKAS GMBH



Vizija in poslanstvo

Imamo jasno načrtano **vizijo ostati vodilno podjetje na področju gumarske industrije**, ki je sposobno z lastnim razvojem izdelati tehnično in tehnološko dovršene izdelke, ki izpolnjujejo najzahtevnejše kakovostne in okoljske standarde.

S svojimi tržnimi aktivnostmi ter z visoko usposobljenim kadrom je podjetje eno izmed najboljših ponudnikov gumijastih izdelkov za avtomobilsko in elektro industrijo, industrijo protipožarne zaščite in vakuumske tehnike ter proizvajalec strojev za optično in mehansko kontrolo izdelkov.

Svoje **poslanstvo** izvajamo s strokovnostjo; z lastnim razvojem rešujemo zapletene tehnološke proizvodne procese na področju gumarstva. Vodstvo teži k pridobivanju novih znanj, motiviranju zaposlenih in pozitivnemu vplivu na okolje.

Dejavnosti in prodajni programi

Skozi leta delovanja je podjetje ustvarilo jasno opredeljene ciljne skupine naročnikov. Z veseljem ugotavljamo, da se število naročnikov oz. kupcev izdelkov vsako leto povečuje. Zahvala gre dobremu odnosu ter tesnemu sodelovanju s poslovnimi partnerji, saj kvalitete izdelkov ne prepuščamo naključju. V ta namen smo vzpostavili lasten laboratorij za preverjanje kakovosti in testiranja, kar zagotavlja konstantno kvaliteto izdelkov, istočasno pa posreduje povratne informacije o možnih izboljšavah in nadgradnjah konstrukcijskih proizvodov.

Izdelke podjetja delimo v dve skupini in sicer na izdelke iz gume in izdelke guma - kovina. V največji meri so izdelki podjetja namenjeni za različne vgradnje in se uporabljajo na naslednjih področjih:

- avto industrija,
- elektro industrija in proizvodnja bele tehnike,
- vakuumska tehnika ter
- protipožarni sistemi.

V letu 2020 je delež avto industrije v našem prodajnem programu znašal 67 %.

Podjetje ima tudi lastno orodjarno, zato smo blagovno znamko TGK razširili še na orodja za brizganje gume in drugih kovinskih izdelkov.



Poslovno poročilo družbe

Avtomobilska industrija	• Gumeni izdelki • Gumena tesnila	
Elektro industrija in proizvodnja bele tehnike	• Tesnilni elementi • Obodi za vtičnice • Prevodnice	
Protipožarni sistemi	• Izdelki iz protipožarne gume	
Vakuumska tehnika	• Tesnilni elementi za belo tehniko • Drugi izdelki iz gume.	

Slika 1: Primeri izdelkov po panogah.

Podjetje z obvladujočim podjetjem AMVM holding d.o.o. ne sestavlja konsolidiranega poslovnega poročila.

1.2. POROČILO DIREKTORJA

Verjamem, da smo enotnega mnenja, da je COVID-19 glavni razlog za osebne ter tudi poslovne spremembe v letu 2020. Letošnje leto si bo večina ljudi najverjetneje zapomnila predvsem po epidemiji.

V lanskem letu smo govorili o glavnih smernicah oziroma spremembah, ki se bodo dogajale v avtomobilski industriji. Izhodišča kot elektrifikacija, nove tehnologije-avtonomna vožnja, itd... so bila in so še pravilna, nihče pa v tisti enačbi ni računal na epidemijo "smrtonosnega" virusa v 2020. Kljub vsemu epidemija smeri razvoja v avtomobilski industriji ni spremenila, mogoče le kvečjemu pospešila. Med letošnjim letom se je namreč zelo spremenilo razmišljanje in določene navade ljudi. Posledice epidemije se bodo zaradi tega kazale preko novih smernic v marsikateri industrijski panogi.

V Tesnila GK smo poslovno leto, ne glede na vse letošnje okoliščine, zaključili zelo dobro. Če bi v konec marca nekdo rekel, da bo končni promet skoraj na nivoju leta 2019, verjetno nihče ne bi verjel. Niti tekom izboljševanja v poletnih mesecih si nismo predstavljali, da bo tako. Na tem mestu smo seveda lahko zelo zadovoljni, da smo zaključili kot smo in da bomo iz te letošnje zmešnjave izstopili v dobri kondiciji. Dejstvo pa je, da je bilo poslovno leto 2020 bistveno zahtevnejše, saj je na vrh vseh rednih dnevnih težav epidemija naložila še nemalo novih s katerimi smo se bili primorani tako ali drugače spoprijeti.

Pravijo, da je na koncu tunela luč, zaradi tega je mogoče bolje, da 2020 poskusimo nekako pozabiti in pogledamo raje naprej. Glede na projekte, ki smo jih uspeli pridobiti verjamem, da nas ne čaka dolgočasno leto - prej nasprotno. Prihajajo novi izdelki, nova orodja, nova vzorčenja, novi kupci, novi izzivi... Osredotočeni na dobre rezultate, v pozitivnem razmišljanju smo sposobni vse prihajajoče izzive rešiti in kot je v našem poslanstvu še naprej uspešno izpolnjevati potrebe naših kupcev. V kolikor bomo sposobni razmišljati na zgoraj opisan način in odmisлити zunanje faktorje verjamem, da bomo prišli do dnevne svetlobe in ne do luči nasproti prihajajočega vlaka v tunelu.

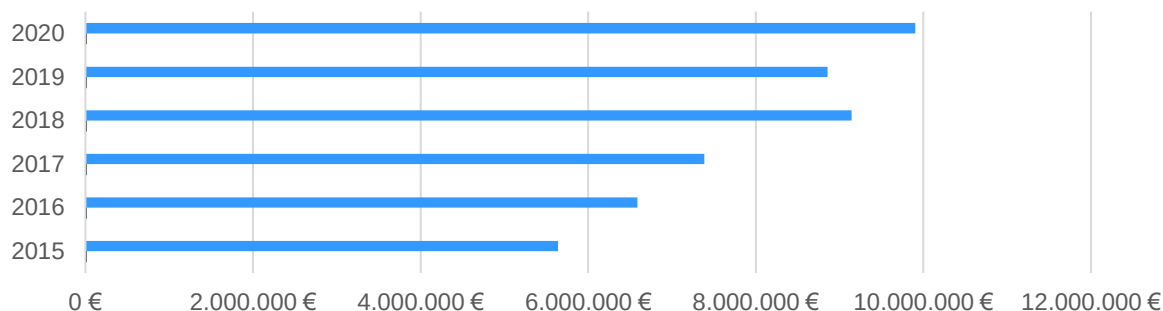
Vsekakor pa je leto 2020 dokaz, da smo ljudje zelo prilagodljivi. In kot že mnogokrat rečeno, edina stalnica v življenju so spremembe. Naša naloga, tako na osebнем kot na poslovnem področju, pa mora ostati, da najdemo zadovoljstvo in veselje v vsakodnevnih stvareh.

Direktor
Samo Grobelnik



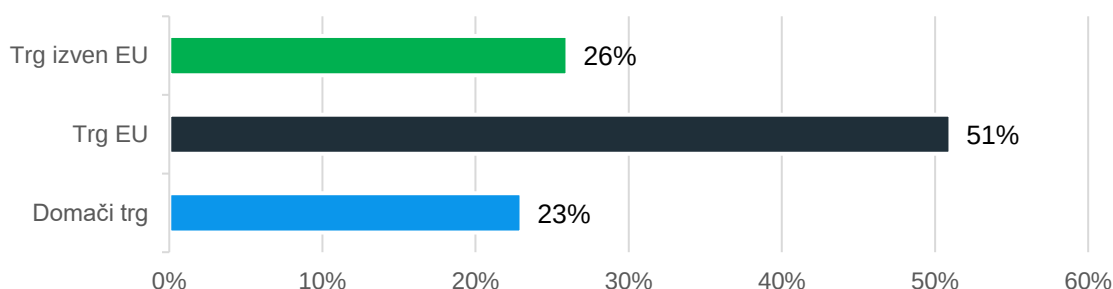
1.3. ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2020

V letu 2020 je podjetje doseglo za 3,6% nižjo prodajo v primerjavi z letom 2019. Slika 2 predstavlja prikaz **rasti čistih prihodkov od prodaje v zadnjem petletnem obdobju** in sicer od leta 2015 do 2020. Iz slike je jasno razvidno, da je podjetje v zadnjih petih letih **čiste prihodke od prodaje povečalo za dobrih 60 %**.



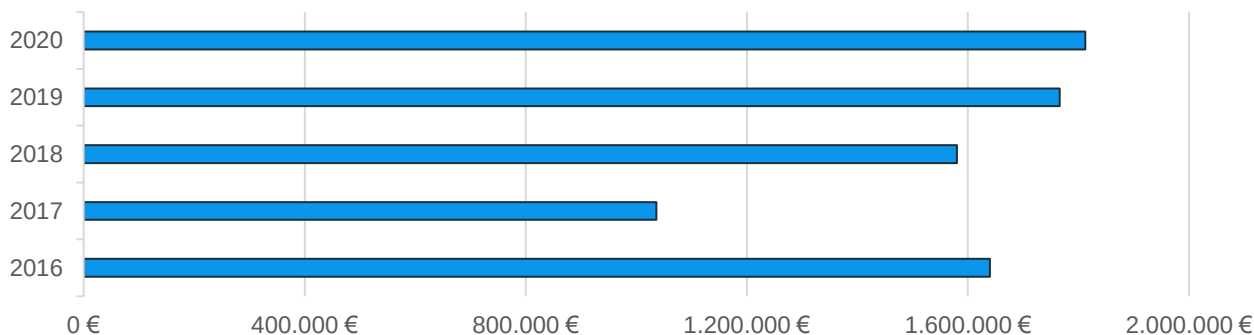
Slika 2: Rast čistih prihodkov od prodaje.

Podjetje večji del prihodkov ustvari na **trgu EU** medtem ko **domači trg** in **trg izven EU** predstavljata približno enaka deleža. Slika 3 predstavlja strukturo prodaje po trgih.



Slika 3: Struktura prodaje po trgih

Podjetje je povečalo čisti dobiček v primerjavi s preteklim letom za 3%. Slika 4 predstavlja gibanje čistega dobička v zadnjem petletnem obdobju.



Slika 4: Gibanje čistega dobička v letih od 2015 do 2019

Poslovno poročilo družbe

V letu 2020 se je število zaposlenih v povprečju zvišalo iz 116 na 122 zaposlenih. V letu 2020 smo imeli v planu obiskati nekaj sejmov, ampak zaradi Covid-19 situacije nismo obiskali nobenega sejma. Prav tako nismo obiskali nobenega kupca, ampak smo uporabili digitalne kanale.

Pričakovani razvoj družbe

V naslednjih petih letih ima podjetje plan ohranjati oz. povečevati stabilno pozicijo dobavitelja gumijastih izdelkov v avtomobilski in drugih industrijah, predvsem v protipožarni industriji. Velik pomen bo podjetje namenilo tudi nadaljnji avtomatizaciji in visokotehnoloških rešitvah pri proizvodnji gumijastih izdelkov. V letu 2020 smo prenovili obstoječo stavbo v ločen na novo pridobljen segment sestavljanja kompletov za protipožarno industrijo.

Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja

Na trgu je velik boj za pridobitev novih projektov, in zaradi tega podjetje vsako leto dodatno avtomatizira in izboljšuje proizvodni proces. Na področju razvoja smo v letu uvedli nove sisteme za simulacijo tečenja, temperaturnih prenosov, gibanje sklopov in komponent,.... Velik poudarek podjetje namenja tudi razvoju na informatiki in prilagoditvi programske opreme našim zahtevam.

Zaradi močne konkurence na področju gumarske industrije se zavedamo pomembnosti razvoja inovativnih izdelkov, ki so plod lastnega znanja in razvoja. Vsi izdelki, ki jih danes prodajamo, so rezultat **tesnega sodelovanja s poslovnimi partnerji**. Podjetje si skupaj z zaposlenimi prizadeva za nenehen razvoj izdelkov, katerih proizvodnja temelji na standardih ISO (ISO 9001, ISO/TS 16949 in ISO 14001). Razvoj v podjetju poteka na različnih področjih, in sicer:

- **Področje tehniških ved:**

- razvoj lastnih aplikacij za avtomatizacijo proizvodnega procesa izdelave izdelkov iz elastomerov,
- vzpostavitev, razvoj in izboljševanje robotskih linij za avtomatsko posluževanje strojev za brizganje elastomerov,
- konstruiranje orodij za brizganje izdelkov iz elastomerov,
- konstruiranje lastnih strojnih naprav za avtomatsko vizualno kontrolo kakovosti izdelkov ter funkcionalno testiranje izdelkov iz elastomerov,
- konstruiranje in testiranje pnevmatskih prijemalnih elementov iz aluminijastih zlitin,
- razvoj sistema za samostojno avtomatsko zajemanje in obdelavo podatkov iz proizvodnega procesa ter prenos v informacijski sistem podjetja,
- razvoj računalniško podprte aplikacije za fino terminiranje in analiziranje proizvodnje na osnovi avtomatskega zajema podatkov v proizvodnem procesu.

- **Področje družboslovnih ved:**

- proučevanje okoljevarstvene zakonodaje za izpolnjevanje najsodobnejših standardov,
- proučevanje zakonodaje na področju pravic intelektualne lastnine,
- proučevanje pravnega sistema kot faktorja gospodarske uspešnosti.

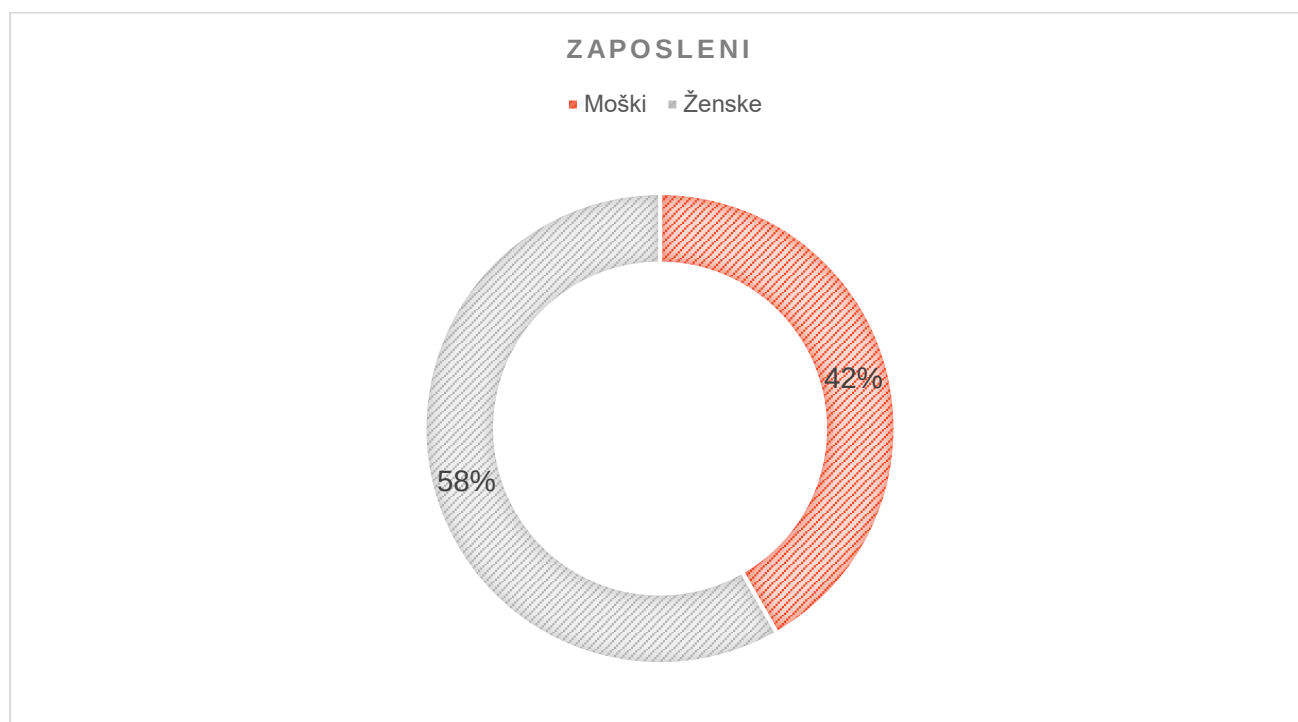
1.4. ZAPOSLENI

Na dan 31.12.2020 je bilo v podjetju zaposlenih 127 oseb, povprečno število zaposlenih na podlagi opravljenih ur v letu 2020 pa je znašalo 121,98 delavca.

Število zaposlenih smo v letu 2020 nekoliko povečali, predvsem na račun zaposlovanja v segmentu protipožarne industrije. Podjetje tudi še naprej zaposluje visoko izobražen kader in s tem pripomore k temu, da visoko izobražen kader ostaja doma, v Koroški regiji.

1.6.1. Struktura zaposlenih po starosti in spolu

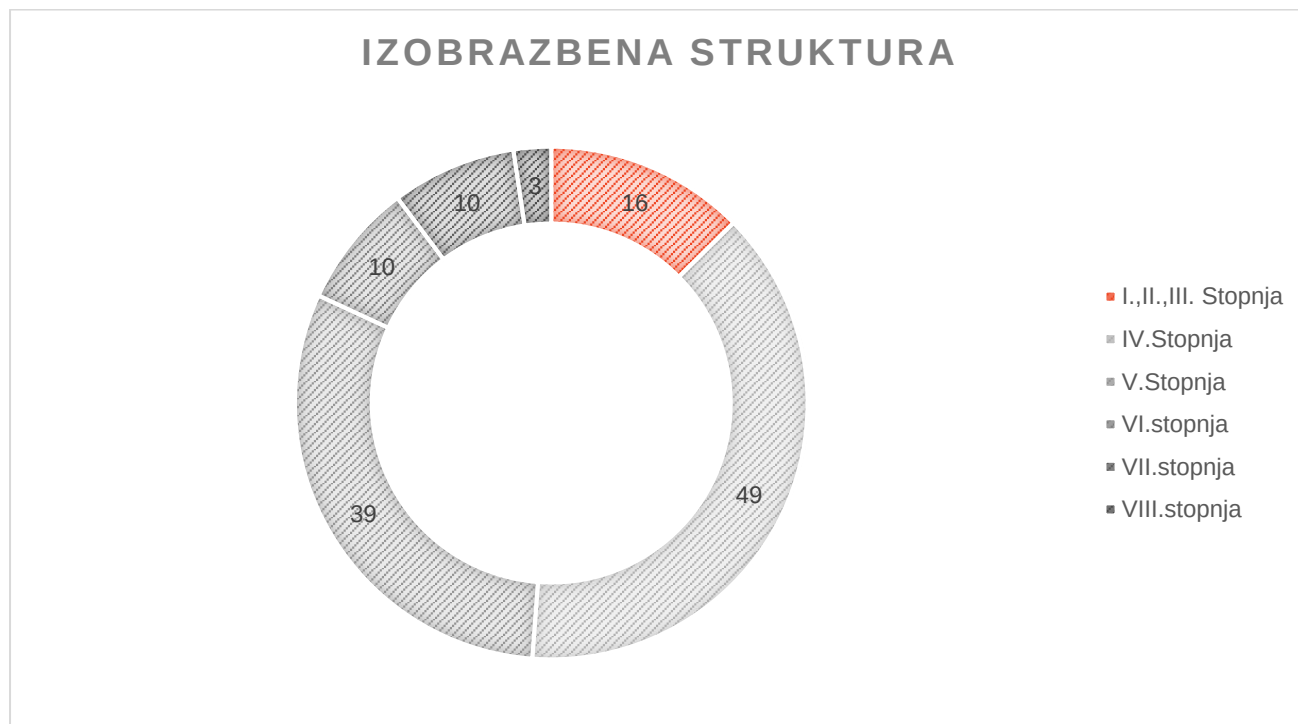
V letu 2020 je bila povprečna starost zaposlenega 36 let. Povprečna starost moških je bila 33 let in žensk 38 let. Na sliki 5 je prikazana struktura zaposlenih po spolu.



Slika 5 : Struktura zaposlenih po spolu

1.6.2. Izobrazbena struktura zaposlenih

Struktura zaposlenih po stopnji izobrazbe je predstavljena na sliki 6.



Slika 6: Izobrazbena struktura zaposlenih

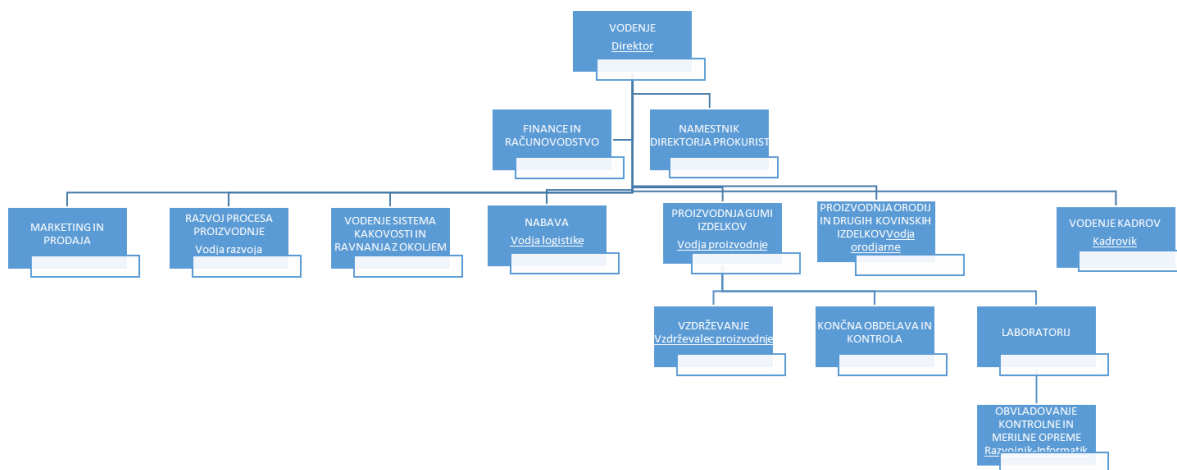
1.6.3. Organiziranost in upravljanje

Za zastopanje podjetja so pooblaščeniki direktorji Samo Grobelnik, Hodur Myreon Miroslav, Farrace John Frederick in prokuristka Anita Anželak Kalčič. Upravljanje temelji na zakonskih določilih, internih aktih in pravilnikih, ki so pripravljeni v skladu s standardi ISO in z uveljavljeno sodobno poslovno prakso.

Podjetje je organizacijsko urejeno na naslednji način:

- proizvodno-tehnični oddelek,
- oddelek razvoja in raziskav,
- prodajni oddelek ter
- splošne službe, ki zajemajo finance, računovodstvo, logistiko ter kadrovske službe.

Na sliki 7 je predstavljen organigram podjetja.



Slika 7: Organigram

1.6.4. Varnost in zdravje pri delu

V letošnjem letu smo na področju varnosti in zdravja pri delu veliko časa namenili opozarjanju delavcev na upoštevanje vseh veljavnih ukrepov v zvezi s preprečevanjem širjenja virusa Covid-19. Opuščenih je bila večina aktivnosti druženja v podjetju, z izjemo piknika v času sproščanja ukrepov.



NOVI KORONAVIRUS SARS-CoV-2

V skladu s priporočili Nacionalnega inštituta za javno zdravje zaposlene **prosimo**:

- **izogibamo se stiku z osebami**, ki kažejo bolezenske znake,
- **izogibamo se javnim prireditvam, zaprtim in natrpanim prostorom**,
- **ne dotikamo se oči, nosu in ust**,
- **skrbimo za ustrezno higieno rok (redno si umivamo roke z milom in vodo)**,
- **poskušamo vzdrževati razdaljo vsaj 1,5 metra stran od ostalih ljudi**,
- **kihamo in kašljamo v zgornji del rokava in ne v roke**,
- **papirnati robček po vsaki uporabi odvržemo v koš**.

6.3.2020
Samo Grobelnik



1.5. POLITIKA ZAGOTAVLJANJA RAZNOLIKOSTI ČLANSTVA POSLOVODSTVA

Namen in cilji

Namen politike zagotavljanja raznolikosti je določiti temeljna načela v zvezi z zagotavljanjem raznolikosti članov posloводства s ciljem, da se s politiko raznolikosti doseže največja možna učinkovitost posloводства in se s tem tudi ohranjajo oziroma povečujejo razvojne in konkurenčne prednosti družbe.

Raznolikost članov posloводства

Vidiki, ki naj se v okviru politike upoštevajo pri sestavi posloводства, so naslednji:

- strokovna raznolikost za zagotavljanje komplementarnosti znanj in veščin,
- uravnoteženost spolov in upoštevanje ustrezne zastopanosti manj zastopanega spola pri naboru kandidatov,
- prizadevanje, da se hkrati ne menjajo vsi člani posloводства,
- ustrezna uravnoteženost deležev mlajših in starejših članov.

Člani posloводства imajo ustrezna in medsebojno dopolnjujoča se strokovna znanja, izkušnje in veščine, ki so potrebni za opravljanje funkcije, dopolnjujejo pa se tudi glede na raznoliko strokovno, geografsko in izobrazbeno ozadje.

Spremljanje izvajanja politike raznolikosti

Posloводство enkrat letno poroča o izvajanju politike, ki je sestavni del letnega poročila družbe. V okviru spremljanja izvajanja politike raznolikosti se spremlja, ali je politika še ustrezna glede na dejanske potrebe družbe, glede na sestavo organov vodenja ter predlaga posodobitve oziroma spremembe politike.

Končne določbe

Politika je začela veljati z dnem 10.9.2018, ko jo je sprejel direktor družbe.

Prevalje, 30.6.2021

Direktor
Samo Grobelnik



1.6. DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Do dneva sestavitve letnega poročila smo še vedno v času epidemija zaradi virusa Covid-19, vendar naša družba ne čuti posledic epidemije. V tem času imamo povečan obseg dela, zato zaposluje in opravljamo delo preko polnega delovnega časa. Hkrati pa se dvigujejo cene vhodnih materialov in surovin. Vodstvo ostaja optimistično in ocenjujemo preseganje plana za vsaj 5%.

Prevalje, 30.6.2021

Direktor
Samo Grobelnik



1.7. IZJAVA O UPRAVLJANJU

V skladu z določbo 5. odstavka 70. člena ZGD-1 poslovodstvo družbe Tesnila GK d. o. o. podaja naslednjo izjavo o upravljanju. Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2020.

1. Sklicevanje na kodeks o upravljanju

Družba Tesnila GK d. o. o. formalno ne uporablja nobenega kodeksa o upravljanju, saj veljavna zakonodaja za gospodarske družbe neposredno ne predpisuje oz. zahteva njegove uporabe.

2. Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Družba Tesnila GK d. o. o. ustrezno upravlja s tveganji in izvaja notranje kontrole na različnih organizacijskih ravneh. Notranje kontrole so vzpostavljene v skladu s potrebami družbe in zakonskimi zahtevami. Njihov namen je zagotavljanje točnosti, zanesljivosti, transparentnosti in preglednosti vseh procesov ter obvladovanje tveganj, ki so povezana z računovodskim poročanjem.

Sistem notranjih kontrol vključuje postopke, ki zagotavljajo, da:

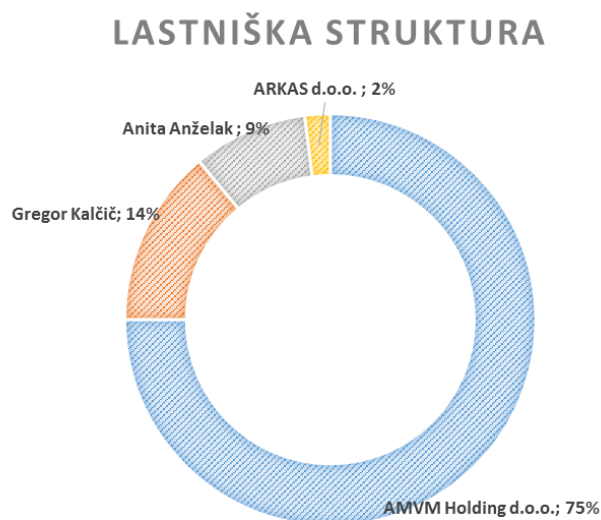
- so poslovni dogodki evidentirani na osnovi verodostojnih knjigovodskih listin, na osnovi katerih so poslovni dogodki evidentirani točno in pošteno ter dajejo jamstvo, da družba pošteno razpolaga s svojim premoženjem,
- so poslovni dogodki evidentirani in računovodski izkazi izdelani v skladu z veljavno zakonodajo,
- se prepreči oziroma pravočasno zazna morebitna nepooblaščen pridobitev, uporaba in razpolaganje s premoženjem družbe, ki bi imela pomemben vpliv na računovodske izkaze.

Notranje kontrole v zvezi z računovodskim poročanjem v družbi izvaja računovodstvo, ki je odgovorno za vodenje poslovnih knjig ter izdelavo računovodskih izkazov v skladu z veljavnimi računovodskimi, davčnimi in drugimi predpisi.

Ustreznost delovanja notranjih kontrol povezanih z računovodskim poročanjem letno preverjajo tudi pooblaščen zunanji revizorji v okviru revizije računovodskih izkazov in po potrebi podajo priporočila za izboljšanje njihovega delovanja. Družba njihova priporočila tudi upošteva.

3. Lastniški deleži in pravice, ki iz njih izhajajo

Na dan 31.12.2020 je imela družba naslednje lastnike s kvalificiranim deležem:



4. Delovanje skupščine in njene ključne pristojnosti ter opis pravic družbenikov in način njihovega uveljavljanja

Skupščino skliče Upravni odbor ali posamezni direktor s priporočenim pismom, ki vključuje tudi predlagan dnevni red skupščine, poslanim vsem 25 dni pred dnevom zasedanja skupščine.

Redna Skupščina se skliče enkrat letno, ne kasneje kot tri mesece po koncu finančnega leta z namenom potrditve finančnih poročil za prejšnje leto in odločitve o razdelitvi dobička družbe.

Soglasje vseh družbenikov se zahteva za sprejetje naslednjih sklepov:

1. Sklep o spremembi Družbene pogodbe;
2. Odobritev transakcij s povezanimi osebami posameznega družbenika;
3. Odobritev transakcij ali niza povezanih transakcij, kjer vrednost preseže 2.000.000 (dva milijona) EUR;
4. Odobritev pridobivanja kapitalske udeležbe v drugih družbah, pri katerih vrednost transakcije preseže znesek 2.000.000 (dva milijona) EUR;
5. Sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe.

5. Podatki o organih upravljanja in nadzora

Organi upravljanja družbe so Skupščina in direktorji.

Poslovno poročilo družbe

Družba ima Upravni odbor, ki ga sestavlja do pet direktorjev, ki jih imenuje Skupščina z navadno večino glasov. Manjšinski družbeniki imajo pravico v imenovanje predlagati dva direktorja, družbenik AMVM holding d.o.o. pa ima pravico v imenovanje predlagati tri direktorje.

Vsak od direktorjev zastopa družbo do tretjih oseb posamično, v okviru omejitev, ki jih določata Družbena pogodba in poslovnik, ki ga sprejme Skupščina (»Poslovnik«). Poslovnik med drugim ureja tudi pravice in obveznosti vsakega direktorja v povezavi z dnevnim operativnim poslovanjem družbe.

Upravni odbor se sestaja kot je primerno, načeloma vsako četrtoletje (sestanki se lahko vodijo osebno ali preko video konference), in je odgovoren za:

- 1) Določitev glavnih ciljev in usmeritev poslovnih aktivnosti družbe;
- 2) Načrtovanje in potrditev letnih proračunov in poslovnih načrtov (»Letni proračun«), načrtov za srednjeročni razvoj in dolgoročnih strateških načrtov;
- 3) Pregled nad izvajanjem Letnih proračunov;
- 4) Odobritev transakcij ali niza povezanih transakcij, kjer vrednost preseže znesek 500.000 (petsto tisoč) EUR;
- 5) Sklic Skupščine in
- 6) Izvrševanje ostalih nalog, ki jih določajo ali dovoljujejo veljavni zakoni, ta Družbena pogodba in Poslovnik.

Razen če veljavni zakoni in ta Družbena pogodba ne določajo drugače, se vse odločitve Upravnega odbora sprejemajo z navadno večino glasov.

Če družbenik AMVM Holding d. o. o. preneha biti družbenik v družbi, mora najprej priskrbeti odpovedi direktorjev, ki so bili imenovani na njegov predlog. Odpoved velja tako za položaj direktorja kot tudi, kadar je to ustrezno, uslužbenca družbe.

Prevalje, 30.6.2021

Podpis posloводства



1.8. IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo na dan 30.6.2021 potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2020 in uporabljene računovodske usmeritve izkazane v računovodskem poročilu, ki je sestavni del letnega poročila.

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja podjetja in izidov njegovega poslovanja za leto 2020.

Uprava potrjuje, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja ob predpostavki o nadaljnjem poslovanju gospodarske družbe, ter v skladu z veljavno zakonodajo (ZGD-1) in Slovenskimi računovodskimi standardi 2016.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku 5 let od dneva, ko je bilo potrebno davek obračunati, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO in drugih davkov ter dajatev. Poslovodstvo podjetja ni seznanjeno z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Prevalje, 30.6.2021

Direktor

Samo Grobelnik



1.9. IZJAVA O NEŠKODOVANJU

V poslovnem letu 2020 je družba poslovala z obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami. Pri teh poslih družba ni bila prikrajšana ali oškodovana. Istočasno poudarjamo, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba storila ali opustila na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb.

Prevalje, 30.6.2021

Direktor

Samo Grobelnik



1.10. OBVLADOVANJE TVEGANJ

KREDITNA TVEGANJA

Kreditno tveganje je možnost nastanka izgube zaradi neizpolnitve pogodbenih obveznosti dolžnika. Povezano je z nepripravljenostjo ali nesposobnostjo dolžnika zaradi začasne nelikvidnosti ali trajne insolventnosti, da v dogovorjenem roku izpolni svoje obveznosti.

Sistem upravljanja terjatev iz poslovanja zagotavlja učinkovito upravljanje kreditnega tveganja. Vzpostavljen je z namenom neprestanega spremljanja in vnaprejšnjega odzivanja na tveganja. Organiziran je znotraj računovodskega oddelka, ki opravlja kreditno analiza - redno ocenjevanje finančnega zdravja kupcev, s katero se ustvarja podlaga za sprejemanje in podaljševanje kreditnih pogojev (plačilnih rokov).

Prodaja kupcu se ustavi, ko je izpolnjen eden od naslednjih pogojev: starost zapadlih terjatev nad 10 dni, blokada kupčevega transakcijskega računa ali druga zunanja informacija, ki kaže na pomembnejše finančne težave dolžnika.

Ocenjujemo, da družba dobro obvladuje kreditna tveganja in sprotno izvaja izterjavo. Izpostavljenost kreditnemu tveganju podjetje obvladuje s predhodnim preverjanjem partnerjev pred začetkom poslovanja z njimi in z nenehnim spremljanjem odprtih terjatev in na tej podlagi ocenjevanjem partnerjev ter pravočasnim ukrepanjem v primerih zamud pri plačilih.

LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Likvidnostno tveganje pomeni nevarnost neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev. Z drugimi besedami predstavlja likvidnostno tveganje možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti.

Družba ima dovolj likvidnih sredstev, da lahko poravnava kratkoročne in dolgoročne obveznosti. Zato ocenjujemo likvidnostno tveganje kot nizko.

OBRESTNO TVEGANJE

Obrestno tveganje pomeni možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer. Neugodno gibanje je bodisi dvig (pri najemu posojil), kot tudi znižanje obrestne mere pri danih posojilih, kar ima za posledico zmanjšanje vrednost finančne naložbe.

Pri investiranju uporablja družba fiksno obrestno mero in se tako izogne obrestnemu tveganju. Dolgoročne finančne obveznosti se obrestujejo po naslednjih obrestnih merah: EURIBOR 6 mesečni s pribitkom in FIKSNA obrestna mera. Podjetje v prihodnjih letih ne predvideva večjih sprememb višine obrestne mere.

NALOŽBE V DELNICE OZIROMA DELEŽE

Tveganja naložbe v delnico, se odražajo v ceni ali nestanovitnosti tečaja delnice. Povezana so s tveganjem nedoseganja pričakovanih bodočih poslovnih rezultatov, tveganjem stečaja oziroma neizpolnitve obveznosti izdajatelja, tveganjem nizke likvidnosti naložbe na organiziranem ali neorganiziranem trgu, tveganjem izročitve in prevzema finančnih instrumentov, tveganjem sprememb v gospodarstvu, na katere izdajatelj nima vpliva, tveganjem spremembe obrestnih mer, valutnim tveganjem, kreditnim tveganjem, tveganjem spremembe zakonodaje na davčnem področju. Družba nima finančnih naložb, zato ni tveganja.

VALUTNO TVEGANJE

Družba opravlja poslovanje samo v domači valuti (evrih), zato ni valutnega tveganja.

1.11. KAZALNIKI DRUŽBE

Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)	2020	2019
<i>Stopnja lastniškosti financiranja</i>	79,53%	76,89%
Kapital		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja dolžniškosti financiranja</i>	18,06%	21,05%
Dolgovi		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja razmejenosti financiranja</i>	2,41%	2,06%
Vsota dolgoročnih rezervacij in kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja dolgoročnosti financiranja</i>	86,44%	85,78%
Vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročnimi rezervacijami)		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja kratkoročnosti financiranja</i>	13,56%	14,22%
Vsota kratkoročnih dolgov (skupaj s kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami)		
Obveznosti do virov sredstev		
<i>Stopnja osnovnosti kapitala</i>	0,80%	0,96%
Osnovni kapital		
Kapital		
<i>Koeficient dolgovno-kapitalskega razmerja</i>	0,23	0,27
Dolgovi		
Kapital		

Poslovno poročilo družbe

Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)	2020	2019
<i>Stopnja osnovnosti investiranja</i>	42,87%	49,70%
Osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)		
Sredstva		
<i>Stopnja obratnosti investiranja</i>	56,74%	49,46%
Obratna sredstva (zaloge+sreds za prodajo+terj+denar)		
Sredstva		
<i>Stopnja finančnosti investiranja</i>	0,00%	0,00%
Vsota dolgoročnih finančnih naložb in kratkoročnih finančnih naložb		
Sredstva		
<i>Stopnja dolgoročnosti investiranja</i>	42,98%	49,83%
Vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vrednosti), dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročnih poslovnih terjatev		
Sredstva		
<i>Stopnja kratkoročnosti investiranja</i>	56,95%	50,09%
Vsota obratnih sredstev (brez dolgoročnih poslovnih terjatev), kratkoročnih finančnih naložb in aktivnih časovnih razmejitev		
Sredstva		
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja		
<i>Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev</i>	1,86	1,55
Kapital		
Osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)		
<i>Koeficient kapitalske pokritosti dolgoročnih sredstev</i>	1,85	1,54
Kapital		
Dolgoročna sredstva		

Poslovno poročilo družbe

	2020	2019
<i>Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev</i>	1,98	1,69
Vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročnimi rezervacijami)		
Dolgoročna sredstva		
<i>Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog</i>	1,27	1,19
Vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročnimi rezervacijami)		
Dolgoročna sredstva in normalne zaloge		
<i>Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)</i>	0,94	0,44
Likvidna sredstva		
Kratkoročne obveznosti		
<i>Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)</i>	2,65	2,12
Vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev		
Kratkoročne obveznosti		
<i>Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)</i>	4,56	3,66
Kratkoročna sredstva		
Kratkoročne obveznosti		
<i>Koeficient komercialnega terjatveno-obveznostnega razmerja</i>	2,91	2,76
Terjatve do kupcev		
Obveznosti do dobaviteljev		
<i>Koeficient kratkoročnega terjatveno-obveznostnega razmerja</i>	1,71	1,67
Kratkoročne terjatve		
Kratkoročne obveznosti		

Poslovno poročilo družbe

Temeljni kazalniki gospodarnosti	2020	2019
<i>Koeficient gospodarnosti poslovanja</i>	1,19	1,22
Poslovni prihodki		
Poslovni odhodki		
<i>Koeficient celotne gospodarnosti</i>	1,20	1,22
Prihodki		
Odhodki		
<i>Stopnja dobičkovnosti poslovnih prihodkov</i>	16,27%	17,93%
Poslovni dobiček		
Poslovni prihodki		
<i>Stopnja čiste dobičkovnosti prihodkov</i>	14,10%	14,95%
Čisti dobiček		
Prihodki		
V primeru izgube so zadnji štirje kazalniki negativni.		
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti		
<i>Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala</i>	0,21	0,26
Čisti dobiček v poslovnem letu		
Povprečni kapital (brez čistega poslovnega izida proučevanega leta)		

2. RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE



Računovodski izkazi so pripravljeni na podlagi predpostavke o delujočem podjetju, kar pomeni, da se sredstva pridobivajo in prodajajo in da se obveznosti poravnajo v razmerah normalnega delovanja. Računovodski izkazi ne vsebujejo prilagoditev, ki bi bile potrebne, če predpostavka delujočega podjetja ne bi bila izpolnjena.

Računovodske izkaze je družba sestavila v skladu z določili ZGD-1 in SRS 2016, izdaja 2019. Uporabila je poročevalske zahteve iz SRS in ZGD-1.

Računovodske usmeritve se, v primerjavi s preteklim letom, v letu 2020 niso spremenile.

Funkcijska in predstavitvena valuta

Računovodske izkaze je družba sestavila v evrih in prikazala brez centov.

2.1. RAČUNOVODSKE USMERITVE

2.1.1. Neopredmetena osnovna sredstva

Merjenje ob začetnem pripoznanju

Neopredmeteno sredstvo se ob začetnem pripoznanju izmeri po nabavni vrednosti.

Merjenje po pripoznanju

Po začetnem pripoznanju družba neopredmetena sredstva meri po modelu nabavne vrednosti, ki je zmanjšana za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Začetek in metode amortiziranja ter dobe koristnosti

Družba razpolaga z neopredmetenimi sredstvi s končno dobo koristnosti. Prvotno pripoznano nabavno vrednost zmanjšuje z amortiziranjem prek popravka vrednosti, doba koristnosti je odvisna od vrste neopredmetenega sredstva. Amortizacijo sredstev začne obračunavati v mesecu, ko so razpoložljiva za uporabo. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja.

Amortizacijske stopnje

Dolgoročne premoženjske pravice	50%
Dobro ime	20%

2.1.2. Opredmetena osnovna sredstva

Merjenje ob začetnem pripoznanju

Opredmeteno osnovno sredstvo družba ob začetnem pripoznanju pripozna po nabavni vrednosti. Nabavno vrednost povečujejo odvisni stroški nabave.

Merjenje po pripoznanju

Za merjenje po začetnem pripoznanju družba uporablja model nabavne vrednosti, zmanjšane za popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Poznejši stroški

Stroške zamenjave nekega dela opredmetenega osnovnega sredstva družba pripozna v knjigovodski vrednosti tega sredstva, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim, in če je mogoče zanesljivo izmeriti njegovo nabavno vrednost. Popravila in vzdrževanje se izkazujejo kot stroški vzdrževanja v obdobju, v katerem nastanejo.

Začetek in metode amortiziranja ter dobe koristnosti

Opredmetena osnovna sredstva se začnejo amortizirati prvi dan naslednjega meseca po tem, ko so razpoložljiva za uporabo. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti osnovnega sredstva. Dobe koristnosti družba preverja ob zaključku poslovnega leta.

Amortizacijske stopnje

Gradbeni objekti	3%
Deli gradbenih objektov	3-5%
Tovorna vozila	20%
Pohištvo	11-20%
Računalniki in računalniška oprema	20-50%
Ostala osnovna sredstva	8-20%

V skladu z novim SRS 1 družba uporablja izjemo od pripoznanja kratkoročnega najema (tj. pri najemih, katerih obdobje najema traja 12 mesecev ali manj in ne vključujejo opcije nakupa). Obenem uporablja družba izjemo od pripoznanja sredstev z majhno vrednostjo in sicer v povezavi z najemom sredstev, za katere velja, da so

Računovodsko poročilo družbe

majhne vrednosti. Pri kratkoročnih najemih in najemu sredstev z majhno vrednostjo pripozna družba strošek najemnine enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema. Dolgoročnih najemov in najemov velikih vrednosti družba v letu 2020 ni imela.

2.1.3. Naložbene nepremičnine

Naložbenih nepremičnin podjetje ne poseduje.

2.1.4. Dolgoročne finančne naložbe

Podjetje ob koncu leta ni imelo dolgoročnih finančnih naložb.

2.1.5. Dolgoročne poslovne terjatve

Podjetje ob koncu leta ni imelo dolgoročnih poslovnih terjatev.

2.1.6. Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek so terjatve do države, ki bodo povrnjene v prihodnosti. Nastanejo zaradi začasnih razlik med računovodskim in obdavčljivim dobičkom. Odložene terjatve za davek se izkažejo kot dolgoročne terjatve.

2.1.7. Zaloge

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj zalog

Zaloge so del kratkoročnih sredstev v opredmeteni obliki, ki bodo porabljena pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev. Material v zalogi se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi povezane z njim, ter je mogoče njegovo oz. stroškovno vrednost zanesljivo izmeriti.

Začetno merjenje in vrednotenje zalog po pripoznanju

Količinska enota zaloge materiala se vrednoti po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, zmanjšana za dobljene popuste, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve, ter neposredni stroški nabave. Družba zaloge vrednoti po izvirni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Poraba zalog materiala se vrednoti po metodi FIFO.

Količinska enota proizvoda oziroma nedokončane proizvodnje se vrednoti po proizvajalnih stroških.

Prevrednotenje zalog

Zaloge materiala se zaradi oslabitve prevrednotijo, če njihova knjigovodska vrednost presega čisto iztržljivo vrednost. Odpise in delne odpise poškodovanih, pretečenih in neuporabnih zalog družba opravlja redno med letom ali ob inventuri.

2.1.8. Denar

Denar in denarni ustrezniki obsegajo denar na transakcijskih računih.

2.1.9. Kapital

Kapital je obveznost do lastnikov družbe, ki zapade v plačilo, ko družba preneha poslovati. Opredeljen je z zneski, ki so jih vložili lastniki, in z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastnikom. Zmanjšujejo ga izguba pri poslovanju in izplačila dividend. Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček poslovnega leta.

2.1.10. Rezervacije

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj rezervacij

Rezervacije družba izkaže, če ima zaradi preteklega dogodka zdajšnjo pravno ali posredno obveznost in če obstaja verjetnost, da bo za poravnavo te obveznosti potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo koristi. Ker je učinek časovne vrednosti denarja bistven, je znesek rezervacije enak zdajšnji vrednosti izdatkov, ki so po pričakovanju potrebni za poravnavo obveznosti. Rezervacija je najboljši približek, ki bo potreben za poravnavo sedanje obveznosti na zadnji dan poročevalskega obdobja, in upošteva vsa tveganja in negotovosti v povezavi z obveznostjo. Pripoznanje se odpravi, kadar so že izrabljene nastale možnosti, zaradi katerih so bile rezervacije oblikovane ali pa ni več potrebe po njih.

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

Družba je v skladu z zakonskimi predpisi zavezana k plačilu jubilejnih nagrad zaposlencem in odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije.

Rezervacije za tožbe in druge verjetne obveze

Rezervacij za tožbe in druge verjetne obveze družba ni bilo potrebno oblikovati.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družba oblikuje dolgoročne pasivne časovne razmejitve za brezplačni prevzem osnovnih sredstev po skupinah glede na amortizacijsko stopnjo prevzetih sredstev. Namenjene so pokrivanju stroškov amortizacije teh amortiziranih sredstev in se porabljajo s prenašanjem med poslovne prihodke.

Prevrednotovanje ter merjenje sprememb rezervacij

Rezervacije se ne prevrednotujejo. Na koncu obračunskega obdobja se zaradi spremembe ocen popravijo tako, da je njihova vrednost enaka sedanji vrednosti izdatkov, ki so po predvidevanjih potrebni za poravnavo obveze.

2.1.11. Obveznosti

Računovodsko poročilo družbe

Družba izkazuje finančne in poslovne obveznosti, glede na rok dospelosti v plačilo na dolgoročne in kratkoročne.

Vrednotenje ob začetnem pripoznanju

Obveznosti družba ob začetnem pripoznanju ovrednoti iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki pri poslovnih obveznostih izkazujejo opravljeno delo zaposlencev ali prejete proizvode ali opravljene storitve, pri finančnih pa so vezane na prejeto posojilo, obveznost za izplačilo obresti, dividende in podobno.

Merjenje po začetnem pripoznanju

Obveznosti so merjene po odplačni vrednosti.

Odprava pripoznanja

Družba odpravi pripoznanje obveznosti samo takrat, kadar so obveznosti poravnane, preklicane ali se iztečejo. Razliko med knjigovodsko vrednostjo finančne obveznosti, za katero odpravi pripoznanje, in plačilom pripozna v izkazu poslovnega izida.

2.1.12. Časovne razmejitve

Kratkoročne časovne razmejitve so terjatve in druga sredstva in obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih pojavile v letu dni in katerih nastanek je verjeten, velikost pa zanesljivo ocenjena. Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške oziroma odhodke. Pasivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno vnaprej vračunane stroške oz. odhodke.

2.1.13. Prihodki

Prihodki so razčlenjeni na poslovne, finančne in druge.

Poslovni prihodki

Prihodki od prodaje so tisti, ki izhajajo iz pogodb s kupci o prodaji blaga ali storitev. Prihodki od prodaje odražajo prenose (dobave) pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitev kupcem, in sicer v višini pričakovanih nadomestil, do katerih bo organizacija upravičena v zameno za to blago ali storitve. Razčlenjujejo se na prihodke od prodaje lastnih poslovnih učinkov (proizvodov in storitev) ter prihodke od prodaje trgovskega blaga in materiala. Zneski, zbrani v korist tretjih oseb, kot so obračunani davek na dodano vrednost in druge dajatve, ki se obračunajo ob prodaji, niso sestavina prihodkov od prodaje. Podobno tudi zneski, zbrani v korist zastopanega, niso sestavina prihodkov od prodaje (prihodek od prodaje je samo tisti del nadomestila, ki pripada zastopniku za opravljeno storitev zastopanja).

Blago oziroma storitev je prenesena, ko ga/jo kupec pridobi (ali pridobiva) v obvladovanje. Kupec pridobi v obvladovanje blago ali storitev, ko pridobi pravico do odločanja o njegovi/njeni uporabi, in pravico do praktično vseh njegovih/njenih preostalih koristi. Takšno obvladovanje vključuje tudi sposobnost preprečevanja drugim, da usmerjajo uporabo blaga ali storitve in pridobijo koristi iz njegovega/njenega naslova. Koristi iz naslova blaga oziroma storitev so morebitni denarni tokovi (prejemki ali prihranki pri izdatkih), ki se lahko pridobijo neposredno ali posredno na različne načine.

Organizacija prenese obvladovanje blaga ali storitve in s tem izpolni oziroma izpolnjuje izvršitveno obvezo, in sicer v določenem trenutku ali postopoma.

Računovodsko poročilo družbe

Ob sklenitvi pogodbe s kupcem mora organizacija opredeliti vse v pogodbi vsebovane izvršitvene obveze. Kot samostojna (ločena) izvršitvena obveza se opredeli vsaka obveza za prenos blaga ali storitve kupcu:

- a) ki jo je po sodilih SRS v kontekstu pogodbe mogoče opredeliti ločeno od drugih pogodbenih obvez za prenos blaga ali storitev in
- b) kupec lahko pogodbeno dogovorjeno blago ali storitev uporablja samostojno ali skupaj z drugimi razpoložljivimi oziroma enostavno dostopnimi viri (sredstvi). Dejstvo, da organizacija redno prodaja blago ali storitev ločeno, bi na primer kazalo, da lahko kupec uporablja blago ali storitev samostojno ali v povezavi z drugimi enostavno dostopnimi viri.

Prihodki od prodaje se pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razporedi na samostojno izvršitveno obvezo. Transakcijska cena je znesek nadomestila, do katerega organizacija pričakuje, da bo upravičena v zameno za prenos blaga ali storitev na kupca, razen zneskov, ki se zbirajo v imenu tretjih oseb.

Med poslovnimi prihodki družba izkazuje tudi druge poslovne prihodke, povezane s poslovnimi učinki, med drugim subvencije, dotacije, regrese, kompenzacije, premije, državne podpore in podobne prihodke. Ti prihodki se pripoznajo, če obstaja sprejemljivo zagotovilo, da so zanje izpolnjeni pogoji in da bodo privedli do povečanja sredstev družbe.

Prihodke od prodaje blaga in storitev družba pripozna po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatev iz tega naslova, zmanjšani za vračila, prejete rabate in količinske popuste. Prihodke od prodaje blaga izkaže, ko kupec prevzame vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezanih z lastništvom sredstva, in ko obstaja gotovost glede prihodnjih denarnih tokov v zvezi s prodajo, prihodke od prodanih storitev pa pripozna glede na stopnjo dokončnosti. Prihodke od najemnin pa pripozna enakomerno med dobo trajanja najema.

1. januarja 2019 je začel veljati novi standard SRS 15 – Prihodki. Spremembe niso vplivale na razkritje prihodkov iz prodaje družbe.

Finančni prihodki

Finančni prihodki obsegajo prihodke iz obresti od naložb, tečajnih razlik, zamudnih obresti, prihodke od dividend, odtujitve finančnih sredstev in drugo.

Pripoznajo se:

- po metodi odplačne vrednosti za prihodke od obresti,
- ko je uveljavljena pravica družbe kot delničarja do plačila za prihodke iz obresti.

Poslovodstvo ocenjuje, da odstopanje od splošnega pravila pripoznavanja prihodkov od obresti po metodi efektivne obrestne mere ne vpliva na pošten prikaz računovodskih izkazov. Prihodki so pripoznani po načelu obračunanih obresti. Kadar obstaja dvom o prihodnjih gospodarskih koristih v zvezi s prihodki iz naslova obračunanih obresti (zamudne obresti in redne obresti v primeru, da dolжник ne poplačuje niti glavnice in je njegov finančni položaj slab), družba odloži pripoznanje prihodkov iz naslova obresti do trenutka, ko so pogoji za pripoznanje prihodkov izpolnjeni.

Drugi prihodki

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke, za katere se ne pričakuje, da se bodo pojavljale redno.

2.1.14. Odhodki

Stroške in odhodke razvrščamo na poslovne, finančne in druge.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve.

Poslovni odhodki se po namenu (funkciji) razvrščajo na proizvodjalne stroške prodanih količin in v trgovskih podjetjih na nabavno vrednost prodanih količin ter na posredne stroške nabavljanja in prodajanja, neposredne stroške prodajanja, posredne stroške skupnih služb in prevrednotovalne poslovne odhodke, ki niso stroški.

Pri razknjiževanju zalog trgovskega blaga za prodane količine družba uporablja metodo FIFO, vrednost zalog pa zmanjšuje za pozneje prejete rabate.

Amortizacijo obračunava posamično po stopnjah, ki upoštevajo dobo koristnosti posameznega opredmetenega osnovnega sredstva in neopredmetenega sredstva.

Stroški dela predstavljajo bruto znesek plač, obračunanih v skladu s kolektivno pogodbo in individualnimi pogodbami o zaposlitvi, prispevke in davke, ki neposredno bremenijo delodajalca, prostovoljno pokojninsko in invalidsko zavarovanje in druge stroške dela (regres, prevoz na delo, prehrano med delom in podobno).

Finančni odhodki

Finančni odhodki obsegajo stroške izposojanja, izgube zaradi oslabitve vrednosti in odpisov finančnih naložb, tečajne razlike in drugo. Stroške izposojanja družba pripozna v izkazu poslovnega izida, razen tistih, ki so usredstveni in se pripišejo opredmetenim osnovnim sredstvom. Finančne odhodke pripozna v izkazu poslovnega izida ne glede na plačila, ki so povezana z njimi. Odhodke pripozna po odplačni vrednosti. Poslovodstvo ocenjuje, da je slednje dovolj dober približek metodi efektivne obrestne mere.

Drugi odhodki

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke in drugi odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid (npr. denarne kazni).

2.1.15. Izkaz vseobsegajočega donosa

Izkaz vseobsegajočega donosa je računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane vse sestavine izkaza poslovnega izida za obdobja, za katera se sestavlja ter vsebuje tiste postavke prihodkov in odhodkov, ki niso pripoznane v poslovnem izidu, vplivajo pa na velikost celotnega lastniškega kapitala.

Računovodsko poročilo družbe

Družba uporablja različico I poslovnega izida po SRS 21.8. V dodatnem izkazu je podan celotni vseobsegajoči donos s postavkami od 19. do 24. točke SRS 21.8 in od 25. do 29. točke SRS 21.10.

2.1.16. Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov Izkaz denarnih tokov resnično in pošteno prikazuje gibanje prejemkov in izdatkov pri poslovanju, investiranju (naložbenju) in financiranju ter pojasnjuje spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto.

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi (različici II), skladno s SRS 22.9.

2.1.17. Izkaz gibanja kapitala

V izkazu gibanja kapitala so resnično in pošteno prikazane spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja za poslovno leto, skladno s SRS 23.4. in SRS 23.5.

2.2. RAČUNOVODSKI IZKAZI

2.2.1 Bilanca stanja

Postavka	31.12.2020	31.12.2019
SREDSTVA	13.180.747	11.275.219
A. Dolgoročna sredstva	5.673.824	5.627.185
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	13.894	14.286
1. Dolgoročne premoženjske pravice	13.894	11.005
2. Dobro ime	-	2.562
3. Predujmi za neopredmetena sredstva	-	-
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-
5. Druga neopredmetena sredstva	-	719
6. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	-	-
II. Opredmetena osnovna sredstva	5.650.994	5.603.969
1. Zemljišča in zgradbe	3.166.638	3.056.302
a) zemljišča	289.871	289.871
b) zgradbe	2.876.767	2.766.431
2. Proizvajalne naprave in stroji	2.158.421	2.196.442
3. Druge naprave in stroji	277.566	327.152
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	48.370	24.073
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	27.767	23.144
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	20.603	929
III. Naložbene nepremičnine	-	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe	-	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	-	-
VI. Odložene terjatve za davek	8.936	8.930
B. Kratkoročna sredstva	7.479.245	5.576.340
I. Sredstva za prodajo	-	-
II. Zaloge	3.128.888	2.350.880
1. Material	368.512	291.057
2. Nedokončana proizvodnja	888.593	691.306
3. Proizvodi in trgovsko blago	1.770.803	1.312.046
4. Predujmi za zaloge	100.979	56.471
III. Kratkoročne finančne naložbe	-	-

Računovodsko poročilo družbe

IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	2.809.286	2.547.479
	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-
	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.774.016	2.523.123
	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	35.270	24.356
V.	Denarna sredstva	1.541.072	677.981
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	27.677	71.694
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	13.180.747	11.275.219
A.	Kapital	10.483.063	8.669.933
I.	Vpoklicani kapital	83.459	83.459
	1. Osnovni kapital	83.459	83.459
	2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-
II.	Kapitalske rezerve	-	-
III.	Rezerve iz dobička	8.346	8.346
	1. Zakonske rezerve	8.346	8.346
	2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	-	-
	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-	-
	4. Statutarne rezerve	-	-
	5. Druge rezerve iz dobička	-	-
IV.	Revalorizacijske rezerve	-	-
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	7.597	7.532
VI.	Prenesen čisti poslovni izid	8.571.314	6.804.462
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.812.347	1.766.133
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	170.241	153.449
	1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	121.251	107.281
	2. Druge rezervacije	-	-
	3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	48.990	46.168
C.	Dolgoročne obveznosti	739.999	848.301
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	739.999	848.301
	1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	739.999	848.301
	3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-
	4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	-	-
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	-	-
III.	Odložene obveznosti za davek	-	-
Č.	Kratkoročne obveznosti	1.640.005	1.524.939
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	-	-
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	674.969	603.960
	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	674.969	603.534
	3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-
	4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	-	426
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	965.104	920.979
	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	499.575	381.891
	3. Kratkoročne menične obveznosti	-	-
	4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	66.722	173.498
	5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	398.739	366.016
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	147.440	78.596

Računovodsko poročilo družbe

2.2.2 Izkaz poslovnega izida (po različici I)

	Postavka	2020	2019
1.	Čisti prihodki od prodaje	12.097.644	12.542.943
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	383.211	-150.146
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	77.510	121.413
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	223.562	50.814
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	6.323.345	6.231.980
	<i>a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega</i>	5.020.568	5.004.645
	<i>b) Stroški storitev</i>	1.302.777	1.227.335
6.	Stroški dela	3.469.595	3.402.855
	<i>a) Stroški plač</i>	2.546.981	2.528.097
	<i>b) Stroški socialnih zavarovanj</i>	421.237	400.117
	<i>c) Drugi stroški dela</i>	501.378	474.642
7.	Odpisi vrednosti	883.583	800.273
	<i>a) Amortizacija</i>	850.208	796.175
	<i>b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in</i>	4.659	3396
	<i>c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih</i>	28.715	702
8.	Drugi poslovni odhodki	25.652	22.183
9.	Finančni prihodki iz deležev	-	-
	<i>a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah</i>	-	-
	<i>c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah</i>	-	-
	<i>č) Finančni prihodki iz drugih naložb</i>	-	-
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	125	100
	<i>a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim</i>	125	100
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.463	-
	<i>a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih</i>	1.463	-
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	-	-
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	17.946	18.719
	<i>a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank</i>	17.105	17.657
	<i>c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic</i>	-	-
	<i>č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti</i>	841	1062
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	2	0
	<i>a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini</i>	-	-
	<i>b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti</i>	-	-
	<i>c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti</i>	2	-
15.	Drugi prihodki	66.827	80.184
16.	Drugi odhodki	2.306	8.950
17.	Davek iz dobička	315.570	395.181
18.	Odloženi davki	-6	-967
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.812.347	1.766.133

Računovodsko poročilo družbe

2.2.3 Izkaz gibanja kapitala za leto 2020

V izkazu gibanja kapitala so resnično in pošteno prikazane spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja za poslovno leto, skladno s SRS 23.4 in SRS 23.5.

I. Vpoklicani kapital	II. Kapitalske rezerve		III. Rezerve iz dobička					IV. Revalorizacijske rezerve	V. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	VI. Preneseni čisti poslovni izid		VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		VIII. Skupaj
	1. Osnovni kapital	2. Nepoklicani kapital (odbitna postavka)	1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice in deleže	3. Lastne delnice in poslovni deleži (odbitna postavka)	4. Statutarne rezerve	5. Druge rezerve iz dobička			1. Preneseni čisti dobiček	2. Prenesena čista izguba	1. Čisti dobiček poslovnega leta	2. Čista izguba poslovnega leta	
IZKAZ GIBANJA KAPITALA SRS 23 (2016)														
A.1. Začetno stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	7.532	6.804.462	0	1.766.133	0	8.669.932
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	7.532	6.804.462	0	1.766.133	0	8.669.932
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g) Izplačilo deleža v dobičku						x	x							0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	783	0	0	1.812.347	0	1.813.130
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja												1.812.347		1.812.347
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja								x	783	0				783
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	-718	1.766.851	0	-1.766.133	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala			x	x		x	x			1.766.133		-1.766.133		0
f) Druge spremembe v kapitalu	x					x	x		-718	718				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	7.597	8.571.313	0	1.812.347	0	10.483.062

Računovodsko poročilo družbe

2.2.4 Izkaz gibanja kapitala za leto 2019

V izkazu gibanja kapitala so resnično in pošteno prikazane spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja za poslovno leto, skladno s SRS 23.4 in SRS 23.5.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA SRS 23 (2016)	I. Vpoklicani kapital		II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička					IV. Revalorizacijske rezerve	V. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	VI. Preneseni čisti poslovni izid		VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		VIII. Skupaj
	1. Osnovni kapital	2. Nvpoklicani kapital (odbitna postavka)		1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice in deleže	3. Lastne delnice in poslovni deleži (odbitna postavka)	4. Statutarne rezerve	5. Druge rezerve iz dobička			1. Preneseni čisti dobiček	2. Prenesena čista izguba	1. Čisti dobiček poslovnega leta	2. Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Začetno stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	6.301	6.724.116	0	1.580.088	0	8.402.310
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	6.301	6.724.116	0	1.580.088	0	8.402.310
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.500.000	0	0	0	-1.500.000
g) Izplačilo deleža v dobičku							x	x			-1.500.000				-1.500.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.231	259	0	1.766.133	0	1.767.623
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													1.766.133		1.766.133
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja									x	1.231	259				1.490
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.580.088	0	-1.580.088	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala				x	x		x	x			1.580.088		-1.580.088		0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	83.459	0	0	8.346	0	0	0	0	0	7.532	6.804.462	0	1.766.133	0	8.669.932

2.2.5 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Družba sestavlja izkaz drugega vseobsegajočega donosa po različici I v skladu s SRS 21.8.

	Postavka	2020	2019
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.812.347	1.766.133
20.	Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev		
21.	Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)		
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	783	1.231
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	1.813.130	1.767.364

2.2.6 Prikaz bilančnega dobička

	Postavka	2020	2019
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.812.347	1.766.133
b)	Preneseni čisti dobiček	8.571.314	6.804.462
c)	Zmanjšanje kapitalskih rezerv		
č)	Zmanjšanje rezerv iz dobička		
d)	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih rezerv, rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter statutarnih rezerv)		
e)	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička)		
f)	Znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan		
g)	Bilančni dobiček	10.383.661	8.570.595

Prikaz bilančnega dobička je v skladu s SRS 23.9. Bilančni dobiček na dan 31.12.2020 ostaja nerazporejen. Datum odobritve letnega poročila za leto 2020 je 30.6.2021.

Računovodsko poročilo družbe

2.2.7 Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi (različici II), skladno s SRS 22.9.

	Postavka	31.12.2020	31.12.2019
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	2.626.064	2.613.408
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	12.849.116	12.620.208
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.827.871	-9.670.067
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-395.181	-336.733
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-859.224	-276.546
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-261.816	-765.599
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	44.017	-32.337
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-6	-967
	Začetne manj končna sredstva (skupne za odtujitve) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-804.411	381.295
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	77.356	136.982
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	85.636	4.080
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	1.766.840	2.336.862
B.	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a)	Prejemki pri investiranju	1.225	25.100
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	125	100
	Prejemki od odtujitve neopremetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.100	25.000
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri investiranju	-850.528	-735.698

Računovodsko poročilo družbe

	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-5.858	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-844.670	-735.698
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0	0
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	-849.303	-710.598
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	600.000	400.000
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	600.000	400.000
b)	Izdatki pri financiranju	-654.446	-2.163.720
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-17.945	-18.718
	Izdatki za vračila kapitala		
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-636.501	-645.002
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	-1.500.000
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-54.446	-1.763.720
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.541.072	677.981
	Denarni izid v obdobju	863.091	-137.456
	Začetno stanje denarnih sredstev	677.981	815.437

2.3. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

2.3.1. Neopredmetena osnovna sredstva

Neopredmetena sredstva obsegajo računalniške programe, licence in dobro ime. Izkazujejo se po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti zaradi amortiziranja. Uporabljena je metoda enakomernega časovnega amortiziranja s 50 % stopnjo za računalniške licence in 20 % stopnjo za dobro ime. Dobro ime je nastalo zaradi pripojitve podjetja PTO d. o. o k podjetju Tesnila GK d. o. o., kot razlika med finančno naložbo in kapitalom pripojene družbe v letu 2015. V letu 2020 se je dobro ime amortiziralo v celoti.

Računovodsko poročilo družbe

Družba nima obvez iz naslova nakupa neopredmetenih sredstev. Družba ne razpolaga z neopredmetenimi sredstvi, ki jih je pridobila z državno podporo.

Zastavljena osnovna sredstva in pridržek lastninske pravice

Družba po stanju 31. 12. 2020 ni imela neopredmetenih sredstev, povezanih z omejeno lastninsko pravico ali dano kot poroštvo za poplačilo dolgov.

Izkaz sprememb neopredmetenih dolgoročnih sredstev v letu 2020

	Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	Druge neopredmetena sredstva	Dobro ime	SKUPAJ
A.	<i>Nabavna vrednost</i>				
1.	Začetno stanje 1.1.	83.009	719	17.076	100.804
2.	Povečanja	5.858			5.858
3.	Popravek napake				
4.	Izločitve/aktiviranja				
5.	Končno stanje 31.12.	88.867	719	17.076	106.662
B.	<i>Popravek vrednosti</i>				
1.	Začetno stanje 1.1.	71.285	719	14.514	86.518
2.	Amortizacija v	3.688	0	2.562	6.250
3.	Izločitve				
4.	Popravek napake	0	0		0
5.	Končno stanje 31.12.	74.973	719	17.076	92.768
C.	<i>Sedanja vrednost</i>				
1.	Začetno stanje 1.1.	11.724	0	2.562	14.286
2.	Končno stanje 31.12.	13.894	0	0	13.894

Izkaz sprememb neopredmetenih dolgoročnih sredstev v letu 2019

	Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	Druge neopredmetena sredstva	Dobro ime	SKUPAJ
A.	<i>Nabavna vrednost</i>				
1.	Začetno stanje 1.1.	83.009	719	17.076	100.804
2.	Povečanja				
3.	Popravek napake				
4.	Izločitve/aktiviranja				
5.	Končno stanje 31.12.	83.009	719	17.076	100.804

Računovodsko poročilo družbe

B.	Popravek vrednosti				
1.	Začetno stanje 1.1.	68.689	390	11.099	80.178
2.	Amortizacija v	2.596	329	3.415	6.340
3.	Izločitve				
4.	Popravek napake	0	0		0
5.	Končno stanje 31.12.	71.285	719	14.514	86.518
C.	Sedanja vrednost				
1.	Začetno stanje 1.1.	14.320	329	5.977	20.626
2.	Končno stanje 31.12.	11.724	0	2.562	14.286

2.3.2. Opredmetena osnovna sredstva

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Investicije v teku in predujmi	SKUPAJ
Nabavna vrednost					
Stanje 01.01.2020	289.871	3.999.668	9.490.882	24.073	13.804.494
Povečanja	0	252.526	614.161	283.038	1.149.725
Izločitve	0	0	-31.794	-258.742	-290.536
Stanje 31.12.2020	289.871	4.252.194	10.077.908	48.369	14.663.683
Popravek vrednosti					
Stanje 01.01.2020	0	1.233.237	6.967.288	0	8.200.525
Amortizacija	0	142.190	701.768		843.958
Izločitve			-31.794		-31.794
Stanje 31.12.2020	0	1.375.427	7.641.921	0	9.012.689
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2020	289.871	2.766.431	2.523.594	24.073	5.603.969
Stanje 31.12.2020	289.871	2.876.767	2.435.987	48.369	5.650.994

Opredmetena osnovna sredstva 2019

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Investicije v teku in predujmi	SKUPAJ
--	-----------	---------	--------	-----------------------------------	--------

Računovodsko poročilo družbe

Nabavna vrednost					
Stanje 01.01.2019	289.871	3.865.112	8.929.920	44.692	13.129.595
Povečanja	0	134.556	625.157	179.841	939.554
Izločitve	0	0	-64.195	-200.460	-264.655
Stanje 31.12.2019	289.871	3.999.668	9.490.882	24.073	13.804.494
Popravek vrednosti					
Stanje 01.01.2019	0	1.095.398	6.376.091	0	7.471.489
Amortizacija	0	137.839	651.996		789.835
Izločitve			-60.799		-60.799
Stanje 31.12.2019	0	1.233.237	6.967.288	0	8.200.525
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2019	289.871	2.769.714	2.553.829	44.692	5.658.106
Stanje 31.12.2019	289.871	2.766.431	2.523.594	24.073	5.603.969

V letu 2020 je bilo nabavljenih in aktiviranih za 614.161 EUR opredmetenih osnovnih sredstev in za 252.526 smo zaključili tudi investicijo v prenovo obstoječe hale za sestavljanje kompletov. Večje nabave opreme so:

- Stroj za brizganje gume MAPLAN 231.377 EUR
- Roboti za večjo avtomatizacijo proizvodnje 45.571 EUR

Za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev je družba na dan 31. 12. 2020 izkazovala obveznosti v višini 46.315 EUR.

Družba po stanju na dan 31. 12. 2020 ne izkazuje obveznosti finančnega najema.

Zastavljena osnovna sredstva in pridržek lastninske pravice

Nepremičnine v neodpisani vrednosti 3.166.637 EUR, so zastavljene za poplačilo prejetih posojil kateri so navedeni pod točko 2.3.15.

Preveritev slabitve

Poslovodstvo družbe je presodilo, da ni znamenj oslabitve, zato ta ni bila opravljena.

2.3.3. Naložbene nepremičnine

Naložbenih nepremičnin podjetje ne poseduje.

2.3.4. Dolgoročne finančne naložbe

Družba nima dolgoročnih finančnih naložb.

2.3.5. Dolgoročne poslovne terjatve

Družba nima dolgoročnih poslovnih terjatev.

2.3.6. Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek iz odbitnih začasnih razlik so obračunane na osnovi rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v znesku 8.936 EUR.

Opis	Začetno stanje 1. 1. 2020	Povečanja	Odprava	Končno stanje 31. 12. 2020
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	8.930	6	0	8.936
SKUPAJ	8.930	6	0	8.936

Odloženi davki so obračunani po stopnji 19 %.

2.3.7. Sredstva za odtujitev

Na dan 31.12.2020 družba nima izkazanih sredstev za odtujitev.

2.3.8. Zaloge

	31.12.2020	31.12.2019
Zaloge materiala	368.512	291.057
Zaloge trgovskega blaga	503.181	203.944
Zaloge gotovih proizvodov	1.267.622	1.108.102
Zaloge nedokončane proizvodnje	888.593	691.306
Predujmi za zaloge	100.979	56.471
SKUPAJ	3.128.888	2.350.880

Zaloge materiala se izvirno vrednotijo po nabavni ceni. Za vrednotenje porabe materiala uporablja podjetje FIFO metodo. Metoda vrednotenja se ni spremenila glede na preteklo poslovno leto.

Zaloge nedokončane proizvodnje in proizvodov vrednoti podjetje po metodi proizvajalnih stroškov. Za obračun proizvodnje pa podjetje ugotavlja odmike od stalnih cen. Metoda vrednotenja se ni spremenila glede na preteklo poslovno leto.

Računovodsko poročilo družbe

Pri popisu zalog materiala so bili ugotovljeni tako presežki kot primanjkljaji na skladišču, vendar je bil ugotovljen primanjkljaj pod dovoljenim kalom. Vrednost presežkov materiala je znašala 274,48 EUR, vrednost manjkov pa 274,48 EUR.

Vrednost presežkov končnih izdelkov je znašala 19,89 EUR, polizdelkov pa 374,69 EUR. Primanjkljaj na skladišču končnih izdelkov je znašal 1.440,43 EUR, na skladišču polizdelkov pa 350,33 EUR.

Zaradi pripojitve podjetja PTO d.o.o. v letu 2015 podjetje ločeno vodi tudi skladišča za orodjarno. Tudi na skladišču materiala za orodjarno primanjkljaj ni presegal dovoljenega kala. Vrednost presežkov je znašala 1.231,61 EUR, vrednost manjkov pa je bila 1.669,08 EUR.

Vrednost presežkov na skladišču končnih izdelkov za orodjarno je znašala 19,82 EUR, vrednost presežkov na skladišču polizdelkov pa je znašala 100,43 EUR. Primanjkljaj na skladišču končnih izdelkov za orodjarno je znašal 179,90 EUR, na skladišču polizdelkov pa 51,31 EUR.

Podjetje je z dnem 31.12.2020 zalogo na vseh skladiščih tudi uskladilo.

Na dan 31.12.2020 je podjetje izkazovalo za 26.403,66€ nekurantnih zalog. Za popis nekurantnih zalog podjetje uporablja računovodsko usmeritev, ki pravi, da so nekurantne zaloge tiste zaloge izdelkov, ki v zadnjih treh letih niso imele gibanja. Za ta znesek je bil oblikovan popravek in pripoznana oslabitev.

Podjetje nima zastavljenih zalog za zavarovanje kakršnihkoli obveznosti. Knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti.

2.3.9. Kratkoročne finančne naložbe

Ob koncu poslovnega leta 2020 družba ni imela kratkoročnih finančnih naložb.

2.3.10. Kratkoročne poslovne terjatve

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne posl. terjatve do kupcev	2.774.016	2.523.123
Kratkoročne posl. terjatve do kupcev v	0	0
Poslovne terjatve za obresti	0	0
Poslovne terjatve do državnih in drugih	34.515	22.800
Druge poslovne terjatve	755	1.556
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	2.809.286	2.547.479

Kratkoročne poslovne terjatve predstavljajo terjatve do kupcev v državi in v tujini in druge poslovne terjatve. Druge poslovne terjatve vključujejo terjatve do državnih in drugih institucij, terjatve za obresti, terjatve za vračilo preveč vplačanih akontacij davka od dohodka pravnih oseb in druge kratkoročne terjatve.

Računovodsko poročilo družbe

Kratkoročne terjatve niso bile zastavljene kot jamstvo za obveznosti družbe. Družba prav tako ni imela izkazanih terjatev do članov uprave ter notranjih lastnikov.

Terjatve do kupcev	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
V državi	1.013.473	81.015	-	-	2.588	1.097.076
V tujini	1.469.775	180.963	9.114	507	16.580	1.676.939
SKUPAJ	2.483.248	261.978	9.114	507	19.168	2.774.015

	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
Druge terjatve	35.270	-	-	-	-	35.270
SKUPAJ	35.270	-	-	-	-	35.270

Znesek nezavarovanih terjatev do kupcev 2.774.016 EUR, znesek zavarovanih terjatev 0 EUR.

Terjatve do kupcev podjetje ni zavarovalo z instrumenti zavarovanja. Redno se preverja boniteta kupcev pred sklenitvijo posla in v času poslovanja z njimi. Podjetje v dosedanjem poslovanju ni zaznalo pomembnih tveganj pri upravljanju s terjatvami. Terjatve so izkazane v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane, zato jih družba ni slabila.

2.3.11. Denarna sredstva

Na dan 31. 12. 2020 so izkazana naslednja denarna sredstva:

	31.12.2020	31.12.2019
Dobroimetje na računih pri banki	1.541.072	677.981
Skupaj	1.541.072	677.981

Družba nima dogovorjenih samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah, s katerimi bi zagotavljala tekočo plačilno sposobnost.

Računovodsko poročilo družbe

2.3.12. Aktivne časovne razmejitve

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	27.677	71.694
Skupaj	27.677	71.694

Kratkoročno odloženi stroški in odhodki so vnaprej plačani stroški zavarovalnih premij, podaljšanje licenc, naročnine na strokovno literaturo in DDV od prejetih predujmov.

Znesek načrtovanih in črpanih aktivnih časovnih razmejitev je enak.

Tabela gibanja aktivnih časovnih razmejitev

Opis	Začetno stanje 1.1..2020	Poraba	Povečanje	Končno stanje 31.12.2020
Kratkoročno odloženi stroški oz. odhodki	71.694	-234.348	190.331	27.677
Skupaj	71.694	-234.348	190.331	27.677

2.3.13. Kapital

	31.12.2020	31.12.2019
Vpoklicani kapital	83.459	83.459
Rezerve iz dobička	8.346	8.346
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	7.597	7.533
Preneseni čisti dobiček	8.571.314	6.804.462
Čisti dobiček poslovnega leta	1.812.347	1.766.133
Skupaj	10.483.063	8.669.933

Celotni kapital družbe sestavljajo vpoklicani kapital, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let in predhodno še ne razdeljeni čisti dobiček poslovnega leta.

Računovodsko poročilo družbe

Opredeljen je zneski, ki so jih vložili lastniki ter zneski, ki so se ustvarili s poslovanjem in pripadajo lastnikom. Zmanjšujejo ga izguba pri poslovanju, odkupljene lastne delnice in lastni poslovni deleži ter izplačila.

Podrobnejši prikaz postavk kapitala, njihovo stanje in gibanje so razvidni iz izkaza gibanja kapitala.

Podjetje nima lastnih deležev.

2.3.14. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	Stanje na dan 1.1.2020	Oblikovanje	Poraba	Zmanjšanje	Stanje na dan 31.12.2020
Rezervacije	107.281	17.557	-920	-2.667	121.251
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	107.281	17.557	-920	-2.667	121.251
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	46.168	98.225	-15.148	-80.255	48.990
Prejete državne podpore	46.168	98.225	-15.148	- 80.255	48.990
Druge dolgoročne pasivne časovne razmejitve	-			-	-
SKUPAJ	153.449	115.782	-16.068	-82.922	170.241

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve se nanašajo na:

- Pridobljena nepovratna sredstva, namenjena za investicije v osnovna sredstva, za kar so bila tudi porabljen. Rezervacije se črpajo skladno z amortiziranjem teh osnovnih sredstev.
 - V letu 2020 smo zaključili s projektom digitalizacije proizvodnje, za katerega smo pridobili nepovratna sredstva v skupni višini 98.225. V skladu s projektom so bila sredstva v višini 80.255€ porabljen v istem obdobju, in sicer za stroške dela in storitve, ki so bile opravljene s strani zunanjih izvajalcev. Ostale rezervacije v višini 17.970€ se bodo črpale v skladu z amortiziranjem osnovnih sredstev.
- Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade, pri katerih so bile uporabljene naslednje predpostavke:
 - nominalna dolgoročna obrestna mera v višini 1,10 %,
 - pričakovana dolgoročna rast višine jubilejnih nagrad in neobdavčljivih zneskov v izračunu v višini 1 % letno,
 - v izračunu je bila upoštevana pričakovana smrtnost delavcev v skladu s slovenskimi tablicami smrtnosti 2007 ločeno po spolih, s čimer se indirektno upošteva nadomeščanje starejših zaposlencev, ki se upokojijo, z mlajšimi.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz naslova prejete državne podpore za prejeta osnovna sredstva znašajo 48.990 EUR.

Računovodsko poročilo družbe

2.3.15. Dolgoročne finančne obveznosti

	Stanje celotnega dolga na dan 31.12.2020	Del, ki zapade v plačilo v letu 2021	Stanje na dan 31.12.2020	Stanje na dan 31.12.2019
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.414.968	674.969	739.999	1.451.836
Druge dolgoročne finančne obveznosti	-	-	-	-
SKUPAJ	1.414.968	674.969	739.999	1.451.836

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo prejeta posojila pri bankah. Vsa posojila so sklenjena v evrih, zato podjetje ne pripoznava obrestnih ali valutnih tveganj.

Zavarovanje posojil

Posojilo	Dolgoročna zapadlost v €	Kratkoročna zapadlost v €	Datum zadnjega obroka	Obrestna mera (%)	Vrsta zavarovanja
22	0	110.130	30.9.2021	1,15% Fiksna	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/67, 192/68 , 3 bianco menice
23	0	28.290	31.3.2021	1,15% Fiksna	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/67, 192/68, 3 bianco menice
24	0	37.448	31.12.2021	1,15% Fiksna	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26,

Računovodsko poročilo družbe

					192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
25	0	45.767	31.12.2021	6M EURIBOR + 1,15	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
27	240.000	120.000	29.12.2023	6M EURIBOR + 1,15	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
29	133.333	133.334	30.12.2022	6M EURIBOR + 1,15	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66, 192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
30	366.667	200.000	30.10.2023	6M EURIBOR + 1,05	Hipoteka: 108/8, 108/12, 117/13, 117/14, 117/15, 117/16, 117/26, 192/61, 192/64, 192/65, 192/66,

Računovodsko poročilo družbe

					192/68, 192/69, 192/70, 3 bianco menice
Skupaj	739.999	674.969			

Vsa posojila, katera ima podjetje sklenjena na dan 31.12.2020 zapadejo prej kot v petih letih.

2.3.16. Odložene obveznosti za davek

Družba na dan 31.12.2020 nima odloženih obveznosti za davek.

2.3.17. Kratkoročne finančne obveznosti

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		-
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	674.969	603.534
Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic		-
Druge kratkoročne finančne obveznosti		-
SKUPAJ	674.969	603.534

Kratkoročne finančne obveznosti do bank se nanašajo na kratkoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti. Obdobje do zapadlosti in obrestna mera so razvidni iz tabele podatkov o dolgoročnih finančnih obveznostih.

Družba na dan 31.12.2020 ni izkazovala obveznosti za leasing.

2.3.18. Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti se nanašajo na obveznosti do dobaviteljev, obveznosti za prejete predujme, obveznosti do zaposlencev, obveznosti do državnih in drugih institucij, obveznosti za obresti in ostale kratkoročne obveznosti.

Kratkoročne poslovne obveznosti se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da je zanje zahtevano poplačilo.

Prevrednotenja kratkoročnih poslovnih obveznosti nismo delali, razen v primeru, ko so pogodbene vrednosti izražene v tuji valuti in se opravi prevrednotenje zaradi ohranitve realne vrednosti. Razlika predstavlja redne finančne odhodke ali prihodke.

Računovodsko poročilo družbe

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	499.575	381.891
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi</i>	313.989	253.012
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini</i>	185.586	128.879
Kratkoročne menične obveznosti		-
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	66.722	173.499
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	398.739	365.591
SKUPAJ	965.035	920.981

Obveznosti po zapadlosti v plačilo

Obveznosti do dobaviteljev	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
V državi	312.127	1.068	794	-	-	313.989
V tujini	183.703	1.883	-	-	-	185.586
SKUPAJ	495.830	2.951	794	-	-	499.575

Druge obveznosti	Ne zapadle	Do 30 dni	Do 60 dni	Do 90 dni	Nad 90 dni	Skupaj
Do države	109.067	-	-	-	-	109.067
Do zaposlenih	285.652	-	-	-	-	285.652
Druge obveznosti	4.020	-	-	-	-	4.020
SKUPAJ	398.739	-	-	-	-	398.739

2.3.19. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Na dan 31.12.2020 je družba v naprej obračunala strošek nagrade za dosežene rezultate v skupni višini 147.440 EUR.

Računovodsko poročilo družbe

Tabela gibanja kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev

Opis	Začetno stanje 01.01.2020	Odprava	Povečanje	Končno stanje 31.12.2020
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški oz. odhodki	78.597	208.044	276.887	147.440
Skupaj	78.597	208.044	276.887	147.440

V začetnem stanju v višini 78.597€, ostaja del vnaprej obračunane nagrade za dosežene rezultate za leto 2019 v višini 50.418€. Lastniki so izplačilo preložili v leto 2021.

2.3.20. Zabilančne obveznosti

Družba na dan 31.12.2020 izkazuje zabilančne obveznosti v višini 1.414.968 EUR in so enaka dolgoročnim in kratkoročnim finančnim obveznostim. Vsa posojila so zavarovana z menicami, hipoteko ali bančno garancijo.

2.3.21. Prihodki od prodaje

POSTAVKA	2020	2019
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	2.792.725	3.275.826
Čisti prihodki od prodaje na trgu EU	6.130.302	6.630.493
Čisti prihodki od prodaje na trgu izven EU	3.174.617	2.636.624
SKUPAJ	12.097.644	12.542.943

Čisti prihodki iz prodaje so prodajne vrednosti prodanih proizvodov, materiala in opravljenih storitev t.j. brez DDV zmanjšane za vse popuste, ki so dani ob prodaji ali kasneje. Čisti prihodki se dosegajo na domačem in tujem trgu.

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Zaradi uporabe I. različice izkaza poslovnega izida upoštevamo zmanjšanje vrednosti zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov kot zmanjšanje poslovnih prihodkov in povečanje zalog kot povečanje poslovnih prihodkov. V letu 2020 so se tovrstne zaloge zvišale glede na stanje 1. 1. 2020 za 383.211 EUR.

Računovodsko poročilo družbe

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve se nanašajo na nastale stroške pri razvijanju in sestavljanju delovne opreme, katero po končanem aktiviramo v osnovna sredstva. V letu 2020 je vrednost usredstvenih lastnih proizvodov znašala 77.510 EUR.

2.3.22. Drugi poslovni prihodki

	2020	2019
Drugi prihodki:		
- Izterjane terjatve		
- Odprava rezervacij	97.288	15.776
- Drugi prihodki	126.274	35.038
SKUPAJ	223.562	50.814

Drugi poslovni prihodki se nanašajo na črpanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev za nepovratna sredstva, za investiranje katerih so bila nepovratna sredstva pridobljena (95.403 EUR), na odpravo rezervacij za pokojnine (1.884 EUR), na prodajo osnovnih sredstev (1.100 EUR), prihodki iz naslova odškodnin s strani zavarovalnic (4.648 EUR) in prihodki za oproščene prispevke za pokojninsko varstvo v času epidemije Covid-19 (120.526 EUR).

2.3.23. Stroški blaga, materiala in storitev

	2020	2019
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	894.653	937.470
Stroški porabljenega materiala	4.125.915	4.067.174
Stroški materiala	3.692.530	3.620.226
Stroški energije	194.738	174.308
Drugi stroški materiala	238.648	272.641
Stroški storitev	1.302.777	1.227.335
Transportne storitve	139.193	143.506
Najemnine	4.227	6.276
Povračilo stroškov zaposlencev v zvezi z delom	10.816	39.202
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih OS	80.477	96.574
Stroški reprezentance	7.866	13.199
Stroški reklame	12.379	1.945
Študentsko delo	13.566	28.470
Stroški v zvezi z vzdrževanjem orodij	75.751	65.707
Stroški prevzema gumi odpada	29.556	8.858

Računovodsko poročilo družbe

Stroški zavarovalnih premij	107.206	103.420
Stroški svetovalnih storitev	352.063	254.046
Drugi stroški storitev	469.677	466.132
SKUPAJ	6.323.345	6.231.980

Stroški materiala so cenovno izraženi stroški neposrednega materiala in tistega materiala, ki sestavlja posredne proizvodne stroške ter splošne stroške nabave, uprave in prodaje.

Kot stroški storitev so upoštevani stroški storitev pri izdelavi proizvodov, stroški prevoznih storitev, stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem, najemnina, povračila stroškov v zvezi z delom, stroški plačilnega prometa in bančnih storitev, stroški intelektualnih in osebnih storitev, zavarovalne premije, stroški sejmov, reklam, propagande, reprezentance, pogodbenega dela in stroški drugih storitev.

Stroški materiala in storitev so izkazani po izvirnih vrednostih na podlagi listin, ki dokazujejo, da so povezani z gospodarskimi koristmi.

2.3.24. Stroški dela

	2020	2019
Stroški plač	2.546.981	2.528.097
Stroški pokojninskih zavarovanj	217.408	220.055
Stroški drugih socialnih zavarovanj	203.829	180.062
Drugi stroški dela	501.378	474.642
SKUPAJ	3.469.595	3.402.855

Zasluzki zaposlenih so vse oblike poplačil, ki jih daje podjetje zaposlencem v zameno za njihovo službovanje in jih obravnava kot stroške dela. Zasluzki pripadajo zaposlencem med njihovim službovanjem (plače, nadomestila plač in njim sorodne postavke) oz. po koncu službovanja (odpravnine). Z zasluzki so povezane dajatve, ki povečujejo stroške podjetja.

Stroški dela in stroški povračil zaposlencem se obračunavajo skladno z zakonom, splošnim aktom podjetja oz. pogodbo o zaposlitvi.

V letu 2020 ni bilo zahtev zaposlenih po izplačilih na podlagi določb zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta ali pogodbe o zaposlitvi, katerim bi organizacija nasprotovala.

2.3.25. Odpisi vrednosti

	2020	2019
Amortizacija neopredmetenih sredstev	6.250	6.339
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	843.958	789.835
Prevred. posl. odh. pri neopredmetenih sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih	4.659	3.396
Prevred. posl. odh. obratnih sredstvih	28.715	702
SKUPAJ	883.582	800.273

Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Obračunana je posamično.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih se nanašajo na odpis opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstev.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih se nanašajo na odpise terjatev, kateri se nanašajo na davek na dodano vrednosti iz tujine in ga nismo zahtevali nazaj, zaradi prenizke vrednosti ter na prevrednotenje zaloge končnih izdelkov.

2.3.26. Drugi poslovni odhodki

	2020	2019
Nadomestilo za uporabo stavnega zemljišča	16.298	15.688
Pristojbine in sodni stroški	0	0
Ostali stroški	9.354	6.495
SKUPAJ	25.652	22.183

Drugi poslovni odhodki se nanašajo na dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, sodne in administrativne takse, štipendije in nagrade dijakom ter študentom za obvezno prakso, dotacije in drugi odhodki. Izkazani so po izvirnih vrednostih.

2.3.27. Finančni prihodki iz deležev

Na dan 31.12.2020 podjetje nima finančnih prihodkov iz deležev.

Računovodsko poročilo družbe

2.3.28. Finančni prihodki iz danih posojil

	2020	2019
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	125	100
SKUPAJ	125	100

Finančni prihodki iz danih posojil v višini 125 EUR in se nanašajo na bančne avista obresti.

2.3.29. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

	2020	2019
Prihodki od pozitivnih tečajnih razlik	1.463	0

Družba je dan 31.12.2020 imela finančne prihodke iz poslovnih terjatev v višini 1.463 EUR in se nanašajo na pozitivne tečajne razlike.

2.3.30. Finančni odhodki

	2020	2019
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	17.946	18.719
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-	-
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	17.105	17.657
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	841	1.062
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	2	0
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	2	0
SKUPAJ	17.948	18.719

Finančni odhodki se nanašajo na finančne odhodke iz finančnih obveznosti in na finančne odhodke iz poslovnih obveznosti.

2.3.31. Drugi prihodki

	2020	2019
Prejete odškodnine na podlagi sklenjenih zavarovalnih polic	0	14.584
Subvencije	4.898	885
Drugi prihodki	61.929	64.715
SKUPAJ	66.827	80.184

Računovodsko poročilo družbe

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in drugi prihodki, ki v obračunskem obdobju povečujejo poslovni izid podjetja. Sestavljajo jih zneski pridobljenih popustov na podlagi pravočasnih plačil, subvencije prejete na podlagi razpisa za zaščitna sredstva, subvencija prejeta za vavčer za digitalno transformacijo podjetja od Podjetniškega sklada Slovenije, parske izravnave in drugi prihodki.

2.3.32. Drugi odhodki

Drugi odhodki v višini 2.306 EUR so sestavljeni iz davčno nepriznanih odhodkov.

2.3.33. Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	2020	2019
Proizvajalni stroški prodanih količin	6.543.254	6.970.879
Stroški prodaje	348.260	304.747
Stroški uprave	1.649.214	1.594.069
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	894.653	937.470
SKUPAJ	9.435.381	9.807.165

Stroški odpisov in razlika v zalogah v tabeli niso prikazani.

2.3.34. Prejemki uprave

Podatki o prejemkih posloводства

	2020	2019
Prejemki posloводства	78.121	147.792
SKUPAJ	78.121	147.792

Članom posloводства niso bila odobrena nobena posojila, predujmi ali dana poroštva.

2.3.35. Obračun davka od dohodka

Davek od dobička je obračunan v skladu z ZDDPO-2.

Uskladitev računovodskega dobička in davčne osnove je prikazana v nadaljevanju.

	2020	2019
Čisti poslovni izid pred obdavčitvijo	2.127.911	2.160.347
+/-Popravek prihodkov na raven davčno priznanih	-942	-314
+/-Popravek odhodkov na raven davčno priznanih	-163.595	-171.271
Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spr.rač.usmeritev, popravkih napak	32	-616
Povečanje davčne osnove	-	-

Računovodsko poročilo družbe

+/-Uveljavljanje davčne olajšave in zmanjšanje davčne osnove	246.488	250.789
+/- Uveljavljanje davčne izgube	-	-
Davčna osnova	1.660.897	2.079.899

Popravke prihodkov sestavljajo oblikovane rezervacije, popravke odhodkov sestavljajo donacije, stroški reprezentance in davčno nepriznani stroški. Davčne olajšave se nanašajo na investicije v osnovna sredstva, zaposlovanje invalidov in donacije.

2.3.36. Transakcije s povezanimi osebami

Povezane osebe vključujejo odvisne družbe in fizične osebe, kot jih opredeljuje MRS 24, na katerega uporabo se SRS neposredno sklicujejo.

Odnosi med matično družbo ter odvisno in pridruženo družbo

Poslovni odnosi med matično družbo in odvisno družbo se v glavnem nanašajo na izplačilo dobička. Premostitvena posojila med družbami v skupini so obrestovana v skladu s Pravilnikom o priznani obrestni meri.

Povezanim osebam niso bila dana finančna poročstva ali druge oblike jamstev.

Povezana oseba	PRIHODKI	ODHODKI	DANA POSOJILA	PRIHODKI OD OBRESTI	Opis transakcije
Strokovno in tehnično svetovanje, Gregor Kalčič s. p.		65.429			Strokovno in tehnično svetovanje pri prodaji izdelkov
KLEMA d. o. o.		6.927			Dobava raznih kovinskih konstrukcij
AM VENTURES MANAGEMENT LLC		87.500			Provizija za upravljanje - »management fee«
HIDDEN HARBOR CAPITAL MANAGEMENT, inc.		62.500			Provizija za upravljanje - »management fee«
ARKAS d. o. o.		6.000			Svetovanje pri prodaji izdelkov
AKAS GmbH		6.000			Svetovanje pri prodaji izdelkov

3. REVIZORJEVO MNENJE

Grant Thornton Audit d.o.o.
Linhartova 11a
1000 Ljubljana

Reg. št.: 1/29721/00
Os. kapital: EUR 8.763,00
Št. vpisa v reg. rev. družb:
RD-A-48/97

T +386 1 434 18 00
E office@si.gt.com
W grantthornton.si
L grant-thornton-slovenia

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Družbenikom družbe TESNILA GK d.o.o.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe TESNILA GK d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2020 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe TESNILA GK d.o.o. na dan 31. decembra 2020, ter njene finančne uspešnosti in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

Podlaga za mnenje

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

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe TESNILA GK d.o.o., 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;
- 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 poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

Pristojni za upravljanje so odgovorni za 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 s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je

upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobimo 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 mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Poslovodstvo 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, 1. julij 2021

Grant Thornton Audit d.o.o.



Pooblaščená revizorka:

Katja Pogač