

Letno poročilo 2022

**KAZALO:**

A. POSLOVNO POROČILO	2
1. Nagovor poslovodstva	2
2. Izkaznica podjetja	3
3. Poslanstvo, vizija, vrednote in strategija	3
4. Ključni kazalniki iz poslovanja	4
5. Lastniška struktura	5
6. Razvoj, proizvodnja in investicije	5
7. Prodajni dosežki	7
8. Zaposleni	8
9. Pričakovani razvoj družbe	9
10. Obvladovanje finančnih tveganj	10
11. Pomembni dogodki po koncu poslovnega leta	11
12. Izjava o upravljanju družbe	11
B. RAČUNOVODSKO POROČILO	13
B.1. Računovodski izkazi	14
B.2. Pojasnila k računovodskim izkazom	22
B.3. Pojasnila k postavkam v računovodskih izkazih	26
B.4. Pojasnila k izkazu uspeha	34
B.5. Kazalniki uspešnosti	37
B.7. Druga razkritja k letnemu poročilu	38

## 1. NAGOVOR POSLOVODSTVA

Spoštovani!

Poslovno leto 2022 je bilo zaznamovano z rastjo cen surovin in energentov, kar je bistveno vplivalo na rezultate poslovanja.

Vse svoje proizvodne in prodajne aktivnosti smo skrbno nadaljevali v začrtani smeri, obenem pa smo bili še naprej pozorni na plačilno sposobnost naših kupcev. V preteklem letu beležimo 5% rast prihodkov od prodaje, kar je v skladu z načrti.

Na domačem trgu je v preteklem letu prodaja zrasla za 7%. Ohranjamo vodilni položaj na področju stikal in vtičnic, ugodno rast in utrditev pomembnega tržnega deleža dosegamo še na sosednjem hrvaškem trgu. To nam je uspelo s poglobljenim in s stalnim stikom z našimi kupci, nadaljevali smo s pospeševanjem prodaje preko številnih srečanj, prezentacij in sistematično obdelavo inštalaterskih podjetij. Pri pridobivanju novih projektov vse več sodelujemo tudi z načrtovalci in investitorji.

Vsi izvozni trgi predstavljajo okoli 63% prodaje, vrednost izvoza je bila 4% večja glede na leto 2021. Tudi v prihodnje načrtujemo nadaljnjo rast izvoza, osredotočamo se na razvite države preko obstoječih in novih kupcev pretežno v EU območju.

V letu 2022 smo nadaljevali razvoj izdelkov skladno z načrti, obenem pa so bile izvedene številne prilagoditve in izboljšave obstoječih izdelkov. Še naprej največ sredstev vlagamo v program Modul, pripravljamo pa tudi posodobitev programa za standard okroglih doz. Spomladi smo pričeli z gradnjo novega poslovno skladiščnega objekta, ki bo zaključen konec junija 2023.

Koristne napotke in sugestije še naprej pridobivamo preko tesnejšega sodelovanja z inštalaterji. Celotna tehnična ekipa je nadaljevala več projektov za racionalnejšo izdelavo obstoječih množičnih izdelkov, rezultati katerih so manjša poraba materiala in porabljeni časi izdelave. Za te namene in povečan obseg proizvodnje smo nabavili ustrezno tehnološko opremo. Posodobili smo opremo in infrastrukturo v lastni orodjarni.

Skupno smo ustvarili za 8,6% več prihodkov, poleg tega beležimo 9% rast dodane vrednosti, ki je lani prvič preseгла 80.000 € na zaposlenega. Za 8% se je povečala tudi povprečna plača na zaposlenega, ki krepko presega povprečje v primerljivih podjetjih.

V preteklem poslovnem letu smo izvedli vrsto ukrepov za povečanje ugleda in razpoznavnosti TEM blagovne znamke, povečali smo prodajo doma in v tujini, investicije v posodobitev in razvoj so bile izvedene skladno z načrti. Vsi ključni kazalniki so bili zaradi tega ob zaključku leta bistveno nad načrtovanimi. Ocenjujem, da smo lahko z dosežki v preteklem letu nadvse zadovoljni.

Tudi v prihodnje bomo veliko pozornosti namenili ustvarjanju nove dodane vrednosti in negovanju korektnih in poštenih poslovnih – odnosov navzven in navznoter. Za leto 2023 načrtujemo realno dosegljive cilje in verjamem, da jih bomo z zavzetostjo vseh ponovno tudi dosegli. Aktivno še naprej podpiramo lokalno okolje in delovanje različnih društev, v katere so pogosto vključeni tudi naši zaposleni.

Edini družbenik družbe z glasovalnimi pravicami je družba T-HOLDING d.o.o. Pristojnosti družbenika so določene v aktu o ustanovitvi družbe.

Družbo vodi direktor, ki na lastno odgovornost samostojno vodi posle družbe. Pristojnosti direktorja so prav tako določene v aktu o ustanovitvi družbe.

## 2. IZKAZNICA PODJETJA

Naziv:	Tovarna elektromateriala Čatež d.o.o.
Skrajšana oblika:	TEM ČATEŽ d.o.o.
Sedež:	Čatež 13, 8212 Velika Loka
Organizacijska oblika:	Družba z omejeno odgovornostjo
Matična številka:	5041775
Davčna številka:	SI79625223
Dejavnost po SKD:	27.330 Proizvodnja vtičnic, stikal in drugih naprav za ožičenje
Direktor:	Dejan Bjelobaba
Število zaposlenih:	169 (stanje 31.12.2022); povprečno število na osnovi delovnih ur: 160,18
Velikost družbe:	Srednja
Osnovni kapital:	480.637,62 €
Izvor kapitala:	Domači
Leto ustanovitve:	1973
Certifikati:	ISO 9001: 2015

## 3. POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE IN STRATEGIJA

### POSLANSTVO

Ustvarjati inovativne in estetsko dovršene izdelke, ki uporabnikom uravnavajo bivanjsko razpoloženje v različnih okoljih.

### VIZIJA

Uvrstitev med najuspešnejše, v dizajn usmerjene inovatorje stikal in vtičnic v Evropi.

### VREDNOTE

Dinamičnost, kreativnost, učinkovitost, poštenost in medsebojno zaupanje.

### STRATEGIJA

Potrebujeemo vedno nove kreativne in estetske rešitve, naš razvoj gradimo na tehnično dovršenih izdelkih in uvajanju najzahtevnejših tehnologij. Glavno merilo uspešnosti je rast dodane vrednosti.

## 4. KLJUČNI KAZALNIKI IZ POSLOVANJA

V EUR			
VSEBINA	2022	2021	2022/2021
<b>I. Skupni prihodki</b>	<b>24.037.249</b>	<b>22.152.330</b>	<b>109</b>
1. Prihodki iz poslovanja	21.618.649	20.579.879	105
2. Sprememba vrednosti zalog	1.894.581	1.242.065	153
3. Prihodki od financiranja	10.732	14.064	76
4. Drugi prihodki	32.357	44.824	72
5. Drugi poslovni prihodki	408.852	209.485	195
6. Usredstveni lastni proizvodi	72.078	62.013	116
<b>II. Skupni odhodki</b>	<b>20.712.576</b>	<b>18.710.360</b>	<b>111</b>
1. Odhodki poslovanja	20.402.008	18.465.846	110
2. Odhodki financiranja	136.390	75.628	180
3. Drugi odhodki	174.178	168.886	103
<b>III. Poslovni izid</b>			
1. Čisti dobiček pred obdavčitvijo	3.324.673	3.441.971	97
2. Davek iz dobička	564.194	542.742	104
3. Odloženi davki	25.308	-40.801	-62
4. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.735.171	2.940.030	93

Tabela 1: Pomembnejši podatki iz poslovanja

V EUR			
PREMOŽENJE	2022	2021	2022/2021
<b>A SREDSTVA</b>	<b>25.938.200</b>	<b>20.532.668</b>	<b>126</b>
Dolgoročna sredstva	13.263.377	9.605.341	138
Kratkoročna sredstva	12.659.294	10.831.745	117
Aktivne časovne razmejitve	15.529	95.581	16
<b>B. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>25.938.200</b>	<b>20.532.668</b>	<b>126</b>
Kapital	12.279.643	10.775.525	114
Rezervacije	716.879	879.475	82
Obveznosti	12.500.272	8.681.306	144
Pasivne časovne razmejitve	441.406	196.362	225

Tabela 2: Premoženje

V EUR			
KLJUČNI KAZALNIKI	2022	2021	2022/2021
EBIT	3.592.152	3.627.596	99
EBITDA	5.251.770	5.114.524	103
Dodana vrednost	12.974.705	11.862.111	109
Povprečno število zaposlenih po vkalkuliranih urah	160,18	151,30	106
Dodana vrednost / zaposlenega	81.002	78.401	103
Povprečna plača / zaposlenega	2.973	2.743	108

Tabela 3: Ključni kazalniki

Leto 2022 je bilo poslovno uspešno. Večino ključnih kazalnikov smo v primerjavi z letom 2021 izboljšali.

## 5. LASTNIŠKA STRUKTURA

VSEBINA	Delež	Delež
	31.12.2022	31.12.2021
T-Holding d.o.o.	90,41%	90,41%
TEM Čatež d.o.o.	9,59%	9,59%
<b>SKUPAJ</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Tabela 4: Lastniška struktura

Družba TEM Čatež je 6. 4. 2022 vrnila družbi T-Holding kratkoročno posojilo v višini 300.000 EUR, ki ga je najela 12. 11. 2021. Znesek obresti za to posojilo je znašal 2.289 EUR in je bil plačan 31. 5. 2022.

Družba TEM Čatež d.o.o. je 6. 4. 2022 dala kratkoročno posojilo obvladujoči družbi T-HOLDING d.o.o. v višini 415.000 EUR, ki ga družba T-HOLDING vrnila 17. 11. 2022. Znesek obresti za to posojilo je znašal 3.317 EUR in je bil plačan 30. 11. 2022.

Na podlagi sklepa edinega družbenika družbe TEM Čatež, d.o.o. z dne 26. 8. 2022, so bile obvladujoči družbi dne 17. 11. 2022 izplačane dividende v skupni višini 1.400.000 EUR bruto.

Dругih poslov v letu 2022 družbi nista sklepali in iz tega naslova družba TEM Čatež d.o.o. ni bila prikrajšana ali oškodovana. Družba TEM Čatež d.o.o. na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe T-HOLDING d.o.o. ni storila ali opustila nobenega dejanja.

Poročilo o razmerjih s povezanimi osebami je bilo predloženo izbranemu revizorju letnega poročila, ki je poročilo revidiral.

## 6. RAZVOJ, PROIZVODNJA IN INVESTICIJE

V družbi TEM Čatež d.o.o. razvijamo in proizvajamo inštalacijska stikala, vtičnice, elektronske izdelke ter pripadajočo opremo lastne blagovne znamke. Uporabljamo sodobno tehnološko opremo, ki jo vseskozi posodabljam in sledimo trendom moderne proizvodnje.

Na področju razvoja izdelkov in tehnologije prvenstveno uporabljamo lastno znanje, sodelujemo tudi s tehničnimi fakultetami, slovenskim inštitutom za kakovost (SIQ), razvojnim centrom orodjarstva TECOS ter dobavitelji opreme in materialov. Sodelovanje je usmerjeno v teoretično in praktično analizo naših izdelkov ter njihove izboljšave. Poleg tega je naša stalna naloga tudi racionalizacija porabe materialov in nadgrajevanje proizvodnih tehnologij.

Razvoj lastnih proizvodov in dopolnitve ter izboljšave obstoječega proizvodnega programa, so glavne naloge tehničnega sektorja. Največja novost je bila predstavljena na jesenskem sejmu Light & Building v Frankfurtu. Gre za prestižni program modularnih pin stikal z imenom EDGE. Preklopni pini so kovinski, v različnih površinskih obdelavah, prav tako so kovinski in eloksirani tudi okrasni okvirji. Na sejmu smo v programu Modul predstavili moderno mat belo barvo funkcijskih elementov in okvirjev.

Družino Modul smo dopolnili z novimi elementi (termostati Modul 2M, Okvirji 2x7M Line in Soft, večstandardna vtičnica 2M, elektronski zvonec 1M, ...). Program Logiq dopolnjujemo z vtičnicami po francoskem standardu. Pri odločitvah za razvoj novih izdelkov in dopolnitvah programov, upoštevamo predloge naših kupcev in lastne ideje. Razvojno opremo smo dopolnili z novo električno opremo za testiranje stikal in vtičnic ter elektronskih elementov in optični merilni stroj.

Zaradi iztrošenosti ali premajhne kapacitete obstoječih orodij smo izdelali večje število novih orodij za brizganje in štancanje (ohišje in pokrov stikal Modul, ohišje vtičnic Modul 2M, ohišje vtičnic Logiq, kontakt preskočnik Modul, ...). Pri novih orodjih za brizganje termoplastov uporabljamo nove tehnologije toplih kanalov in večjega števila gnezd. Projekt tehnoloških racionalizacij v proizvodnji prinaša bistven napredek pri zmanjšanju stroškov materialov, izdelave in montaže. S projektom racionalizacije nadaljujemo in je stalna naloga naše ekipe tehnologov.

Kupili smo dva nova stroja za brizganje plastike (40 in 60 ton zapiralne sile) s pripadajočimi roboti in temperirnimi napravami. Zamenjali smo 5 cilindrov na brizgalnih strojih in nabavili elektronski kontrolnik temperatur toplokanalnih orodij. Sušilnico granulata smo razširili z dodatno opremo (mikserji, mlini za odpadno plastiko). Orodjarna je bogatejša za krožno žago, kalilno peč, upogibni stroj za pločevino in napravo za čiščenje hladilnih kanalov v brizgalnih orodjih. Na oddelku avtomatov smo obstoječi stroj za montažo vtičnic 2M, nadgradili z avtomatskim dodajanjem pokrovov vtičnic. Oddelek pakiranja je bogatejši za nov stroj za pakiranje v folijo »flow-pack«. Oddelek štanc smo modernizirali z elektronskimi ravnalniki in servo podajalniki kovinskih trakov.

V letu 2022 smo pričeli z izvajanjem večjega investicijskega projekta v posodobitev strojnega parka, avtomatizacijo montaže, digitalizacijo delovnih mest in avtomatizacijo skladišča. Uspešni smo bili tudi pri pridobitvi sredstev na javnem razpisu agencije SPIRIT, za spodbujanje velikih investicij (JR INVEST 2022-N00). Celoten projekt bomo zaključili v začetku leta 2024.

Zaradi predvidene širitve proizvodnje plastike v letu 2023, smo oddelek dopolnili z novim mostnim dvigalom in inštalacijami (voda, zrak, elektrika,...). Dokončali smo projekt prezračevanja in hlajenja vseh proizvodnih prostorov. Na južni strani objekta smo montirali nadstrešek nad zunanjim stopniščem.

Spomladi smo pričeli z gradnjo novega poslovno skladišnega objekta. V pritličju in nadstropju objekta bodo skladišča in spremljajoči prostori. V kleti bo garažna hiša in strojnica šprinkler sistema za aktivno gašenje požarov, s pripadajočim zalogovnikom vode. Objekt bo dokončan v letu 2023. Z novim objektom bomo pridobili dodatne skladiščne površine, obstoječe objekte pa bomo v enem delu preuredili in uporabili za širitev proizvodnje.

Naši izdelki so skladni z zahtevami mednarodnih standardov in evropskih direktiv. Vse nove izdelke testiramo v lastnem laboratoriju, katerega opremo stalno dopolnjujemo. Skladnost izdelkov pa dodatno potrdimo s testiranjem in certificiranjem na neodvisnih inštitutih (SIQ, VDE, SEMKO, LCIE,...).

Nadgrajevanje informacijskega sistema je stalna naloga. Glavnina aktivnosti je namenjena planiranju proizvodnje in optimiziranju proizvodnih serij ter zalog. Vse aktivnosti so podrejene ustreznim zalogam končnih izdelkov, polizdelkov in materialov ter hitremu prilagajanju naročilom kupcev.

Uspešno smo opravili kontrolno presojo sistema kakovosti skladno s standardom kakovosti ISO 9001:2015. Pridobili smo nov evropski standard kakovosti »EQTM«. Poleg tega smo opravili vse redne inšpekcijske presoje s strani certifikacijskih inštitucij (SIQ, VDE, SEMKO, LCIE,...).

## **VARSTVO OKOLJA**

Politika družbe že vrsto let zagotavlja ločeno zbiranje odpadkov in odpadnih surovin. Učinkovito ločujemo in zagotavljamo recikliranje odpadne električne in elektronske opreme, papirne in kartonske embalaže, odpadne plastike ter odpadkov jeklene pločevine in barvnih kovin.

Konec leta 2022 smo pričeli z vzpostavitvijo sistema za ravnanje z okoljem, ki bo skladen s standardom ISO 14001. Certifikat bomo pridobili v letu 2023.

## 7. PRODAJNI DOSEŽKI

V primerjavi z letom 2021 smo v letu 2022 prodajo povečali za 5 %. Trge smo obdelovali ciljno glede na potencial, geografsko oddaljenost in našo prisotnost. Nastopali smo preko različnih prodajnih kanalov in glede na to tudi izvajali vrsto različnih aktivnosti. Naše delovanje smo skozi celo leto uspešno prilagajali spremenjenim razmeram na trgih. Zvišanju cen surovin je sledilo tudi zvišanje cen izdelkov. Kljub težavam z dobavo posameznih surovin na trgu smo zelo uspešno sledili posameznim projektom in naročilom kupcev. Situacija na trgu gradbeništva je bila v letu 2022 ugodna, gradilo se je veliko število projektov. V zadnjem kvartalu leta 2022 pa je bil opazen rahel padec naročil, saj je večina kupcev zmanjševala zaloge zaradi zvišanja obrestnih mer, občutnega zvišanja cen energentov, približevanja konca leta, tendence po nižanju zalog kot tudi zaradi umirjanja zvišanja cen vhodnih materialov. Novih distributerjev nismo pridobili, smo pa preko obstoječe tržne mreže uspešno zadržali oziroma povečali tržne deleže.

V EUR	2022		2021		2022/2021
PRODAJNI DOSEŽKI					
SLOVENIJA	8.006.406	37 %	7.478.719	36 %	107
EU	9.151.330	42 %	8.192.253	40%	112
OSTALI	4.460.913	21%	4.908.908	24 %	91
<b>SKUPAJ</b>	<b>21.618.649</b>	<b>100 %</b>	<b>20.579.880</b>	<b>100 %</b>	<b>105</b>

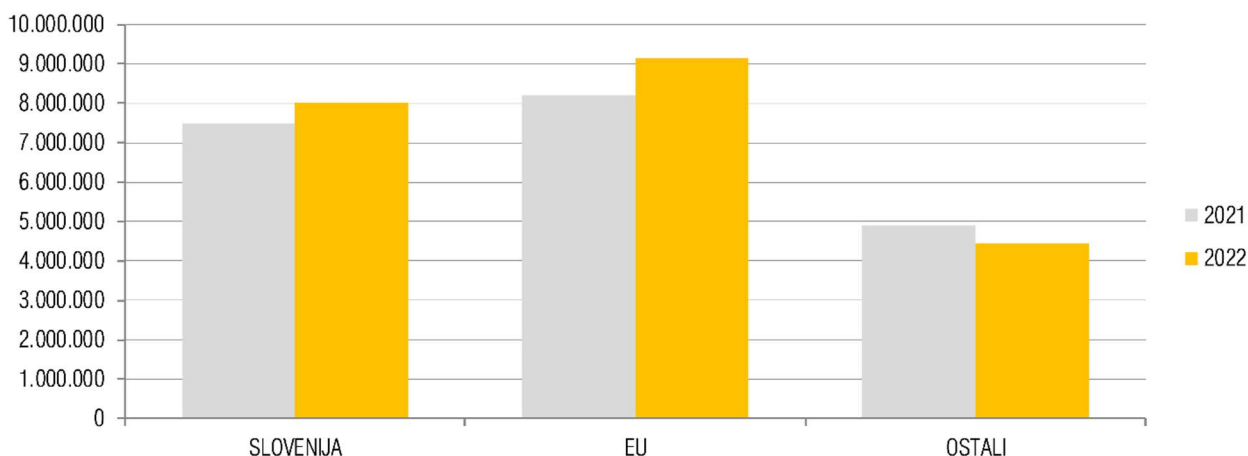


Tabela 5: Prodajni deleži

Slovenija predstavlja 37 % v celotni prodaji. Prodajo v Sloveniji smo uspeli v letu 2022 povečati za 7 %. Števila kupcev nismo povečevali, osredotočeni smo bili na utrjevanje položaja pri obstoječih kupcih. Situacija na trgu gradbeništva je bila ugodna. Gradilo se je veliko večstanovanjskih objektov, ki smo jih sledili v vseh fazah gradnje. Pri posameznih trgovcih smo uspeli osvežiti in razširiti prodajna mesta. Udeležili smo se sejma DOM 2022 in prek partnerja tudi sejma Ambient 2022. V spomladanskem času smo uspeli izvesti večje število srečanj za monterje. Močno smo okrepili tudi aktivnosti na področju digitalnega marketinga. V 2022 smo na večjem številu prodajnih mest uspeli predstaviti našo novo linijo LOGIQ, ki smo jo lansirali v zadnjem kvartalu 2020. V zadnjem kvartalu 2022 pa smo začeli s predstavitvijo modularne linije LOGIQ, ki jo bomo lansirali v 2. polletju 2023. Vse to je pripomoglo k promociji in prepoznavnosti blagovne znamke. To se je rezultiralo skozi prodajne številke, povečali pa smo tudi tržni delež.

Države EU predstavljajo 42 % v celotni prodaji. Prodajo smo na tem delu povečali za 12 %. V večini držav EU smo beležili rast prodaje v prvem polletju leta, ki pa se je v zahodnem delu Evrope proti koncu leta umirila. Večjo rast pa smo beležili na Hrvaškem, Romuniji, Grčiji, Italiji, Madžarskem in Poljskem. Na Hrvaškem imamo konsolidirano mrežo distributerjev in preko nje sistematično obdelujemo posamezne skupine kupcev, uspešno pa sledimo tudi izvajanju projektov. Poleg tega smo nastopili na pohaštvinih sejmih v Zagrebu, Rovinju in na sejmu za arhitekto v Zagrebu. Na ta način smo še dodatno pripomogli k utrjevanju položaja na trgu. V Romuniji smo preko distribucijske mreže povečevali število prodajnih mest. Na rezultat je vplivalo tudi aktivno delo lokalnega produktne vodje, s katerim je bila izvedena vrsta marketinških aktivnosti, sistematično smo se lotili prenove prodajnih mest in izvajali izobraževanja prodajnega osebja. V Grčiji že vrsto let sistematično sledimo projektom, povečalo se je število turističnih projektov, ki so se bili v času Covid-19 zaustavljeni. V Italiji preko distributerja in njegove mreže sistematično obdelujemo tržišče po posameznih regijah, kar se je odrazilo tudi na povečanju

prodaje. V zadnjem kvartalu 2020 smo lansirali novo linijo stikal in vtičnic LOGIQ, za katero največji prodajni potencial vidimo prav na trgih Nemčije, Avstrije in Skandinavije. V letu 2021 in 2022 smo nadaljevali z aktivnostmi promocije nove linije LOGIQ. Pripravljena je dobra osnova za začetek sodelovanja z več kupci na strateških trgih za linijo LOGIQ. Z eno od večjih DIY verig smo v 2022 uspeli razširiti program tudi z novo linijo LOGIQ. Oktobra 2022 smo nastopili na najpomembnejšem sejmu elektro stroke v Evropi, na sejmu Light&Building v Frankfurtu. Predstavili smo prihajajočo novost, novo linijo EDGE programa MODUL, s katero vstopamo v višji razred stikal in vtičnic. Požela je veliko zanimanja. Prav tako smo predstavili tudi ostale novosti, med katerimi je še posebej izstopala linija LOGIQ. V bodoče bomo na trgih EU še širili distribucijske mreže po posameznih državah in vstopali s posameznimi programi v DIY verige. Z obstoječimi distributerji pa bomo sodelovanje razširili.

Države izven EU predstavljajo 21 % celotne prodaje. V letu 2022 se je prodaja na tem delu zmanjšala za 9 %. Rast prodaje smo beležili na Kosovu, prodaja pa se je znižala v Bosni in Hercegovini in zaradi vojne tudi v Ukrajini. Položaj na ostalih tržiščih smo zadržali. Prodajo na vseh teh trgih izvajamo preko pooblaščenih distributerjev. Z njimi smo izvajali skupne akcije za pospeševanje prodaje in se vključevali v posamezne projekte že v začetni fazi.

## 8. ZAPOSLENI

Število zaposlenih v letu 2022 se je v družbi povečalo za 7,6%, zadnji dan leta 2021 je bilo zaposlenih 157 delavcev, zadnji dan leta 2022 pa 169 delavcev, od tega dva za določen čas. Na novo smo zaradi nadomeščanja upokojitev ter povečanega obsega dela zaposlili 14 sodelavcev, enega v orodjarni, enega v informatiki in 12 v proizvodnji - prezaposlitve iz agencije. Upokojila sta se 2 sodelavca, pa eden iz proizvodnje in orodjarne.

Potrebe po dodatnih delavcih smo obvladali z nadaljevanjem najema delavcev preko kadrovske agencije, konec leta 2022 jih je delalo 11, kar je 5 manj od začetka leta, od tega 9 v proizvodnji, 1 v skladišču in 1 v merilnici. V poletnih mesecih od junija do septembra potrebe obvladujemo z intenzivnejšim študentskim delom (25 dijakov/šudentov mesečno), trije z delom nadaljujejo v leto 2023.

V letu 2022 so se odsotnosti zaradi korona virusa zmanjšale, vendar so še vedno predstavljale 18% vseh bolniških odsotnosti in skoraj polovico vseh odsotnosti v breme ZZS. V začetku januarja 2022 smo omogočili možnost cepljenja vsem zainteresiranim na lokaciji družbe. Po preklicu epidemije pa ohranili ukrepe za preprečevanje širjenja virusa z namenom ustvarjanja optimalnih pogojev za varno delo in varovanje zdravja zaposlenih.

Prodniški oz. starševski dopust sta v letu 2022 pričeli 2 delavki, 1 ga je zaključila, očetovski dopust je izkoristilo 9 zaposlenih. Bolniške odsotnosti so v strukturi predstavljale 9% vseh ur, zaradi daljše bolniške odsotnosti so bili konec leta odsotni 4-je delavci, 1 iz leta 2020, 3 iz leta 2021. Začeti so bili 3 invalidski postopki, ki so bili ustavljeni. V družbi smo na zadnji dan leta 2022 zaposlovali 5 delovnih invalidov (3 s 4-urno in 2 z 8-urno delovno obveznostjo). Predpisana kvota se je zaradi povečanja števila zaposlenih povečala na 10 delovnih invalidov od aprila 2022 dalje, kvoto smo dosegli s poslovnim sodelovanjem z invalidskim podjetjem INDE Sevnica.

Izobraževanja in usposabljanja so bila v letu 2022 usmerjena v pridobivanje novih znanj konstruiranja izdelkov, avtomatizacije in robotizacije, brizganja plastike, obdelave kovin, kakovosti, proizvodnega kontrolinga, digitalizacije procesov, programiranja in uporabe informacijskih orodij, spletne varnosti, digitalnega marketinga ter sprememb zakonodaje in predpisov; večina je bila izvedenih z zunanjimi izvajalci v e-obliki. Opravljena so bila potrebna usposabljanja s področja varnosti pri delu in požarne varnosti ter tečaj za voznike viličarja oziroma krmiljenja dviznih naprav s tal. V juniju in avgustu 2022 smo v okviru JR Amadeus za prodajno ekipo izvedli delavnice s področja vodenja ključnih kupcev in prodaje preko distributerjev. Po dveh letih premora smo dodatna znanja in novosti pridobili tudi s strokovnimi ekskurzijami in obiskom sejmov doma in v tujini.

V letu 2022 smo izvedli 7 srednješolskih praks (računalništvo, elektrotehnika, strojništvo), 1 višješolsko (elektrotehnika) in 2 visokošolski (ekonomija EF in strojništvo FS) praksi. Po programu oblikovalec kovin - orodjar smo usposabljali 2 vajenca, eden ga je uspešno zaključil, še z enim pa smo sklenili pogodbo o zaposlitvi. Za novo šolsko leto smo podelili 4 štipendije, nadaljujemo s štipendiranjem študenta magistrskega programa mehatronike FE ter dijaka programa elektro tehnik ŠČNM, na novo smo pričeli štipendirati dijaka programa strojni tehnik in študenta programa inženir strojništva ŠČNM. Študij ob delu sta zaključila dva zaposlena, nadaljujeta ga še dva.

V družbi smo nadaljevali z dobro prakso neformalnih druženj in dogodkov za zaposlene. V juniju 2022 smo izpeljali tradicionalni TEM dan za ŠPORT s pohodom in športnimi igrami, obeležili smo 8. marec, 1. maj ter zaključek leta. Ob koncu leta je bila posebna Božičkova obdaritev otrok, izpeljali smo srečanje z upokojenci. Še naprej je družba podpirala različne športno-rekreativne aktivnosti zaposlenih, organizirane preko Športnega društva TEM in omogočila zaposlenim dodatno in dostopnejše letovanje z najemom avtodoma ter počitniških kapacitet na Bledu, v Kranjski gori in v Novigradu.

Kadrovska struktura na dan 31.12.2022 je bila:

STANJE NA DAN	ŠTEVILO ZAPOSLENIH	STOPNJA IZOBRAZBE								
		I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VI./2	VII.	
31.12.2021	157	3	22	3	39	46	12	20	12	
31.12.2022	169	6	20	3	45	49	11	21	14	

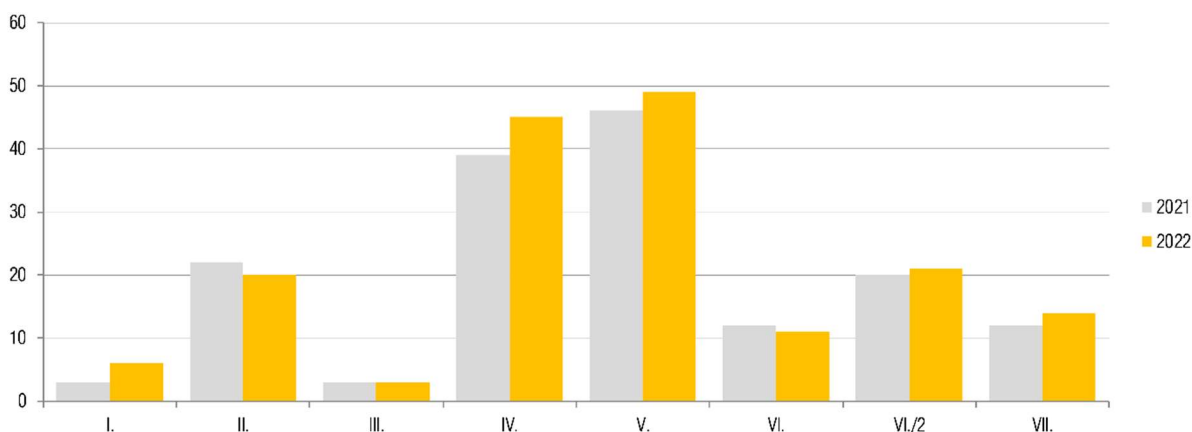


Tabela 6: Število zaposlenih

## 9. PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE

Tudi v prihodnje bomo nadaljevali bomo aktivnosti za povečanje učinkovitosti poslovanja, v zvezi s čimer pričakujemo oz. načrtujemo dvig dodane vrednosti na zaposlenega, ki bo višji od rasti prodaje.

Med drugimi razvojnimi projekti planiramo v letu 2023 uvajanje novih oblik (dizajne) in površinske obdelave na obstoječih družinah naših glavnih proizvodov ter uvajanje novih tehnologij (avtomatizacija) za boljšo izrabo delovnega časa.

Planiramo zmerno rast prodaje na novih trgih zahodne Evrope in utrditev položaja na trgih, kjer ima družba daljšo tradicijo.

## 10. OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ

Za obvladovanje tveganj družba ugotavlja izpostavljenost in izvaja ustrezne ukrepe za obvladovanje tveganj.

### a) Kreditna tveganja

Kreditno tveganje je tveganje, da bo družba utrpela finančno izgubo, če stranka vključena v pogodbo o finančnem instrumentu ne izpolni pogodbenih obveznosti. Kreditno tveganje nastane predvsem iz naslova terjatev družbe do strank in naložbenih vrednostnih papirjev.

V skupini kratkoročnih poslovnih terjatev ima družba evidentirane poslovne terjatve do kupcev (2.504.952 €) in kratkoročne poslovne terjatve do drugih (226.630 €). Družba je za obvladovanje tovrstnih tveganj v okviru aktivne politike spremljanja zapadlih terjatev že v letu 2014 uvedla nov sistem omejevanja prodaje. Družba redno spremlja boniteto strank, zato kupcem, pri katerih obstaja tveganje, da blaga zaradi finančnih težav ne bodo plačali, omejuje dobave. Ta način delovanja se je tudi v letu 2022 pokazal kot dober in učinkovit.

V skladu s predpisi terjatve preizkušamo glede na njihovo vnovčljivost. Preizkušanje opravimo posamično in na osnovi ugotovitev oblikujemo potrebne popravke terjatev.

Analiza starostne strukture terjatev glede zapadlosti ter gibanje popravka vrednosti terjatev sta vključena v drugem delu letnega poročila.

### b) Likvidnostna

Izposojena likvidna sredstva družbe se nanašajo na kredite bank in drugih kreditodajalcev. Dolgoročne finančne obveznosti so bile konec leta 2022 višje za 2.575.565 € kot na primerljivi dan prejšnjega leta, kar je posledica najema dolgoročnega posojila za gradnjo poslovno skladiščnega objekta.

### c) Valutno tveganje

Družba ni izpostavljena valutnemu tveganju oz. ocenjujemo tveganje kot nizko, saj pretežni del poslovanja poteka v valuti EUR.

### d) Obrestno tveganje

Obrestno tveganje predstavlja variabilna obrestna mera, ki je vezana na EURIBOR. Konec leta 2022 družba ni bila zavarovana pred rastjo obrestne mere EURIBOR. V primeru, da bi se Euribor povečal za 1 odstotno točko, bi se strošek obresti na letni ravni povečal za 94 tisoč EUR, kar ne predstavlja prevelikega tveganja za družbo.

### e) Cenovno tveganje

Družba ni izpostavljena pomembnemu cenovnemu tveganju prodajnih proizvodov ali nakupnih cen surovin in materialov.

### f) Tveganje pri finančnih naložbah

Tveganje pri finančnih naložbah je za družbo zelo majhno, saj je posojilo, ki je bilo dano fizični osebi, ki je zaposlena v družbi, zavarovano z zastavljenim strojem. Posojilo, ki je bilo dano obvladujoči družbi tudi ni tvegano, saj bi se v primeru neplačila posojila, lahko vrednost posojila kompenzirala z obveznostjo izplačila dividend obvladujoči družbi.

Družba je v letu 2022 dosegla bonitetno oceno A1 ++ (Bisnode).

## 11. POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Dne 16.1.2023 nas je po kratkotrajni bolezni zapustil dolgoletni direktor Andrej Bajuk. Okrožno sodišče v Novem mestu je na mestu direktorja za obdobje dveh let imenovalo Dejana Bjelobaba. Vse aktivnosti, ki so bile zastavljene, se bodo nadaljevale brez večjih sprememb. Ocenjujemo, da zaradi tega tragičnega dogodka nihče izmed deležnikov ne bo prizadet ali oškodovan.

## 12. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Družba TEM Čatež, izjavlja, da pri svojem poslovanju upošteva veljavno zakonodajo, predpise, druge zakonske in podzakonske akte ter interne pravilnike in navodila. Družba ne uporablja kodeksa o upravljanju družbe, ker ta ni zakonsko predpisan.

### Podatki o delovanju in pristojnostih družbenika

Edini družbenik družbe z glasovalnimi pravicami je: družba T-HOLDING, upravljanje z naložbami, d.o.o., Jarška cesta 10A, 1000 Ljubljana, matična številka 6886744000, davčna številka 92401074.

Družbenik samostojno odloča:

- o sprejetju letne bilance stanja in izkaza uspeha ter razdelitvi dobička,
- o delitvi in prenehanju poslovnega deleža,
- o postavitvi in odpoklicu poslovodje – direktorja,
- o postavitvi prokurista in poslovnega pooblaščenca,
- o uveljavljanju zahtevkov družbe proti poslovodji,
- o vplačilu in izplačilu naknadnih vplačil,
- o zastopanju družbe v sodnih postopkih proti poslovodji,
- o delovnem programu in planu razvoja družbe ter določa poslovno politiko družbe,
- o statusnih spremembah družbe in o prenehanju družbe,
- o povečanju in zmanjšanju osnovnega kapitala družbe,
- o enotah družbe, ki imajo posebna pooblastila v pravnem prometu ter o ustanovitvi ali ukinitvi podružnic družbe,
- o sprejemu splošnih aktov družbe,
- o drugih zadevah, za katere tako določa zakon ali ta pogodba.

### Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja

Družbo vodi direktor, ki na lastno odgovornost samostojno vodi posle družbe. V primeru večih direktorjev vsak direktor družbo zastopa samostojno in neomejeno (individualno zastopstvo), v kolikor družbenik ne odloči drugače.

Družbenik s svojim sklepom določi direktorja družbe. Sprememba direktorja družbe ne pomeni spremembe te pogodbe. Družbenik lahko direktorja kadarkoli odpokliče, brez navedbe razloga.

Direktor družbe vodi poslovanje družbe, zastopa družbo in je odgovoren za zakonitost dela družbe. Direktor družbe ima naslednje pristojnosti in dolžnosti:

- organizira delovni proces in poslovanje družbe,
- zastopa in predstavlja družbo,
- pripravlja predloge za odločanje družbenika in izvršuje njegove sklepe,
- daje poročila o rezultatih poslovanja po letnem obračunu in sestavlja poslovna poročila,
- v skladu s planom družbe odloča o porabi sredstev ter nabavi in prodaji osnovnih sredstev,
- ukrepa v primeru motenj v poslovanju,
- sprejema ukrepe za preprečevanje nastanka škode,
- odloča o zaposlitvi novih delavcev in sklepa z njimi pogodbe o zaposlitvi na podlagi programa o zaposlovanju, katerega določa družbenik,
- odloča o razporejanju delavcev k določenim delom in nalogam,
- izreka disciplinske ukrepe na prvi stopnji v skladu s predpisi,
- sprejema posamezne akte in navodila v okviru obsega svojih pristojnosti,
- določa poslovno etiko ter način za ohranitev ugleda družbe ter
- opravlja druge zadeve, za katere ga pooblasti družbenik.

### Notranje kontrole in upravljanje tveganj v povezavi z računovodskim poročanjem

Notranje kontrole so usmeritve in postopki, ki jih je družba TEM Čatež d.o.o. vzpostavila in jih izvaja na vseh ravneh, da bi obvladovala tveganja, ki so povezana z računovodskim poročanjem, s ciljem zagotoviti zanesljivost računovodskega poročanja in skladnost z veljavnimi predpisi.

Računovodsko kontroliranje temelji na načelih resničnosti in delitve odgovornosti, na kontroli izvajanja poslov, ažurnosti evidenc, usklajenosti knjigovodskega stanja z dejanskim, ločenosti evidenc od izvajanja poslov. Računovodske kontrole so tesno povezane s kontrolami na področju informacijskih tehnologij, ki med drugim zagotavljajo omejitve in nadzor dostopov do omrežja, podatkov in aplikacij ter popolnost in točnost zajemanja podatkov.

#### **Izvajanje politike raznolikosti**

V družbi se v politiki upravljanja družbe ne izvaja politike raznolikosti, ki ne bi zagotavljala enakih možnosti glede na spol, raso, barvo kože, starost, zdravstveno stanje, versko, politično ali drugo prepričanje, članstvo v sindikatu, nacionalni ali socialni izvor, družinski status, premoženjsko stanje, spolno usmerjenost ali druge osebne okoliščine. Družba nima sprejete samostojne politike, ki bi dodatno urejala strukturo organov vodenja in nadzora glede na spol, starost, izobrazbo in druge osebne okoliščine.

#### **Zunanja revizija**

Revizijo računovodskih izkazov opravlja družba Audit - i.n.g., revizijske storitve, d.o.o., Ljubljana.

## B. RAČUNOVODSKO POROČILO

### Izjava o odgovornosti

Poslovodstvo družbe je odgovorno za pripravo računovodskih izkazov, tako da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto, končano na dan 31.12.2022. Odgovorno je tudi za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonnosti.

Poslovodstvo potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31.12.2022, ter uporabljene računovodske usmeritve ter, da so bile uporabljene računovodske ocene utemeljene v danih okoliščinah, ter da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in slovenskimi računovodskimi standardi.

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

Čatež, 1. marec 2023

Direktor:

Dejan Bjelobaba

## B.1. Računovodski izkazi

## B.1.1. Bilanca stanja

V EUR

	2022	2021	2022/2021
<b>Sredstva</b>	<b>25.938.200</b>	<b>20.532.668</b>	<b>126</b>
<b>A Dolgoročna sredstva</b>	<b>13.263.377</b>	<b>9.605.341</b>	<b>138</b>
<b>I. Neopredmetena dolgoročna sredstva dolgoročne aktivne časovne razmejitev</b>	<b>3.904</b>	<b>18.876</b>	<b>21</b>
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.904	17.959	22
2. Dobro ime			
3. Predujmi za neopredmetena sredstva			
4. Dolgoročni odloženi stroški razvijanja			
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	0	917	
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>13.107.575</b>	<b>9.400.166</b>	<b>139</b>
1. Zemljišča in zgradbe	4.645.729	4.830.548	96
a) Zemljišča	311.852	311.852	100
b) Zgradbe	4.333.877	4.518.696	96
2. Proizvajalne naprave in stroji	2.920.651	2.695.300	108
3. Druge naprave in oprema	1.021.433	1.298.769	79
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	4.519.762	575.549	785
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	3.160.554	363.622	0
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.359.208	211.926	641
<b>III. Naložbene nepremičnine</b>			
<b>IV. Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>54.804</b>	<b>61.847</b>	<b>89</b>
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.750	3.750	100
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	3.750	3.750	100
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah			
c) Druge delnice in deleži			
č) Druge dolgoročne finančne naložbe			
2. Dolgoročna posojila	51.054	58.097	88
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0	
b) Dolgoročna posojila drugim	51.054	58.097	89
c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital			
<b>V. Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>4.923</b>	<b>6.973</b>	<b>71</b>
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini			
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev			
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	4.923	6.973	71
<b>VI. Odložene terjatve za davek</b>	<b>92.171</b>	<b>117.479</b>	<b>78</b>

V EUR

		2022	2021	2022/2021
<b>B</b>	<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>12.659.294</b>	<b>10.831.745</b>	<b>117</b>
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo			
II.	Zaloge	9.823.871	7.519.123	131
	1. Material	2.209.436	1.815.675	122
	2. Nedokončana proizvodnja	4.111.941	3.129.562	131
	3. Proizvodi in trgovsko blago	3.502.494	2.573.886	136
	4. Predujmi za zaloge			
III.	Kratkoročne finančne naložbe	7.043	6.938	102
	1. <i>Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil</i>			
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini			
	b) Druge delnice in deleži			
	c) Druge kratkoročne finančne naložbe			
	2. <i>Kratkoročna posojila</i>	7.043	6.938	102
	a) Kratkoročna posojila družbam v skupini			
	b) Druga kratkoročna posojila	7.043	6.938	102
	c) <i>Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital</i>			
IV.	<i>Kratkoročne poslovne terjatve</i>	2.731.581	3.265.468	84
	1. <i>Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini</i>	0	0	
	2. <i>Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev</i>	2.504.952	3.071.075	82
	3. <i>Kratkoročne poslovne terjatve do drugih</i>	226.630	194.393	117
	4. <i>Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih podjetij</i>			
V.	Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	96.799	40.216	241
<b>C.</b>	<b>Aktivne časovne razmejitve</b>	<b>15.529</b>	<b>95.581</b>	<b>16</b>

V EUR

	2022	2021	2022/2021
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>25.938.200</b>	<b>20.532.668</b>	<b>126</b>
<b>A KAPITAL</b>	<b>12.279.643</b>	<b>10.775.525</b>	<b>114</b>
<b>I. Vpoklicani kapital</b>	<b>480.638</b>	<b>480.638</b>	<b>100</b>
1. Osnovni kapital	480.638	480.638	100
2. Nevpoklicani kapital ( kot odbitna postavka)			
<b>II. Kapitalske rezerve</b>	<b>2.053.268</b>	<b>2.053.268</b>	<b>100</b>
<b>III. Rezerve iz dobička</b>	<b>108.792</b>	<b>108.792</b>	<b>100</b>
1. Zakonske rezerve	60.729	60.729	100
2. Rezerve za lastne delnice in lastne deleže	66.300	66.300	100
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-66.300	-66.300	100
4. Statutarne rezerve	48.064	48.064	100
<b>IV. Revalorizacijekse rezerve</b>			
<b>V. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti</b>	<b>-80.620</b>	<b>-255.821</b>	<b>32</b>
<b>VI. Preneseni čisti poslovni izid</b>	<b>6.982.395</b>	<b>5.448.618</b>	<b>128</b>
<b>VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>2.735.171</b>	<b>2.940.030</b>	<b>93</b>
<b>B REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>743.484</b>	<b>915.755</b>	<b>81</b>
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	716.879	879.475	82
2. Druge rezervacije			
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	26.605	36.280	73
<b>C DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>4.720.734</b>	<b>2.145.168</b>	<b>220</b>
<b>I. Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>4.720.734</b>	<b>2.145.168</b>	<b>220</b>
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini			
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	4.318.848	1.580.146	273
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic			
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	401.886	565.023	71
<b>II. Dolgoročne poslovne obveznosti</b>			
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev			
3. Dolgoročne menične obveznosti			
4. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov			
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti			
<b>III. Odložene obveznosti za davek</b>			
<b>Č KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>7.779.538</b>	<b>6.536.137</b>	<b>119</b>
<b>I. Obveznosti, v ključene v skupine za odtujitev</b>			
<b>II. Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>4.669.129</b>	<b>3.868.474</b>	<b>121</b>
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	300.000	0
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	4.436.534	3.317.475	134
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic			
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	232.595	250.999	93
<b>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>3.110.409</b>	<b>2.667.663</b>	<b>117</b>
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.870.177	1.661.631	113
3. Kratkoročne menične obveznosti			
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	282	282	100
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.239.950	1.005.751	123
<b>D Kratkoročne pasivne časovne razmejitve</b>	<b>414.801</b>	<b>160.082</b>	<b>259</b>
<b>Zunajbilančne obveznosti</b>			

## B.1.2. Izkaz poslovnega izida

V EUR

		2022	2021	2022/2021
1	Čisti prihodki od prodaje	21.618.649	20.579.879	105
2	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	1.894.581	1.242.065	153
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	72.078	62.013	116
4	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	408.852	209.485	195
5	Stroški blaga, materiala in storitev	10.878.584	10.079.565	108
a	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	8.173.566	7.598.971	108
b	Stroški storitev	2.705.018	2.480.594	109
6	Stroški dela	7.722.934	6.747.588	114
a	Stroški plač	5.714.388	4.979.701	115
b	Stroški socialnih in pokojninskih zavarovanj	1.186.716	1.046.297	113
c	Drugi stroški dela	821.830	721.590	114
7	Odpisi vrednosti	1.659.618	1.486.928	112
a	Amortizacija in prevred. poslovni odhodki pri neopred. dolgor. sredstvih in opred.osn.sred.	1.659.618	1.483.329	112
b	Prevred. poslovni odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetnih osnov. sred.	0	0	
c	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	3.599	0
8	Drugi poslovni odhodki	140.872	151.766	93
9	Finančni prihodki iz deležev	0	0	
a	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini			
b	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah			
c	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah			
Č	Finančni prihodki iz drugih družb			
10	Finančni prihodki iz danih posojil	4.244	6.680	64
a	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	3.317	5.649	59
b	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	927	1.031	90
11	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	6.488	7.385	88
a	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini			
b	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	6.488	7.385	88
12	Finančni odhodki iz oslavitve in odpisov finančnih naložb			
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	105.032	68.425	154
a	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		403	0
b	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	83.907	51.508	163
c	Finančni odhodki iz izdanih obveznic			
č	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	21.125	16.514	128
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	31.358	7.203	435
a	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini			
b	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti			
c	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	31.358	7.203	435
15	Drugi prihodki	32.357	44.824	72
16	Drugi odhodki	174.178	168.886	103
17	Davek iz dobička	564.194	542.742	104
18	Odloženi davki	-25.308	40.801	-62
19	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.735.171	2.940.030	93

## B.1.3. Izkaz denarnih tokov

V EUR		
VSEBINA	2022	2021
<b>A) DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
<b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>4.499.293</b>	<b>4.540.381</b>
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	22.043.001	20.890.466
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih	-16.954.207	-15.848.144
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-589.502	-501.941
<b>b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>-782.228</b>	<b>-1.615.564</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	539.896	64.098
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	80.969	-55.663
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	25.308	-40.801
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	-2.286.731	-1.586.131
Končni manj začetni poslovni dolgovi	642.418	61.985
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	215.912	-59.052
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
<b>c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)</b>	<b>3.717.064</b>	<b>2.924.818</b>
<b>B) DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU</b>		
<b>a) Prejemki pri investiranju</b>	<b>442.324</b>	<b>820.445</b>
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	4.244	8.775
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	16.141	19.835
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	421.938	791.835
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb		
<b>b) Izdatki pri investiranju</b>	<b>-5.863.791</b>	<b>-2.262.177</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	-22.905
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-5.448.791	-1.774.272
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-415.000	-465.000
<b>c) Prebitek prejemkov pri investiranju ali prebitek izdatkov pri investiranju (a + b)</b>	<b>-5.421.467</b>	<b>-1.441.732</b>
<b>C) DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
<b>a) Prejemki pri financiranju</b>	<b>14.620.043</b>	<b>11.700.000</b>
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	14.620.043	11.700.000
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>	<b>-12.859.058</b>	<b>-13.515.558</b>
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-105.032	-68.425
Izdatki za vračila kapitala	0	0
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-11.354.026	-12.047.133
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-1.400.000	-1.400.000
<b>c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)</b>	<b>1.760.985</b>	<b>-1.815.558</b>
<b>č) Končno stanje denarnih sredstev</b>	<b>96.799</b>	<b>40.216</b>
<b>d) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)</b>	<b>56.582</b>	<b>-332.472</b>
<b>e) Začetno stanje denarnih sredstev</b>	<b>40.216</b>	<b>372.688</b>

## B.1.4. Izkaz gibanja kapitala

I. 2022	Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička						Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		KAPITAL SKUPAJ
	Osnovni kapital	Nevpokl. kapital		Zakonske rezerve	Rez. za lastne delnice in deleže	Lastne delnice in lastni pos. deleži	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček		Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta		
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	480.638	0	2.053.268	60.729	66.300	-66.300	48.064	0	-255.821	5.448.618	0	2.940.030	0	10.775.525	
A.2. Začetno stanje v obdobju	480.638	0	2.053.268	60.729	66.300	-66.300	48.064	0	-255.821	5.448.618	0	2.940.030	0	10.775.525	
B.1. Spremembe lastniškega kapitala transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.400.000	0	0	0	-1.400.000	
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala														0	
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala														0	
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala														0	
c) Vnos dodatnih plačil kapitala														0	
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev														0	
e) Odljivje oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev														0	
f) Vračilo kapitala														0	
g) Izplačilo dividend											-1.400.000			-1.400.000	
h) Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora														0	
i) Umik delnic po 3.odsL381.6L ZGD-1-sklep skupščine														0	
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	175.200	-6.254	0	2.735.171	0	2.904.118	
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja												2.735.171		2.735.171	
b) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti - aktuarski dobički in izgube									175.200	-6.254				168.947	
B.3. Premiki v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.940.030	0	-2.940.030	0	0	
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala										2.940.030		-2.940.030		0	
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala v skladu s statutom po sklepu organov vodenja in nadzora														0	
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine														0	
c) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala														0	
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala														0	
e) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala														0	
f) Umik delnic po 3.odsL381.6L ZGD-1-sklep skupščine														0	
g) Druge spremembe v kapitalu														0	
C. Končno stanje v obdobju	480.638	0	2.053.268	60.729	66.300	-66.300	48.064	0	-80.620	6.982.395	0	2.735.171	0	12.279.643	

I. 2021	Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz preureditve	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		KAPITAL SKUPAJ
	Osnovni kapital	Nevpokl. kapital		Zakonske rezerve	Rez. za lastne delnice in deleže	Lastne delnice in lastni pos. deleži	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	490.638	0	2.053.268	60.729	66.300	-66.300	48.064	0	-277.784	4.244.134	0	2.651.308	0	9.260.356
Prerabuni za razvoj									41.601	41.601				
A.2. Začetno stanje v obdobju	490.638	0	2.053.268	60.729	66.300	-66.300	48.064	0	-236.183	4.202.533	0	2.651.308	0	9.260.356
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.400.000	0	0	0	-1.400.000
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala														0
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala														0
c) Vpokoic vpisanega osnovnega kapitala														0
e) Vnos dodatnih vplačil kapitala														0
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev														0
e) Odlujitve oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev														0
f) Vračilo kapitala														0
g) Izplačilo dividend										-1.400.000				-1.400.000
h) Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora														0
i) Umik delnic po 3. odst.381. čl. ZGD-1-sklep skupščine														0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-19.638	-5.223	0	2.940.030	0	2.915.170
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja												2.940.030		2.940.030
b) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenje po pošteni vrednosti aktuarski dobički in izgube									-19.638	-5.223				-24.860
B.3. Premiki v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.651.308	0	-2.651.308	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjajnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala										2.651.308		-2.651.308		0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala v skladu s statutom po sklepu organov vodenja in nadzora														0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine														0
d) Poravnava izgube kot odtisne sestavine kapitala														0
e) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala														0
f) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala														0
g) Umik delnic po 3. odst.381. čl. ZGD-1-sklep skupščine														0
h) Druge spremembe v kapitalu														0
C. Končno stanje v obdobju	490.638	0	2.053.268	60.729	66.300	-66.300	48.064	0	-255.821	5.448.618	0	2.940.030	0	10.775.525

**B.1.5. Izkaz bilančnega dobička s predlogom uprave glede uporabe**

V EUR			
VSEBINA	2022	2021	2022/2021
A. ČISTI DOBIČEK POSLOVNEGA LETA	2.735.171	2.940.030	93
B. ČISTA IZGUBA POSLOVNEGA LETA			
C. PRENESENI ČISTI DOBIČEK	6.982.395	5.448.618	128
Č. PRENESENA ČISTA IZGUBA			
D. ZMANJŠANJE KAPITALSKIH REZERV			
E. ZMANJŠANJE REZERV IZ DOBIČKA	0	0	
1. zmanjšanje zakonskih rezerv			
2. zmanjšanje rezerv za lastne deleže			
3. zmanjšanje statutarnih rezerv			
4. zmanjšanje drugih rezerv iz dobička			
F. POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA	0	0	
1. povečanje zakonskih rezerv			
2. povečanje rezerv za lastne deleže			
3. povečanje statutarnih rezerv			
4. povečanje drugih rezerv iz dobička			
G. BILANČNI DOBIČEK	9.717.566	8.388.648	116
H. BILANČNA IZGUBA	0	0	

**B.1.6. Izkaz vseobsegajočega donosa**

V EUR			
VSEBINA	2022	2021	2022/2021
1. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	2.735.171	2.940.030	93
2. Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in predmetenih osnovnih sredstev			
3. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo			
4. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)			
5. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	168.947	-24.860	-680
6. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	2.904.118	2.915.170	100

## B.2 Pojasnila k računovodskim izkazom

### B.2.1 Pojasnila izbranih računovodskih politik

#### Podlaga za sestavljanje računovodskih izkazov

Pri evidentiranju poslovnih dogodkov in sestavljanju obračuna poslovnega leta so bili upoštevani veljavni predpisi – ZGD-1 (Url RS št. 42/06 in popr. 60/6), slovenski računovodski standardi (Url. 118/05) (v nadaljevanju SRS 2006) ter interni pravilnik o računovodstvu.

Po stanju 31.12.2022 so bila popisana vsa sredstva in vsi viri sredstev. Metod vrednotenja nismo spreminjali in smo upoštevali SRS.

V skladu s SRS 10 in metodološkim pojasnilom Slovenskega inštituta za revizijo o upoštevanju pravila pomembnosti pri revidiranju računovodskih izkazov z oblikovanjem rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, smo tudi letos oblikovali tovrstne rezervacije. Izračun višine potrebnih rezervacij je opravila pooblaščen družba DRAP svetovanje d.o.o.

Podlaga za sestavljanje računovodskih izkazov so Slovenski računovodski standardi. Upoštevani sta temeljni računovodski predpostavki – upoštevanje nastanka poslovnega dogodka in časovne neomejenosti delovanja. Računovodski izkazi so sestavljeni v EUR brez centov.

#### Tečaj in način preračuna v domačo valuto

##### Valutno tveganje

Družba je v letu 2022 preračunavala poslovne dogodke v tuji valuti po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan poslovnega dogodka. Terjatve, obveznosti in denarna sredstva, ki se glasijo na tujo valuto, so na dan bilanciranja preračunane po srednjem tečaju Banke Slovenije.

#### Računovodske politike

##### Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva zajemajo naložbe v pridobljene dolgoročne premoženjske pravice do industrijske lastnine (računalniški programi) in druga neopredmetena dolgoročna sredstva.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva družba ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti, ki lahko zajema tudi vse stroške, ki se lahko neposredno pripišejo usposobitvi sredstva za nameravano uporabo.

Knjigovodska vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev se zmanjšuje z amortiziranjem. Popravek vrednostih se obračunava posamično. Družba uporablja model enakomernega časovnega amortiziranja. Le – to se prične prvi dan naslednjega meseca po tem, ko je sredstvo na razpolago za uporabo.

Amortizacijske stopnje, ki jih družba uporablja so od 3 do 50 %. Drobní inventar vrednosti do 500 € in z rokom trajanja manj kot eno leto, se razporedi med material. Knjigovodsko odpisan drobní inventar, ki je še v uporabi se evidentira v izvenbilančni evidenci.

Stroški popravil in vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev, ki niso pomembni v razmerju do celotne nabavne vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva, se pripoznajo kot odhodek.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva se zaradi oslabitve lahko prevrednotijo, če njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost. V tem primeru bi zaradi oslabitve družba pripoznala izgubo zaradi oslabitve, ki bi se štela kot prevrednotovalni poslovni odhodek. Tovrstnih prevrednotenj družba v letu 2022 ni opravila.

### Kratkoročne finančne naložbe

V skladu s SRS 2016 družba dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe razvršča v eno od 4 skupin finančnih naložb:

- 1 - Skupina: finančne naložbe po poštenu vrednosti skozi poslovni izid
- 2 - Skupina: finančne naložbe v posesti do zapadlosti
- 3 - Skupina: posojila in terjatve
- 4 - Skupina: za prodajo razpoložljive finančne naložbe

Naložbe v netržne vrednostne papirje družba razvršča v četrto skupino.

Ob pripoznanju družba finančne naložbe vrednoti po nabavni vrednosti. Naložbe se zaradi oslabilve prevrednotijo, ko nastanejo nesporni razlogi za slabitev. Za znesek oslabilve se oblikuje popravek začetne vrednosti finančne naložbe in obremeni prevrednotovalne finančne odhodke.

### Zaloge

Družba med zalogami izkazuje zaloge materiala, nedokončane proizvodnje, polproizvodov, gotovih proizvodov in trgovskega blaga. Zaloge trgovskega blaga se pojavljajo v zelo omejenem obsegu, kot posledica (blagovne) izterjave naših kupcev.

Zaloge materiala (surovin) družba vrednoti po nabavnih cenah, ob tem da se pri porabi uporablja FIFO metoda.

Za vrednotenje nedokončane proizvodnje, polproizvodov in gotovih izdelkov družba uporablja metodo vrednotenja po zoženi lastni ceni. Za vrednotenje teh zalog družba uporablja stalne cene z odmiki. Konec obračunskega obdobja družba zaloge preračuna na zadnje cene, razlike poračuna s porabo tako, da zagotovi vrednotenje po metodi FIFO.

Za evidentiranje zalog družba uporablja SRS in interna pravila. Metode vrednotenja v letu 2022 niso bile spremenjene.

Prevrednotenje zalog je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Opravi se lahko na koncu poslovnega leta ali med njim. Zaloge se zaradi oslabilve prevrednotijo, če njihova knjigovodska vrednost presega tržno vrednost. Takšno zmanjšanje knjigovodske vrednosti bremeni ustrezne konte odhodkov.

Družba je na osnovi teh usmeritev koncem leta 2022 prevrednotila vrednost zalog surovin, polizdelkov in gotovih izdelkov in sicer le zaloge starejše od dveh let.

### Terjatve

Terjatve se glede na zapadlost razčlenjujejo na dolgoročne in kratkoročne terjatve. Dolgoročne poslovne terjatve se pojavijo v zvezi z dolgoročno danimi predujmi za nakup osnovnih sredstev in za terjatve iz naslova zbranih sredstev rezervnega stanovanjskega sklada (počitniški apartma). Kratkoročne terjatve vsebujejo terjatve do kupcev, terjatve za dane predujme in varščine ter druge kratkoročne terjatve.

Terjatve se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Družba najmanj enkrat letno preveri ustreznost izkazanih kratkoročnih poslovnih terjatev. Če terjatve niso poravnane več kot 180 dni po zapadlosti, družba oblikuje ustrezne popravke vrednosti. Oblikovanje le – teh je posledica presojanja posamične terjatve in bremeni odhodke družbe.

### Denarna sredstva

Denarna sredstva predstavlja knjižni denar. Gotovine družba ne uporablja. Knjižni denar se nanaša na denar na evrskih računih pri dveh bankah v Sloveniji.

### Kapital

Celotni kapital družbe je obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če družba preneha poslovati.

Celotni kapital sestavljajo osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let in nerazporejen čisti dobiček poslovnega leta.

Kapitalske rezerve izhajajo iz odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala in zmanjšanj osnovnega kapitala družbe.

Rezerve iz dobička so namensko zadržan del čistega dobička iz prejšnjih let, predvsem za poravnavanje morebitnih izgub v prihodnosti.

Rezerve iz dobička sestavljajo zakonske rezerve, rezerve za lastne delnice in lastne deleže, lastne delnice in deleži kot odbitna postavka, statutarne rezerve in druge rezerve iz dobička.

Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti predstavljajo aktuarsko izgubo, ki izhaja iz aktuarskega preračuna.

Prenesen čisti dobiček iz prejšnjih let je ostanek čistih dobičkov iz prejšnjih obdobj, ki ni bil razdeljen lastnikom in ne namensko opredeljen kot rezerva.

#### Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družba v bilanci stanja izkaže rezervacije, če ima zaradi preteklega dogodka obveze, ki se bodo pojavile v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno in je hkrati velikost mogoče zanesljivo oceniti. Tako v obliki vnaprej vračunanih stroškov oz. odhodkov družba zbere sredstva, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih odhodkov.

Družba oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine. Oblikovanje tovrstnih rezervacij je opredeljeno s posebnimi predpisi, izračun za družbo pa opravi pooblaščen aktuar.

#### Dolgoročne obveznosti

Dolgoročne obveznosti družbe so lahko finančne ali poslovne. Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi družba vodi prejeta posojila z rokom vračila daljšim od enega leta. Med dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi družba vodi obveznosti iz pridobljenih leasingov za nakup osnovnih sredstev.

Vsi dolgovi se ob začetnem pripoznavanju evidentirajo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku. Obresti se plačujejo v skladu s sklenjenimi pogodbami in predstavljajo finančne odhodke.

#### Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne obveznosti družbe sestavljajo kratkoročne finančne obveznosti in kratkoročne poslovne obveznosti.

Kratkoročne finančne obveznosti so obveznosti za financiranje sredstev. Tovrstne obveznosti je potrebno vrniti v roku do enega leta, predstavljajo pa pridobljena kratkoročna posojila od bank in drugih financerjev.

Kratkoročne poslovne obveznosti so obveznosti do dobaviteljev blaga in storitev ter druge poslovne obveznosti. Slednje predstavljajo obveznosti do zaposlencev, kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov in drugih obveznih dajatev.

#### Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Pasivne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške storitev, dela ter dajatev, obresti.

#### Pripoznavanje prihodkov

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali z zmanjšanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

#### *Poslovni prihodki:*

Prihodki od prodaje proizvodov, trgovskega blaga in materiala ter za opravljene storitve se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih na računih in drugih listinah, zmanjšanih za popuste (dogovorjene s pogodbami, aneksi ali drugače dogovorjenimi), odobrene ob prodaji ali pozneje.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev.

#### *Finančni prihodki:*

Finančni prihodki so prihodki iz naložbenja. Pojavljajo se v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami.

Finančni prihodki se pripoznavajo ob obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi, če ne obstaja utemeljen dvom glede njihove velikosti, zapadlosti v plačilo in poplačljivosti.

Obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero.

Finančni prihodki se pojavijo ob odtujitvi kratkoročnih finančnih naložb ob upoštevanju predhodnega presežka iz prevrednotenja.

#### *Drugi prihodki:*

Drugi prihodki sestavljajo neobičajne postavke, ki izhajajo iz dogodkov, za katere se ne pričakuje, da se bodo pojavljali redno in pogosto. Pojavljajo se v dejansko nastalih zneskih.

#### Pripoznavanje odhodkov

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Odhodke družba razporedi med poslovne odhodke, finančne odhodke ali druge odhodke.

#### *Poslovni odhodki:*

Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje oziroma ko je trgovsko blago prodano. Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroški, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje, ter zmanjšanim za stroški, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje. V poslovne odhodke se vštevata tudi nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga in materiala. Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslavitve.

#### *Finančni odhodki:*

Finančni odhodki so odhodki za financiranje poslovanja in odhodki za naložbenje. Finančni odhodki se pripoznajo ob obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi. Prevrednotovalni finančni odhodki so odhodki od prevrednotenja terjatev in obveznosti zaradi ohranitve vrednosti.

#### *Drugi odhodki:*

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke, ki izhajajo iz dogodkov, za katere se ne pričakuje, da se bodo pojavljali redno in pogosto. Pojavljajo se v dejansko nastalih zneskih.

#### Davek od dohodkov

Davek od dohodka je obračunan na osnovi prihodkov in odhodkov, ki so vključeni v izkaz poslovnega izida družbe. Davčna osnova pa se na osnovi predpisov prilagodi (poveča in zmanjša).

V letu 2022 je bil davek od dohodka obračunan v višini 19 % od davčne osnove. Efektivna davčna stopnja je za poslovno leto 2022 znašala 16,97%.

#### Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi. Podatki za prejeme in izdatke so pridobljeni z dopolnjevanjem postavk poslovnih prihodkov in poslovnih odhodkov (korigirane za prevrednotovalne) ter finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev in finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti iz izkaza poslovnega izida s spremembami obratnih sredstev, časovnih razmejitev, rezervacij in odloženih davkov v obdobju ter iz poslovnih knjig podjetja (za denarne tokove pri investiranju in financiranju).

**B.3. Pojasnila k postavkam v računovodskih izkazih****B.3.1. Pojasnila k bilanci stanja**

## a) Neopredmetena dolgoročna sredstva

Za merjenje pri pripoznavanju družba uporablja model nabavne vrednosti, metode enakomernega časovnega amortiziranja, končne dobe koristnosti, uporabljene amortizacijske stopnje pa so od 20 do 50%.

Gibanja v skupini neopredmetena dolgoročna sredstva se nanašajo pretežno na programsko opremo (Gosoft, Proengineer, Microsoft, Atol).

Leto 2022	Dobro ime	Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Dolgoročne premoženjske pravice	Druge neopredmetena dolgoročna sredstva	Kratkoročni predujmi	Neopredmetena dolgoročna sredstva v gradnji oziroma izdelavi	Skupaj
<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
Stanje 01/01	0	917	0	201.750	16.692	0	0	219.359
Pridobitve							0	0
Odtujitve		-917					0	-917
Prevrednotevanje								0
Stanje 31/12	0	0	0	201.750	16.692	0	0	218.442
<b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>								
Stanje 01/01	0	0	0	183.791	16.692	0	0	200.483
Pridobitve								0
Odtujitve								0
Amortizacija				14.055				14.055
Prevrednotevanje								0
Stanje 31/12	0	0	0	197.846	16.692	0	0	214.538
<b>Neodpisana vrednost</b>								
01/01	0	917	0	17.959	0	0		18.876
31/12	0	0	0	3.904	0	0		3.904

## b) Opredmetena osnovna sredstva

Družba med opredmetenimi osnovnimi sredstvi evidentira sredstva v skladu s SRS 1 (model nabavne vrednosti).

Leto 2022										V EUR
Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Sredstva			Oprema in nadomest. deli	Drobni inventar	Opredmet. osnovna sredstva v izdelavi	Predujmi za OOS	Skupaj
			Nepremič. gradnji oz. izdelavi	pridobljena s finančnim najemom	gradnji oz. izdelavi					
1	2	3	4	5	6				7	
Stanje 01.01.	311.852	7.512.554	356.675	1.539.256	11.295.502	423.877	6.947	211.926	21.675.847	
Povečanje v letu		19.955	2.812.776	116.947	1.192.586	82.223	4.111	1.856.499	6.085.096	
Zmanjšanje v letu			-19.955	-171.169	-4.778	-129.875		-709.218	-1.034.994	
Stanje 31.12.	311.852	7.532.509	3.149.496	1.485.034	12.483.310	376.225	11.058	1.359.208	26.725.949	
Popravek vrednosti										
	Zemljišča	Zgradbe	Nepremič. gradnji oz. izdelavi	Sredstva pridobljena s finančnim najemom	Oprema in nadomest. deli	Drobni inventar	Opredmet. osnovna sredstva v izdelavi	Predujmi za OOS	Skupaj	
Stanje 01.01.	0	2.993.858	0	446.489	8.490.411	327.665	0	0	12.275.681	
Amortizacija v letu		204.774		321.495	1.052.723	66.571			1.645.563	
Zmanjšanje v letu				-127.625	-45.370	-129.875			-302.870	
Stanje 31.12.	0	3.198.632	0	640.359	9.497.763	264.362	0	0	13.618.374	
Neodpisana vrednost										
	Zemljišča	Zgradbe	Nepremič. gradnji oz. izdelavi	Sredstva pridobljena s finančnim najemom	Oprema in nadomest. deli	Drobni inventar	Opredmet. osnovna sredstva v izdelavi	Predujmi za OOS	Skupaj	
Stanje 01.01.	311.852	4.518.696	356.675	1.092.767	2.805.091	96.212	6.947	211.926	9.400.166	
Stanje 31.12.	311.852	4.333.877	3.149.496	844.675	2.985.546	111.863	11.058	1.359.208	13.107.575	

V skladu s pravilnikom o računovodstvu družba osnovna sredstva amortizira posamično po linearni metodi in ob upoštevanju amortizacijskih stopenj opredeljenih na osnovi predvidene življenjske dobe osnovnih sredstev.

Preglednica prikazuje v letu 2022 uporabljene amortizacijske stopnje.

VRSTA OSNOVNIH SREDSTEV	Amortizacijska stopnja (v %) – leto 2022
proizvodni objekti z zunanjo ureditvijo	3-5
poslovni objekt, objekt družbene prehrane	3-5
merilne in kontrolne naprave	20-25
obdelovalni stroji	20-25
oprema za vzdrževanje in čiščenje	20-25
transportna sredstva	20-25
ostali stroji in naprave	20-25
pisarniško in delavniško pohištvo	20-25
pisarniški stroji (telefoni, faksi, fotokopirni stroji, kalkulatorji, ipd.)	20-50
računalniška oprema	50
drobni inventar	20-50

Neodpisana vrednost osnovnih sredstev pridobljenih s finančnim najemom je koncem leta 2022 znašala 844.675 EUR.

Družba ima zastavljene nepremičnine v knjigovodski vrednosti 7.750.603 EUR v korist domače banke za prejeto posojilo v višini 4.655.381 EUR.

## c) Dolgoročne finančne naložbe

Med dolgoročnimi finančnimi naložbami je v bilanci stanja izkazana naložba v višini 3.750 EUR v 50% ustanoviteljski delež v družbo Exclusive Motorcycles d.o.o., ki ovrednotena po nabavni vrednosti. V letu 2022 ni bila prevrednotena.

## d) Dolgoročno dana posojila

Družba ima evidentiran dolgoročni kredit z ročnostjo 10 let in fiksno obrestno mero fizični osebi, katerega dolgoročni del na dan 31.12.2022 znaša 51.054 EUR. Kredit je zavarovan z zastavo opreme. V letu 2022 je bilo odplačanega 6.938 EUR posojila, del v višini 7.043 EUR pa je bil prenesen med kratkoročna dana posojila.

## e) Dolgoročne poslovne terjatve

Med dolgoročnimi poslovnimi terjatvami so evidentirane terjatve do upravnika počitniškega objekta iz naslova vplačanih sredstev rezervnega sklada.

## f) Odložene terjatve za davek

V skladu s SRS družba oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine delavcev. Iz naslova tovrstnih terjatev so oblikovane tudi odložene terjatve za davek. Poleg tega so odložene terjatve za davek oblikovane tudi iz naslova popravka terjatev.

V EUR				
Vrsta terjatve	Začetno stanje	Oblikovanje	Črpanje	Končno stanje
Terjatve za odloženi davek iz rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	83.550		15.447	68.104
Terjatve za odloženi davek iz dvomljivih terjatev	33.929		9.862	24.067
<b>SKUPAJ</b>	<b>117.479</b>	<b>0</b>	<b>25.308</b>	<b>92.171</b>

## g) Zaloge

Družba med zalogami izkazuje zaloge materiala, nedokončane proizvodnje, polproizvodov in gotovih proizvodov.

Za evidentiranje zalog družba uporablja SRS in interna pravila. Metode vrednotenja v letu 2022 niso bile spremenjene. Zaloge materiala (surovin) družba vrednoti po nabavnih cenah, ob tem da se pri porabi uporablja FIFO metoda. Za vrednotenje nedokončane proizvodnje, polproizvodov in gotovih izdelkov družba uporablja metodo vrednotenja po zoženi lastni ceni. Za vrednotenje teh zalog družba uporablja stalne cene z odmiki. Konec obračunskega obdobja družba zaloge preračuna na zadnje cene, razlike poračuna s porabo tako, da zagotovi vrednotenje po metodi FIFO.

Po stanju 31. 12. 2022 s bile popisane vse zaloge, pri tem pa je bilo ugotovljeno zelo malo inventurnih razlik. Vrednost viškov znaša: 1.535,46 EUR, vrednost primanjkljajev pa 4.434,94 EUR. Posebna pozornost je namenjena kvaliteti zalog, pri čemer je starost zalog eden izmed elementov, ki terja ukrepanje oz. akcije. Ugotavljamo, da se je v letu 2022 obseg tovrstnih zalog zmanjšal za slabih 10%. Knjigovodsko uskladitev s prevrednotenjem smo tudi letos opravili v skladu z internimi pravili. Skupni popravki vrednosti zastarelih zalog so se tako v letu 2022 v primerjavi s predhodnim letom zmanjšali za 14.418 EUR.

Čista iztržljiva vrednost zalog na dan 31.12.2022 presega knjigovodsko vrednost zalog. Ob upoštevanju povprečne stopnje RVC za leto 2022 bi ocenjena iztržljiva vrednost celotnih zalog znašala 12.402.918 EUR.

Zaloge niso zastavljene.

V EUR		
Vrsta zaloge	Knjigovodska vrednost	Iztržljiva vrednost
Material	2.209.436	2.275.719
Nedokončana proizvodnja	4.111.941	5.468.882
Proizvodi	3.502.494	4.658.316
<b>SKUPAJ</b>	<b>9.823.871</b>	<b>12.402.918</b>

## h) Kratkoročne finančne naložbe

V skladu z določili SRS med kratkoročne finančne naložbe sodijo kratkoročne finančne naložbe v delnice in kratkoročna posojila.

Družba v bilanci stanja na presečni dan izkazuje kratkoročni del dolgoročnega posojila fizični osebi v višini 7.043 EUR.

V EUR				
Vrsta naložbe	Začetno stanje	Povečanje	Zmanjšanje	Končno stanje
Kratkoročni del dolgoročnega posojila fizični osebi	6.938	7.043	6.938	7.043
Kratkoročno posojilo T-Holdingu	0	415.000	415.000	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>6.938</b>	<b>422.043</b>	<b>421.938</b>	<b>7.043</b>

Iz naslova finančnih naložb v letu 2022 družba ni prejela dividend.

## i) Terjatve

V skupini kratkoročnih poslovnih terjatev ima družba evidentirane poslovne terjatve do kupcev (2.504 tisoč EUR), kratkoročne poslovne terjatve do drugih (227 tisoč EUR), od katerih 156 tisoč EUR predstavljajo terjatve do države, 71 tisoč pa terjatve za dane predujme in predplačila. Skupina terjatev – terjatve do kupcev je zaradi prebitka letnih skontov povečana za 336 tisoč EUR v primerjavi s stanjem analitičnih evidenc stanja saldakov terjatev do kupcev.

V skladu s predpisi terjatve preizkušamo glede na njihovo vnovčljivost. Preizkušanje opravimo posamično in na osnovi ugotovitev oblikujemo potrebne popravke terjatev.

Z vidika izpostavljenosti terjatev tveganjem in varovanja pred tveganji družba skuša s prodajno politiko in komercialnimi pogodbami ter njihovo realizacijo ta tveganja omejiti na čim manjšo mero. Terjatve na dan 31.12.2022 niso bile zavarovane in tudi niso zastavljene. Pri pregledu terjatev do kupcev smo ugotovili, da oblikovani popravki presega obseg tveganj in smo jih za 51.904,28 EUR zmanjšali.

V EUR	2022			2021	2022/2021
ZAPADLOST	BRUTO VREDNOST	POPRAVKI	NETO VREDNOST	NETO VREDNOST	
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	1.210.808	35.122	1.175.687	1.345.834	87
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.420.144	91.547	1.328.597	1.715.367	77
Kratkoročne terjatve do kupcev za obresti	668	0	668	9.873	7
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.631.620</b>	<b>126.668</b>	<b>2.504.952</b>	<b>3.071.075</b>	<b>82</b>

Med vrednostjo terjatev do kupcev z upoštevanjem popravkov je bilo na bilančni dan za 133 tisoč EUR zapadlih terjatev. Glede na dolžino zamude plačil pa je bil obseg posameznih terjatev naslednji:

Vrednost terjatev do kupcev z upoštevanjem popravkov pa je bila naslednja:

V EUR	2022	2021	2022/2021
<b>VSEBINA</b>			
nad 90 dni	25	4.565	1
med 60 in 90 dni	0	50.467	0
med 30 in 60 dni	25.115	585	4.290
do 30 dni	107.605	151.270	71
nezapadle	2.372.207	2.864.188	83
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.504.952</b>	<b>3.071.075</b>	<b>82</b>

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih so v celoti nezapadle.

## j) Denarna sredstva

V okviru denarnih sredstev družba izkazuje denarna sredstva na poslovnih računih pri dveh bankah. Družba nima sklenjenih pogodb za morebitna negativna stanja na poslovnih računih.

## k) Aktivne časovne razmejitev

Med aktivnimi časovnimi razmejitvami je družba evidentirala vnaprej plačane stroške (stroški najemov, provizij, naročin, vzdrževanj,...) in kratkoročne nezaračunane prihodke.

V EUR	Začetno stanje	Oblikovanje	Črpanje	Odprava	Končno stanje
<b>Vrsta razmejitve</b>					
Kratkoročno odloženi stroški	54.190	15.529	27.060	27.130	15.529
Kratkoročno nezaračunani prihodki	41.392		41.392		0
<b>SKUPAJ</b>	<b>95.581</b>	<b>15.529</b>	<b>68.451</b>		<b>15.529</b>

## l) Kapital

Kapital družbe je sestavljen iz vpoklicanega kapitala, kapitalskih rezerv, rezerv iz dobička, rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, prenesenega čistega poslovnega izida in čistega poslovnega izida poslovnega leta.

Osnovni kapital družbe je na bilančni dan znašal 481 tisoč EUR.

Struktura lastništva osnovnega kapitala je bila na dan 31.12.2022 naslednja:

VSEBINA	Delež	Delež
	31.12.2022	31.12.2021
T-Holding d.o.o.	90,41%	90,41%
TEM Čatež d.o.o.	9,59%	9,59%
<b>SKUPAJ</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Kapitalske rezerve**

V letu 2022 se kapitalske rezerve niso spreminjale in so tako koncem leta 2022 znašale 2,053 mio EUR.

Struktura kapitalskih rezerv na presečni dan pa je naslednja:

- Kapitalske rezerve iz prevrednotovalnih popravkov kapitala ... 1,48 mio EUR
- Kapitalske rezerv iz poenostavljenega zmanjšanja kapitala z umikom delnic ... 566 tisoč EUR

**Rezerve iz dobička**

Rezerve iz dobička so bile na dan 31.12.2022 razdeljene na:

- Zakonske rezerve..... 60.728 EUR (te se v letu 2022 niso spreminjale, ker so že bile oblikovanje v zakonskih okvirjih)
- Rezerve za lastne delnice ..... 66.300 EUR
- Lastne delnice (odbitna postavka)... 66.300 EUR
- Statutarne rezerve..... 48.064 EUR

**Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti**

Iz naslova oblikovanja aktuarskih rezervacij je bil ugotovljen presežek iz prevrednotenja teh rezervacij v vrednosti 175 tisoč EUR, stanje tovrstnih rezervacij na presečni dan pa znaša 81 tisoč EUR.

**Preneseni čisti dobiček**

Preneseni čisti dobiček je na dan 31.12.2022 znašal 6,982 mio EUR.

Iz prenesenega dobička so bile v letu 2022 izplačane dividende v skupni višini 1,4 mio EUR.

**Čisti dobiček poslovnega leta**

Čisti dobiček v vrednosti 2,735 mio EUR ostaja nerazporejen in povečuje bilančni dobiček.

## m) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

V skladu s SRS in aktuarskim izračunom družba oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine. Izračun obveznosti za leto 2022 je pripravil pooblaščen aktuar – družba DRAP Svetovanje d.o.o. Od skupaj oblikovanih rezervacij v vrednosti 717 tisoč EUR, znašajo rezervacije za odpravnine ob upokojitvi 567 tisoč EUR, za jubilejne nagrade pa 150 tisoč EUR. Družba je v letu 2020 prejela 48.383 EUR subvencije od Ministrstva za infrastrukturo za postavitev male sončne elektrarne, za ta znesek je oblikovala rezervacije in jih v letu 2022 črpala v višini 9.675 EUR.

V EUR					
Vrsta rezervacije	Začetno stanje	Oblikovanje	Črpanje dprava rezervacij	Končno stanje	
Rezervacije za jubilejne nagrade	180.245	24.027,79	12.044	41.899,85	150.329
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	699.230	71.523,90	17.089	187.114,91	566.551
Rezervacije za subvencijo za nakup MSE	36.280	0	9.675		26.605
<b>SKUPAJ</b>	<b>915.755</b>	<b>95.552</b>	<b>38.807</b>	<b>229.015</b>	<b>743.484</b>

## n) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

Dolgoročni dolgovi v skupni višini 4.721 tisoč EUR se v celoti nanašajo na dolgoročne obveznosti iz naslova sklenjenih dolgoročnih kreditnih pogodb za financiranje investicij in iz naslova sklenjenih leasing pogodb. Dolgoročne finančne obveznosti do bank so koncem leta 2022 znašale skupaj 4.319 tisoč EUR. V letu 2022 smo zaradi velikih investicij najeli dolgoročni kredit v znesku 10 mio EUR z obdobjem črpanja do 30.06.2023. S tem kreditom smo poplačali tudi obstoječe kredite (razen revolving kreditov) v znesku 1.975 tisoč EUR in za investicije črpali še 2.680 tisoč EUR, razliko bomo črpali skladno z terminskim planom izvedbe investicij. Kredit je sklenjen za obdobje 8-ih let, z zamikom začetka odplačila do 31.07.2023. Dogovorjen fiksni pribitek 0,75% in variabilni Euribor. Anuitete dolgoročnih kreditov, ki zapadejo v plačilo v letu 2023 znašajo 336 tisoč EUR. Obveznosti iz naslova dolgoročnih kreditov z dospelostjo daljšo od petih let znaša 1.683 tisoč EUR.

Dolgoročni kredit je zavarovan s hipotekami na nepremičninah, katerih knjigovodska vrednost znaša 7,8 mio EUR in menicami.

Dolgoročne finančne obveznosti do leasingodajalcev na dan 31.12.2022 znašajo 402 tisoč EUR, znesek mesečnih anuitet, ki zapadejo v letu 2023, znaša 233 tisoč EUR in so prikazani v kratkoročnih finančnih obveznostih.

## o) Kratkoročne finančne obveznosti

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi v skupni višini 4.669 tisoč EUR družba vodi finančne obveznosti do bank in do drugih subjektov.

Od skupnih obveznosti do bank, ki v plačilo zapadejo v letu 2023 v vrednosti 4.437 tisoč EUR je za 337 tisoč EUR anuitet iz naslova dolgoročne finančne pogodbe in za 4.100 tisoč EUR drugih kratkoročnih kreditov bank. Obrestne mere kratkoročnih kreditov so variabilne in znašajo EURIBOR + od 0,95% do 1,1 % pribitka. Kratkoročni bančni krediti so zavarovani z menicami.

Med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi družba vodi obveznosti na osnovi sklenjenih leasing pogodb. Skupna obveznost iz tega naslova je koncem leta 2022 znašala 634 tisoč EUR, od tega znašajo obveznosti za leto 2023 233 tisoč EUR.

Znesek odobrenih, nečrpanih bančnih kreditov na dan 31.12.2022 znaša 600 tisoč EUR iz naslova revolving kreditov in 5.345 tisoč EUR iz naslova dolgoročnega kredita, ki je namenjen gradnji PS02.

## p) Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti so bile na zadnji dan leta 2022 za 17 % višje kakor na primerljivi dan predhodnega leta in znašajo 3.110 tisoč EUR. V strukturi je za 1.870 tisoč EUR obveznosti do dobaviteljev in za 1.240 tisoč EUR drugih poslovnih obveznosti, kamor v

pretežni meri sodijo obveznosti do plač (723 tisoč EUR), obveznosti do države (181 tisoč EUR), za 336 tisoč je obveznosti do kupcev iz naslova t.i. preplačil na osnovi izdanih dobropisov za letne superrabate.

Glede na dolžino zamud pri plačilih dobaviteljem je struktura naslednja:

V EUR			
VSEBINA	2022	2021	2022/2021
nad 90 dni	0	0	
med 60 in 90 dni	0	0	0
med 30 in 60 dni	0	9	
do 30 dni	30.487	46.674	65
nezapadle	1.839.691	1.614.948	114
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.870.177</b>	<b>1.661.631</b>	<b>113</b>

r) **Kratkoročne pasivne časovne razmejitve**

Med pasivne časovne razmejitve je družba uvrstila 249 tisoč EUR DDV od danih predujmov, 128 tisoč EUR vračunanih stroškov za neizkoriščen dopust, 16 tisoč EUR vračunanih superrabatov, 14 tisoč EUR za vračunanih stroškov obresti in 8 tisoč EUR drugih vračunanih stroškov, ki se nanašajo na poslovno leto 2022.

V EUR				
Vrsta razmejitve	Začetno stanje	Oblikovanje	Črpanje	Končno stanje
DDV od danih predujmov	32.265	344.134	127.378	249.022
Vračunani stroški za neizkoriščen dopust	76.988	127.816	76.988	127.816
Vračunani superrabati	29.681	16.509	29.681	16.509
Vračunani stroški obresti	9.247	13.594	9.247	13.594
Ostali vračunani stroški	11.900	6.170	10.208	7.861
<b>SKUPAJ</b>	<b>160.082</b>	<b>508.222</b>	<b>253.503</b>	<b>414.801</b>

**B.4. Pojasnila k izkazu uspeha**

## a) Čisti prihodki od prodaje

Struktura realiziranih prihodkov od prodaje v letu 2022 je bila naslednja:

V EUR			
VSEBINA	2022	2021	2022/2021
Prihodki od prodaje proizvodov, storitev in trgovskega blaga na domačem trgu	8.006.406	7.478.719	107
Prihodki od prodaje proizvodov, storitev in trgovskega blaga na tujem trgu	13.612.243	13.101.160	104
<b>SKUPAJ</b>	<b>21.618.649</b>	<b>20.579.879</b>	<b>105</b>

Struktura ostalih poslovnih prihodkov je sledeča:

V EUR			
Ostali poslovni prihodki	2022	2021	2022/2021
Usredstveni lastni proizvodi	72.078	62.013	116
Subvencije in dotacije	317.016	197.325	161
Prevrednotovalni poslovni prihodki	91.836	12.161	755
<b>SKUPAJ</b>	<b>480.930</b>	<b>271.498</b>	<b>177</b>

Prevrednotovalni poslovni prihodki so nastali iz naslova prodaje osnovnih sredstev (14 tisoč EUR), prevrednotenja nekurantnih zalog (18 tisoč EUR) ter iz naslova odprave presežnih rezervacij (60 tisoč EUR). Največji znesek subvencij in dotacij se nanaša na prihodke iz naslova refundacij bolniške odsotnosti v višini 278.947 EUR.

## b) Odhodki

Poslovni odhodki družbe so v letu 2022 porasli za 10% glede na predhodno leto. Odhodki leta 2022 po naravnih vrstah so naslednji:

V EUR			
VSEBINA	2022	2021	2022/2021
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	14.139.082	12.389.696	114
Stroški prodajanja	2.741.923	2.311.959	119
Stroški splošnih dejavnosti	3.521.004	3.764.191	94
<b>SKUPAJ</b>	<b>20.402.008</b>	<b>18.465.846</b>	<b>110</b>

**Stroški materiala**

V EUR			
Stroški materiala po skupinah	2022	2021	2022/2021
Stroški surovin in izdelavnega materiala	6.935.717	6.155.827	113
Stroški energije	250.545	202.955	123
Stroški nadomestnih delov	177.187	117.594	151
Drugi stroški materiala	247.004	270.707	91
<b>SKUPAJ</b>	<b>7.610.453</b>	<b>6.747.083</b>	<b>113</b>

V stroških materiala predstavlja delež surovin in izdelavnega materiala 91% vseh materialnih stroškov. Ostali pomembnejši materialni stroški so še stroški energije (3%) in stroški nadomestnih delov za vzdrževanje osnovnih sredstev. (2%).

**Stroški storitev**

V EUR			
Stroški storitev po skupinah	2022	2021	2022/2021
Stroški kooperantov in drugih storitev pri proizvodnji	798.280	730.453	109
Stroški transporta	192.674	179.559	107
Stroški vzdrževanja	331.439	482.942	69
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	935.612	664.306	141
Stroški zavarovanj	92.310	110.332	84
Stroški storitev fizičnih oseb	25.000	40.000	63
Stroški atestov	32.249	77.765	41
Stroški ostalih storitev	297.453	195.236	152
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.705.018</b>	<b>2.480.594</b>	<b>109</b>

Pri stroški storitev predstavljajo pomembnejši delež (30%) stroški kooperacije in stroški agencijskih delavcev ter študentov. Družba veliko vlaga v promocijo svoje blagovne znamke in za ta namen je v letu 2022 namenila 936 tisoč EUR, kar predstavlja 35% vseh stroškov storitev. Družba izkazuje 50.672 EUR stroškov iz najemnin, ki predstavljajo kratkoročne najemnine ali najemnine majhnih vrednosti.

**Stroški dela**

V EUR			
VSEBINA	2022	2021	2022/2021
Stroški plač	5.714.388	4.979.701	115
Stroški pokojninskih zavarovanj	729.997	643.058	114
Stroški drugih zavarovanj	456.719	403.239	113
Stroški rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine	64.761	72.876	89
Drugi stroški dela	757.069	648.714	117
<b>SKUPAJ</b>	<b>7.722.934</b>	<b>6.747.588</b>	<b>114</b>

Med stroški dela družba evidentira plače zaposlenih, ki jih izplačuje v skladu za zakonom, kolektivno pogodbo in pogodbami o zaposlitvi.

V skladu z zakonom družba oblikuje tudi rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine. Izračun je zaupan pooblaščenemu aktuarju. Del oblikovanih tovrstnih rezervacij bremeni odhodke družbe, drugi del pa je v skladu s predpisi oblikovan v breme kapitala.

Drugi stroški dela predstavljajo stroške prevoza na delo in z dela, prehrane med delom, regresa za letni dopust in v letu 2022 in tudi nagrado zaposlenih za uspešnost. Izplačilo slednje je bilo opravljeno v januarju 2023. Višina te nagrade znaša 234 tisoč EUR.

Povprečna plača na zaposlenega za leto 2022 znaša 2.973 EUR.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur za leto 2022 znaša 160,18, v predhodnem letu pa 151,30.

Družba nima zahtev po izplačilih, ki bi jim družba nasprotovala.

Gibanje zaposlenih med letom 2022 glede na strukturo pa je naslednje:

STOPNJA IZOBRAZBE	2022	2021	2022/2021
I	6	3	200
II	20	22	91
III	3	3	100
IV	45	39	115
V	49	46	107
VI/1	11	12	92
VI/2	21	20	105
VII	14	12	117
<b>SKUPAJ</b>	<b>169</b>	<b>157</b>	<b>108</b>

Število let v podjetju	1.01.2022			31.12.2022
	Začetno stanje	Prihodi	Odhodi	Končno stanje
do 5 let	23	7	0	30
nad 5 do 10 let	21	2	0	23
nad 10 do 15 let	22	1	0	23
nad 15 do 25 let	30	3	0	33
nad 25 let	61	1	2	60
<b>Skupaj</b>	<b>157</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>169</b>

**Opomba:**

Podatki v tabeli fluktuacija se nanašajo samo na zaposlene za nedoločen čas. Na dan 31.12.2022 v je bilo družbi 167 zaposlenecv zaposlenih za nedoločen čas, dva zaposlenca pa za določen čas.

Družba v letu 2022 ni koristila subvencij iz naslova »Covid« pomoči.

**Drugi poslovni odhodki**

Med drugimi poslovnimi odhodki so največji delež znašali davčno nepriznani odhodki (48.859 EUR), stroški seminarjev in izobraževanj (39.993 EUR) in takse ter ostale dajatve (26.240 EUR).

**Finančni prihodki**

Med finančnimi prihodki izkazujemo obresti, ki smo jih zaračunali kupcem za zamude pri plačilih in obresti, ki smo jih zaračunali na podlagi danih posojil, med temi je za 3 tisoč EUR obresti za kredit družbi v skupini.

**Finančni odhodki**

Največji del finančnih odhodkov predstavljajo obresti od kreditov prejetih od bank (83.907 EUR), obresti iz naslova leasing pogodb (21.125 EUR) in aktuarskih obresti (30.790 EUR).

**Drugi prihodki**

Drugi prihodki predstavljajo subvencije za projekt Amadeus (19.834 EUR), prejeti bonus iz naslova ugodnega škodnega rezultata pri zavarovanjih v preteklih letih (10.024 EUR) in 2.499 EUR ostali izredni prihodki.

**Drugi odhodki**

Drugi odhodki predstavljajo donacije raznim lokalnim društvom in humanitarnim ustanovam (169.400 EUR), odhodke, ki se nanašajo preteklo obdobje (4.763 EUR) ter drugo.

## B.5. Kazalniki uspešnosti

V EUR				
VSEBINA	2022	2021	2022/2021	
1 STOPNJE LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA (kapital/obveznosti do virov sredstev)	0,47	0,52	90	
2 STOPNJE DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA (vsota kapitala in dolgoročnih dolgov/ obveznosti do virov sredstev)	0,68	0,67	101	
3 STOPNJE OSNOVNOSTI INVESTIRANJA (osnovna sredstva/sredstva)	0,51	0,46	110	
4 STOPNJE DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA (vsota osnovnih sredstev, dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročnih poslovnih terjatev / sredstva)	0,51	0,46	110	
5 KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV (kapital/osnovna sredstva)	0,94	1,14	82	
6 KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI (vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev/kratkoročne obveznosti)	0,36	0,51	72	
7 KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI (kratkoročna sredstva/kratkoročne obveznosti)	1,63	1,66	98	
8 DODANA VREDNOST (kosmati donos - stroški blaga, materiala in storitev - drugi poslovni odhodki)	12.974.704	11.862.111	109	

**B.6. Druga razkritja k letnemu poročilu****a) Poslovne terjatve do posloводства**

Družba nima na dan 31.12.2022 nobenih poslovnih terjatev do posloводства in notranjih lastnikov.

**b) Dolgoročni in kratkoročni dolgovi do posloводства**

Direktor nima dolgoročnih in ne kratkoročnih dolgov do družbe TEM Čatež d.o.o.

**c) Skupni zneski vseh prejemkov, ki jih je za opravljanje funkcij prejel direktor v poslovnem letu**

- Skupni znesek vseh prejemkov, ki jih je za opravljanje funkcij prejel direktor v poslovnem letu 2022 znašajo:
  - nespremenljivi prejemki: 142.295 €
  - spremenljivi prejemki: 1.400 €
  - druga plačila: 13.213 €
  - zavarovalne premije: 219,71 €
  - povračilo stroškov: 303,71€
  - regres za letni dopust 1.600 €
  
- Skupni zneski vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje funkcij v poslovnem letu 2022 prejeli drugi zaposleni, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe znašajo:
  - nespremenljivi prejemki: 931.824 €
  - spremenljivi prejemki: 18.200 €
  - druga plačila: 29.069 €
  - zavarovalne premije: 4.801 €
  - povračila stroškov: 20.794 €
  - regres za letni dopust 20.800 €
  - jubilejne nagrade 2.644 €

**d) Predujmi, posojila ter poroštva za obveznosti posloводства**

Družba TEM Čatež d.o.o. v letu 2022 ni dajala predujmov, posojil in poroštev direktorju družbe.

Poročilo izdelal:

Matjaž Štrukelj, mag. posl. ved,  
vodja ERS

Dejan Bjelobaba, univ. dipl. inž. str.,  
direktor

## POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Poslovodstvu  
Tovarne elektromateriala Čatež, d.o.o.  
Čatež 13  
8212 Velika Loka

### **Mnenje**

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe Tovarna elektromateriala Čatež, d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2022 in 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 priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe Tovarna elektromateriala Čatež, d.o.o. na dan 31. decembra 2022 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

### **Podlaga za mnenje**

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naša odgovornost na podlagi teh standardov je opisana v poročilu v delu Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov. V skladu z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične naloge v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

### **Druge informacije**

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe Tovarna elektromateriala Čatež, 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 posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze***

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

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov 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 računovodenje, razen če namerava posloводство podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

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

### ***Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov***

Naša cilja sta 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 in Uredbo, 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 pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje 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;

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

Ljubljana, 14. marec 2023

Milan Jerič,  
pooblaščen revizor

Audit-i.n.g., revizijske storitve, d.o.o.  
Ukmarjeva ulica 6  
1000 Ljubljana



AUDITING  
revizijske storitve