

Letno poročilo 2021

KAZALO:

A. POSLOVNO POROČILO	2
1. Nagovor posloводства	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	10
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 2021 je bilo še vedno krepko zaznamovano s pandemijo koronavirusne bolezni (Covid-19).

Vse poslovne načrte in aktivnosti smo v prvi vrsti prilagodili temu, da ohranimo naše zdravje. Zato smo še najprej izvajali ukrepe za zagotavljanje varnosti in zdravja na delovnem mestu. Spomladi in poleti smo organizirali tudi cepljenje za vse zaposlene in njihove bližnje na sedežu družbe. Konec leta 2021 je bila precepljenost zaposlenih nekaj preko 80%, preostali so se redno samotestirali. Tudi okuženi so večinoma lažje prebolevali.

V poslovnem okolju še naprej beležimo ugodne razmere, saj je gradbeni sektor deloval brez večjih prekinitev in so se investicijski projekti v celoti nemoteno nadaljevali. V lanskem letu smo tako dosegli rekordno rast, skupaj smo dosegli preko 22 mio€ prihodkov.

Kljub temu, da so bile vse komunikacije s kupci še naprej pretežno elektronske in ne osebne, čemur sicer v naši strategiji posvečamo velik poudarek, je bila prodaja v lanskem letu najboljša doslej. Presegli smo vse prodajne cilje in ocenjujemo, da imamo še naprej pomemben in trden položaj pri kupcih z daljšo tradicijo, saj smo zaupanje za sodelovanje gradili vrsto let. Skupno v preteklem letu beležimo 18% rast prihodkov od prodaje, enak porast je bil dosežen na domačem kot tudi na izvoznem trgu. Ob ugodnem trendu prodaje je bilo tudi število zaposlenih ob koncu leta večje za 6%.

V letu 2021 smo nadaljevali razvoj izdelkov skladno z načrti, obenem pa je bilo izvedenih še vrsto prilagoditev in izboljšav obstoječih izdelkov in proizvodnih tehnologij. Zaključili smo večji projekt avtomatizacije na programu Modul. Postavili smo si cilj, da večino proizvodnje poteka v eni izmeni in zato načrtujemo tudi v prihodnje večje investicije za dvig produktivnosti. S tem še izboljšujemo pogoje za delo in obenem povečujemo učinkovitost našega dela.

Skupno smo ustvarili za 19% več prihodkov, beležimo še 14% rast dodane vrednosti in za 10% višji poslovni izid. Poslovni izid bi bil lahko še boljši, vendar smo bili priča višjim stroškom materiala, ki so porasli skupaj za skoraj 26%. Vse ključne surovine so se namreč v letu 2021 podražile bolj kot smo načrtovali (medeninasti trakovi preko 30% in plastični granulati preko 10%). Zvišala se je tudi povprečna plača na zaposlenega za 17% in dodana vrednost na zaposlenega za 10% na letni ravni. Zato ocenjujem, da smo z dosežki leta 2021 lahko zelo zadovoljni.

Še naprej bomo veliko pozornosti namenili ustvarjanju nove dodane vrednosti in negovanju korektnih in poštenih odnosov navzven in navznoter. Za leto 2022 načrtujemo realno dosegljive cilje in gradnjo nove poslovne "hiše", ki jo nujno potrebujemo za naš razvoj.

Andrej Bajuk, direktor

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:	Andrej Bajuk
Število zaposlenih:	157 (stanje 31.12.2021); povprečno število na osnovi delovnih ur: 151,3
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

Potrebujemo 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	2021	2020	2021/2020
I. Skupni prihodki	22.152.330	18.562.082	119
1. Prihodki iz poslovanja	20.579.879	17.369.240	118
2. Sprememba vrednosti zalog	1.242.065	661.907	188
3. Prihodki od financiranja	14.064	16.949	83
4. Drugi prihodki	44.824	54.368	82
5. Drugi poslovni prihodki	209.485	404.764	52
6. Usredstveni lastni proizvodi	62.013	54.855	113
II. Skupni odhodki	18.710.360	15.397.128	122
1. Odhodki poslovanja	18.465.846	15.140.648	122
2. Odhodki financiranja	75.628	76.848	98
3. Drugi odhodki	168.886	179.631	94
III. Poslovni izid			
1. Čisti dobiček pred obdavčitvijo	3.441.971	3.164.954	109
2. Davek iz dobička	542.742	515.767	105
3. Odloženi davki	-40.801	-2.121	1.924
4. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.940.030	2.651.308	111

Tabela 1: Pomembnejši podatki iz poslovanja

V EUR			
PREMOŽENJE	2021	2020	2021/2020
A SREDSTVA	20.532.668	18.523.397	111
Dolgoročna sredstva	9.605.341	9.348.479	103
Kratkoročna sredstva	10.831.745	9.137.751	119
Aktivne časovne razmejitev	95.581	37.167	257
B. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	20.532.668	18.523.397	111
Kapital	10.775.525	9.260.356	116
Rezervacije	879.475	807.138	109
Obveznosti	8.681.306	8.200.489	106
Pasivne časovne razmejitev	196.362	255.413	77

Tabela 2: Premoženje

V EUR			
KLJUČNI KAZALNIKI	2021	2020	2021/2020
EBIT	3.627.596	3.350.117	108
EBITDA	5.114.524	4.691.667	109
Dodana vrednost	11.862.111	10.403.728	114
Povprečno število zaposlenih po vkalkuliranih urah	151,30	145,67	104
Dodana vrednost / zaposlenega	78.401	71.420	110
Povprečna plača / zaposlenega	2.743	2.354	117

Tabela 3: Ključni kazalniki

Leto 2021 je bilo poslovno zelo uspešno. Presegli smo vse ključne kazalnike glede na plan.

5. LASTNIŠKA STRUKTURA

VSEBINA	Delež	Delež
	31.12.2021	31.12.2020
T-Holding d.o.o.	90,41%	90,41%
TEM Čatež d.o.o.	9,59%	9,59%
SKUPAJ	100%	100%

Tabela 4: Lastniška struktura

Družba T-HOLDING d.o.o je 30.6.2021 najela kratkoročno posojilo od odvisne družbe TEM Čatež d.o.o. v višini 415.000 EUR, ki ga je vrnila 12.11.2021. Za to posojilo so bile obračunane in plačane obresti v višini 1.805 EUR.

Družba TEM Čatež d.o.o. je 12.11.2021 najela kratkoročno posojilo od obvladujoče družbe T-HOLDING d.o.o v višini 300.000 EUR.

Ostalih poslov v letu 2021 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. Uporabljamo sodobno tehnološko opremo, ki jo vseskozi posodabljam in sledimo trendom moderne proizvodnje.

Na področju razvoja izdelkov in tehnologije prvenstveno uporabljamo lastno znanje, sodelujemo pa tudi s tehničnimi fakultetami, slovenskim inštitutom za kakovost (SIQ), razvojnim centrom orodjarstva ter dobavitelji opreme in materialov. Sodelovanje je usmerjeno v teoretično in praktično analizo naših izdelkov ter njihove izboljšave. Poleg tega je 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. Prodajni program Modul smo dopolnili z novimi elementi (USB polnilniki A+C, zatemnilnik 1-10V,...). Prav tako smo novi program Logiq razširili z dodatnimi izdelki. Pri odločitvah za razvoj novih izdelkov in dopolnitvah programov, upoštevamo predloge naših kupcev in lastne ideje. Razvojno opremo smo dopolnili z napravo za izdelovanje obrusov in optičnim merilnim strojem.

Zaradi iztrošenosti ali premajhne kapacitete obstoječih orodij smo izdelali večje število novih orodij za brizganje in štancanje (ohišje stikal Log., ohišje in vložek KS Log., kontakt vtičnic Log., obroč nosilni dvojne vt. Log.,...). Za najpomembnejše izdelke pa smo zaradi varnosti prav tako naredili dvojčke orodij (pokrov vtičnic 2M,...). Pri novih orodjih za brizganje termoplastov uporabljamo nove tehnologije toplih kanalov in večjega števila gnezd. Projekt tehnoloških racionalizacij v proizvodnji prinaša bistven napredek pri zmanjševanju stroškov materialov, izdelave in montaže. S projektom racionalizacije nadaljujemo in je stalna naloga naše ekipe tehnologov.

Kupili smo štiri nove stroje za brizganje plastike (od 90 do 180 ton zapiralne sile) s pripadajočimi roboti in temperirnimi napravami. Sušilnico granulata smo razširili z dodatno opremo (sušilci granulata, mikserji, mlini za odpadno plastiko). Zaključili smo večji projekt nabave sodobnega stroja za avtomatsko montažo, kontrolo in pakiranje vtičnic 2M Modul. Oddelek ročne montaže smo zaradi humanizacije dela in ergonomije, posodobili s po višini nastavljivimi montažnimi mizami. Oddelek štanc je bogatejši za dodatne odvijalnike, ravnalnike in servo podajalnike kovinskih trakov. Orodjarna je bogatejša za stroj za CNC potopno erozijo ter montažno mizo zračno vlečajeno.

Uredili smo nov prostor za proizvodnjo štancanih izdelkov, skupaj s dodatnim skladiščnim podestom. Zaradi izboljšanja požarne varnosti smo v celotni proizvodnji namestili javljalnike požara in jih povezali z že obstoječo požarno centralo.

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 več let zagotavlja tudi 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.

7. PRODAJNI DOSEŽKI

V primerjavi z letom 2020 smo v letu 2021 prodajo povečali za 18 %. 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. Zaradi pandemije Covid-19 je bilo veliko planiranih aktivnosti na trgih odpovedanih, tudi potovanja so bila omejena oziroma omogočena le v bližnje države. Naše delovanje smo skozi celo leto uspešno prilagajali spremenjenim razmeram na trgih. Situacija na trgu gradbeništva je bila v letu 2021 ugodna, gradilo se je veliko število projektov. Novih distributerjev nismo pridobili, smo pa preko obstoječe tržne mreže uspešno zadržali oziroma povečali tržne deleže.

V EUR					
PRODAJNI DELEŽI	2021	%	2020	%	2021/2020
SLOVENIJA	7.478.719	36	6.354.494	37	118
EU	8.192.253	40	7.218.633	42	113
OSTALI	4.908.908	24	3.796.113	22	129
SKUPAJ	20.579.880	100	17.369.240	100	118

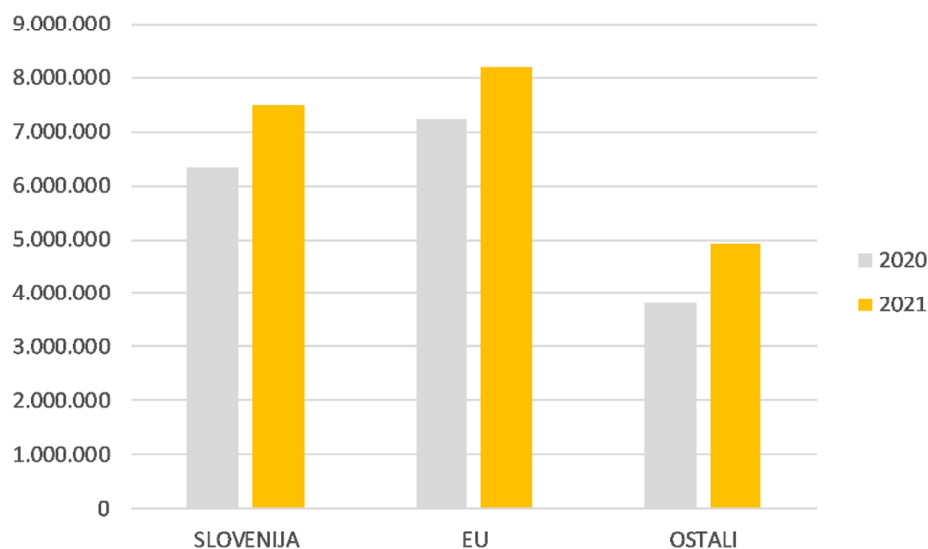


Tabela 5: Prodajni deleži

Slovenija predstavlja 36,3 % v celotni prodaji. Prodajo v Sloveniji smo uspeli v letu 2021 povečati za 18 %. 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. Oba sejma, DOM 2021 v aprilu in Ambient v novembru, sta bila zaradi pandemije Covid-19 tik pred izvedbo odpovedana. V času sproščanja ukrepov smo uspeli izvesti določeno število prezentacij za monterje, smo pa ciljne kupce sistematično obdelovali skozi celo leto. V času pandemije smo močno okrepili aktivnosti na področju digitalnega marketinga. V 2021 smo na večjem številu prodajnih mest uspeli predstaviti našo novo linjo LOGIQ, ki smo jo lansirali v zadnjem kvartalu 2020. Vse to je pripomoglo k promociji in prepoznavnosti blagovne znamke, kar je bilo v času pandemije ključno. To se je rezultiralo skozi prodajne številke, povečali pa smo tudi tržni delež.

Države EU predstavljajo 39,8% v celotni prodaji. Prodajo smo na tem delu povečali za 13%. V večini držav EU smo beležili veliko rast, še posebej pa na Hrvaškem, Romuniji, Grčiji, Italiji, Madžarskem, Nemčiji in na Švedskem. Na Hrvaškem imamo konsolidirano mrežo distributerjev in preko nje smo v času pandemije sistematično obdelovali posamezne skupine kupcev, uspešno pa smo sledili tudi izvajanju projektov. 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, izvajali izobraževanja prodajnega osebja. V Grčiji že vrsto let sistematično sledimo projektom. Zaradi Covid-19 je bilo ustavljenih večje število turističnih projektov, smo pa le to nadomestili z

dodatnimi projekti in boljšo obdelavo lokalne prodajne mreže. V Italiji smo kljub oteženim razmeram s Covidom-19 izvedli posamezne prezentacije na trgu, bili v tesnem stiku z agenti, kar se je odrazilo tudi na povečanju prodaje. Na Švedskem smo delno preuredili prodajna mesta, le-to pa je vplivalo na ugodne prodajne številke. Opazne premike pa smo v letu 2021 naredili še na trgih Madžarske in Nemčije. Na Poljskem smo se udeležili sejma Warsaw Home, to je bil pa tudi edini sejmski dogodek, ki smo ga uspeli zrealizirati zaradi omejitev s Covid-19. 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. Z vsemi aktivnostmi smo nadaljevali v letu 2021 in konec leta uspeli v večji DIY mreži razširiti svoj program tudi z novo linijo LOGIQ. Kontaktirali smo obstoječe data baze kupcev in se poslužili novih poti za pridobivanje kontaktov. 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 23,9 % celotne prodaje. V letu 2021 smo prodajo na tem delu povečali za 29%. Rast prodaje smo beležili v Bosni in Hercegovini, na Kosovu, Makedoniji, Srbiji, Ukrajini in Moldaviji. Pozicije na tržiščih smo zadržali, celo okrepili ne glede na otežene pogoje zaradi Covid-19. 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

Leto 2021 je bilo drugo »korona« leto, ki je zahtevalo prilagajanje organizacije dela odsotnostim delavcev zaradi korona virusa (12% od vseh bolniških odsotnosti), spreminjajočim se omejitvam in ukrepom za preprečevanje širjenja virusa ter ustvarjanju optimalnih pogojev za varno delo in zdravje zaposlenih.

Število zaposlenih v letu 2021 se je v družbi povečalo za 6,1%, zadnji dan leta 2020 je bilo zaposlenih 148 delavcev, zadnji dan leta 2021 pa 157 delavcev, vsi za nedoločen čas. Na novo smo zaposlili 11 sodelavcev, od tega 5 v tehničnih službah zaradi planiranega povečanja in nadomeščanja upokojitev ter 6 proizvodnih delavcev, prezaposlitve iz agencije. Upokojila sta se 2 sodelavca, oba iz proizvodnje, eden invalidsko.

Potrebe po dodatnih delavcih smo obvladali z nadaljevanjem najema delavcev preko kadrovske agencije, konec leta 2021 jih je delalo 16, od tega 15 v proizvodnji. V poletnih mesecih od junija do septembra pa z intenzivnejšim študentskim delom (25dijakov/šudentov mesečno), 4-je so z delom nadaljevali.

V letu 2021 je porodniški dopust pričela 1 delavka, 2 sta ga zaključili, očetovski dopust je izkoristilo 5 zaposlenih. Zaradi daljše bolniške odsotnosti so bili konec leta odsotni 4 delavci, ena iz leta 2019. V družbi smo na zadnji dan leta zaposlovali 5 delovnih invalidov (3 s 4-urno in 2 z 8-urno delovno obveznostjo). Predpisano kvoto 9 delovnih invalidov smo dosegli s poslovnim sodelovanjem z invalidskim podjetjem INDE Sevnica.

Izobraževanja in usposabljanja so bila v letu 2021 usmerjena v pridobivanje novih znanj konstruiranja izdelkov, avtomatizacije, brizganja plastike, obdelave kovin, kakovosti, digitalizacije procesov, programiranja in uporabe informacijskih orodij, spletne varnosti ter spremljanje sprememb zakonodaje in predpisov, potekala so skoraj izključno v e-obliki. Opravljena so bila potrebna usposabljanja s področja varnosti pri delu in požarne varnosti ter tečaj za voznike viličarja in krmiljenje dvizhnih naprav s tal. Konec februarja 2021 se je zaključil projekt ASI 2019, izvedene so bile štiri delavnice, zaradi korona omejitev v manjših skupinah in treh ponovitvah. Maja in junija smo delavnice ponovili za dve skupini zainteresiranih ostalih zaposlenih. Septembra smo pričeli z izvedbo vodstvene akademije »Vzornik« za skupino mladih perspektivnih kadrov, s štirimi celodnevni delavnicami, ki se je zaključila s predstavitvijo nalog udeležencev v decembru.

V letu 2021 smo izvedli štiri srednješolske prakse in eno 400-urno višješolsko (strojništvo). Po programu oblikovalec kovin - orodjar smo usposabljali enega vajenca, še z enim pa sklenili pogodbo za šolsko leto 2021/2022. Nadaljevali smo s štipendiranjem dveh dijakov programa strojni in elektro tehnik in na novo podelili štipendijo za magistrski študij mehatronike na Fakulteti za elektrotehniko. S študijem ob delu sta nadaljevala dva zaposlena, eden ga je uspešno zaključil.

Razmeram in omejitvam primerno smo v družbi v začetku julija 2021 izpeljali tradicionalni TEM dan za ŠPORT s pohodom in športnimi igrami. Že drugič je bila posebna »Drive In« Božičkova obdaritev otrok, z družabnima dogodkoma pa obeležena 8. marec in 1. maj. Družba je podpirala različne športno-rekreativne aktivnosti zaposlenih, organizirane preko Športnega društva TEM, ki so bile zaradi korona omejitve okrnjene. Z najemom avtodoma in počitniških kapacitet na Bledu v poletnem času ter apartmaja v Kranjski gori od jeseni naprej je družba delavcem omogočila dodatno in dostopnejše letovanje.

Kadrovska struktura na dan 31.12.2021 je bila:

STANJE NA DAN	ŠTEVILO ZAPOSLENIH	STOPNJA IZOBRAZBE								
		I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VI./2	VII.	
31.12.2020	148	5	21	3	39	41	9	19	11	
31.12.2021	157	3	22	3	39	46	12	20	12	

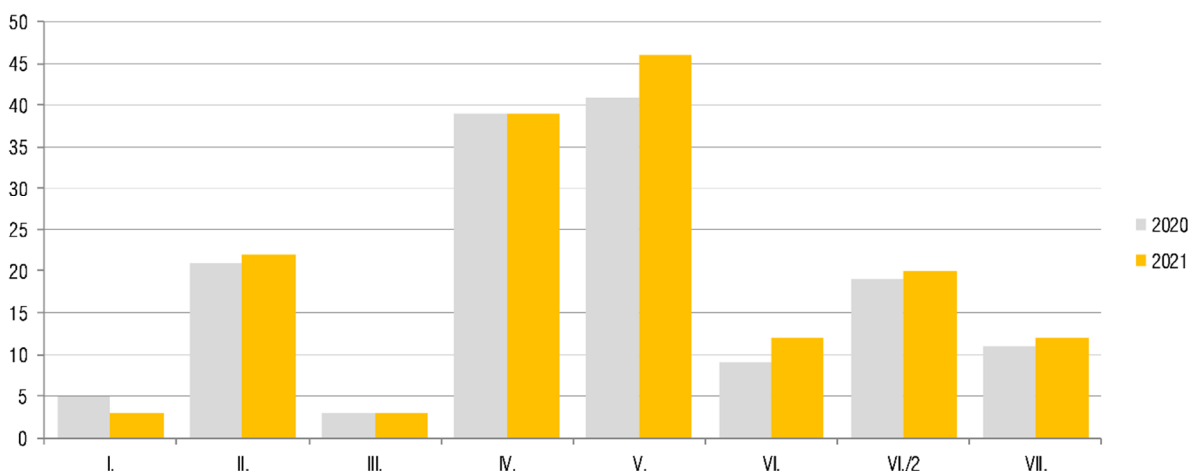


Tabela 6: Število zaposlenih

9. PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE

Nadaljevali bomo aktivnosti za povečanje učinkovitosti poslovanja, ki mora rezultirati v dvigu dodane vrednosti, ki je višji od rasti prodaje.

Med ostalimi razvojnimi projekti planiramo v letu 2022 uvesti nove oblike (dizajne) in površinske obdelave na obstoječih družinah naših glavnih proizvodov ter uvesti nove tehnologije (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 (3.071.075 €), kratkoročne poslovne terjatve do drugih (194.393 €). 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 2021 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 2021 za 471.649 € manjše kot na primerljivi dan prejšnjega leta, kar je posledica odplačil dolgoročnih posojil.

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 2021 družba ni bila zavarovana pred rastjo obrestno mere EURIBOR, saj smo ocenili, da so stroški zavarovanja višji, kot je tveganje.

e) Cenovno tveganje

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

Družba je v letu 2021 dosegla bonitetno oceno A1 ++ (Bisnode).

11. POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Po datumu bilance in do dneva sprejema letnega poročila, ni bilo nobenih pomembnih dogodkov.

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 31.12.2021. 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.

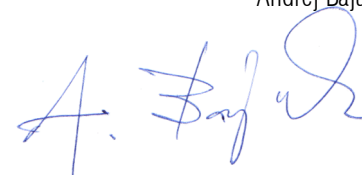
Poslovodstvo potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31.12.2021, ter uporabljene računovodske usmeritve ter, da so bile uporabljene računovodske ocene utemeljene v danih okoliščinah, ter da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju 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, 10. marec 2022

Direktor:

Andrej Bajuk



B.1. Računovodski izkazi

B.1.1. Bilanca stanja

V EUR

	2021	2020	2021/2020
Sredstva	20.532.668	18.523.397	111
A Dolgoročna sredstva	9.605.341	9.348.479	103
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva dolgoročne aktivne časovne razmejitev	18.876	22.029	86
1. Dolgoročne premoženjske pravice	17.959	18.361	98
2. Dobro ime			
3. Predujmi za neopredmetena sredstva			
4. Dolgoročni odloženi stroški razvijanja			
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	917	3.667	
II. Opredmetena osnovna sredstva	9.400.166	8.854.539	106
1. Zemljišča in zgradbe	4.830.548	5.007.908	96
a) Zemljišča	311.852	267.230	117
b) Zgradbe	4.518.696	4.740.678	95
2. Proizvajalne naprave in stroji	2.695.300	2.077.353	130
3. Druge naprave in oprema	1.298.769	1.142.870	114
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	575.549	626.408	92
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	363.622	50.361	0
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	211.926	576.047	37
III. Naložbene nepremičnine			
IV. Dolgoročne finančne naložbe	61.847	388.786	16
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	58.097	385.036	15
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	320.000	0
b) Dolgoročna posojila drugim	58.097	65.036	89
c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital			
V. Dolgoročne poslovne terjatve	6.973	6.448	108
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini			
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev			
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	6.973	6.448	108
VI. Odložene terjatve za davek	117.479	76.678	153

V EUR

		2021	2020	2021/2020
B	KRATKOROČNA SREDSTVA	10.831.745	9.137.751	119
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo			
II.	Zaloge	7.519.123	5.936.591	127
	1. Material	1.815.675	1.413.007	128
	2. Nedokončana proizvodnja	3.129.562	2.258.096	139
	3. Proizvodi in trgovsko blago	2.573.886	2.265.488	114
	4. Predujmi za zaloge			
III.	Kratkoročne finančne naložbe	6.938	6.835	102
	1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil			
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini			
	b) Druge delnice in deleži			
	c) Druge kratkoročne finančne naložbe			
	2. Kratkoročna posojila	6.938	6.835	102
	a) Kratkoročna posojila družbam v skupini			
	b) Druga kratkoročna posojila	6.938	6.835	102
	c) Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital			
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	3.265.468	2.821.636	116
	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	
	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.071.075	2.685.135	114
	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	194.393	136.502	142
	4. Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih podjetij			
V.	Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	40.216	372.688	11
C.	Aktivne časovne razmejitve	95.581	37.167	257

V EUR		2021	2020	2021/2020
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	20.532.668	18.523.397	111
A	KAPITAL	10.775.525	9.260.356	116
I.	Vpoklicani kapital	480.638	480.638	100
	1. Osnovni kapital	480.638	480.638	100
	2. Nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)			
II.	Kapitalske rezerve	2.053.268	2.053.268	100
III.	Rezerve iz dobička	108.792	108.792	100
	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
IV.	Revalorizacijske rezerve			
V.	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-255.821	-277.784	92
VI.	Preneseni čisti poslovni izid	5.448.618	4.244.134	128
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.940.030	2.651.308	111
B	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	915.755	853.093	107
	1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	879.475	807.138	109
	2. Druge rezervacije			
	3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	36.280	45.954	79
C	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	2.145.168	2.616.818	82
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	2.145.168	2.616.818	82
	1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini			
	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.580.146	2.257.621	70
	3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic			
	4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	565.023	359.197	157
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti			
	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			
III.	Odložene obveznosti za davek			
Č	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	6.536.137	5.583.672	117
I.	Obveznosti, v ključene v skupine za odtujitev			
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	3.868.474	2.998.733	129
	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	300.000	500.000	60
	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	3.317.475	2.300.203	144
	3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic			
	4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	250.999	198.530	126
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	2.667.663	2.584.938	103
	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			
	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.661.631	1.414.691	117
	3. Kratkoročne menične obveznosti			
	4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	282	282	100
	5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.005.751	1.169.966	86
D	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	160.082	209.459	76
	Zunajbilančne obveznosti			

B.1.2. Izkaz poslovnega izida

V EUR		2021	2020	2021/2020
1	Čisti prihodki od prodaje	20.579.879	17.369.240	118
2	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	1.242.065	661.907	188
3	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	62.013	54.855	113
4	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	209.485	404.764	52
5	Stroški blaga, materiala in storitev	10.079.565	8.002.988	126
a	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	7.598.971	6.042.865	126
b	Stroški storitev	2.480.594	1.960.123	127
6	Stroški dela	6.747.588	5.712.061	118
a	Stroški plač	4.979.701	4.115.385	121
b	Stroški socialnih in pokojninskih zavarovanj	1.046.297	885.817	118
c	Drugi stroški dela	721.590	710.859	102
7	Odpisi vrednosti	1.486.928	1.341.550	111
a	Amortizacija in prevred. poslovni odhodki pri neopred. dolgor. sredstvih in opred.osn.sred.	1.483.329	1.312.744	113
b	Prevred. poslovni odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetnih osnov. sred.	0	28.321	0
c	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.599	486	741
8	Drugi poslovni odhodki	151.766	84.049	181
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	6.680	11.105	60
a	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	5.649	10.923	52
b	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1.031	182	567
11	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.385	5.844	126
a	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini			
b	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	7.385	5.844	126
12	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb			
13	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	68.425	72.603	94
a	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	403	707	57
b	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	51.508	53.692	96
c	Finančni odhodki iz izdanih obveznic			
č	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	16.514	18.204	91
14	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	7.203	4.246	170
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	7.203	4.246	170
15	Drugi prihodki	44.824	54.368	82
16	Drugi odhodki	168.886	179.631	94
17	Davek iz dobička	542.742	515.767	105
18	Odloženi davki	40.801	2.121	1.924
19	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.940.030	2.651.308	111

B.1.3. Izkaz denarnih tokov

V EUR		
VSEBINA	2021	2020
A) DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	4.540.381	3.949.016
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	20.890.466	17.769.807
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih	-15.848.144	-13.307.145
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-501.941	-513.646
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-1.615.564	-103.712
Začetne manj končne poslovne terjatve	64.098	316.908
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-55.663	2.657
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-40.801	-2.121
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	-1.586.131	-671.014
Končni manj začetni poslovni dolgovi	61.985	128.697
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-59.052	121.161
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	2.924.818	3.845.303
B) DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	820.445	70.301
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	8.775	10.651
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	58.521
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	19.835	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	791.835	1.129
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb		
b) Izdatki pri investiranju	-2.262.177	-2.210.450
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-22.905	-29.928
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.774.272	-2.037.523
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-465.000	-143.000
c) Prebitek prejemkov pri investiranju ali prebitek izdatkov pri investiranju (a+b)	-1.441.732	-2.140.149
C) DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	11.700.000	10.250.000
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	11.700.000	10.250.000
b) Izdatki pri financiranju	-13.515.558	-11.687.652
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-68.425	-80.058
Izdatki za vračila kapitala	0	0
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-12.047.133	-10.407.594
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-1.400.000	-1.200.000
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-1.815.558	-1.437.652
č) Končno stanje denarnih sredstev	40.216	372.688
d) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-332.472	267.502
e) Začetno stanje denarnih sredstev	372.688	105.186

B.1.4. Izkaz gibanja kapitala

I. 2020	Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		KAPITAL SKUPAJ
	Osnovni kapital	Nepoklicani 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	-268.850	3.097.400	0	2.346.734	0	7.817.982
A.2. Začetno stanje v obdobju	480.638	0	2.053.268	60.729	66.300	-66.300	48.064	0	-268.850	3.097.400	0	2.346.734	0	7.817.982
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.200.000	0	0	0	-1.200.000
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala														0
b) Vpis nepoklicanega osnovnega kapitala														0
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala														0
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala														0
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev														0
e) Odbujne oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev														0
f) Vračilo kapitala														0
g) Izplačilo dividend											-1.200.000			-1.200.000
h) Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora														0
i) Umik delnic po 3.odst.381.čl. 7GD-1-sklep skupščine														0
B.2. Četlini vsenkegajnični dnons poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.934	0	0	2.651.308	0	2.642.374
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja												2.651.308		2.651.308
b) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti - aktuarski dobički in izgube									8.934					8.934
B.3. Premiki v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.346.734	0	-2.346.734	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala										2.346.734		-2.346.734		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
č) Poravnava izgube kot odbilne 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.odst.381.čl. 7GD-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	-277.784	4.244.134	0	2.651.308	0	9.260.356

I. 2021	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	-277.784	4.244.134	0	2.651.308	0	9.260.356
Priračuni za nazaj									41.601	-41.601				
A.2. Začetno stanje v obdobju	480.638	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 nevpočlicanega osnovnega kapitala														0
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala														0
e) Vnos dodatnih vplačil kapitala														0
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev														0
e) Odkupljive 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. 7GD-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 - akuarski 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 primarnjega 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
c) Poravnava izgube kot odbitno sestavino 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 odst. 381.čl. ZGD-1-sklep skupščine														0
f) 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	-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	2021	2020	2021/2020
A. ČISTI DOBIČEK POSLOVNEGA LETA	2.940.030	2.651.308	111
B. ČISTA IZGUBA POSLOVNEGA LETA			
C. PRENESENI ČISTI DOBIČEK	5.448.618	4.244.134	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	8.388.648	6.895.442	122
H. BILANČNA IZGUBA	0	0	

B.1.6. Izkaz vseobsegajočega donosa

VSEBINA	2021	2020	2021/2020
1. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	2.940.030	2.651.308	111
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	-24.860	-8.934	278
6. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	2.915.170	2.642.374	110

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 31.12.2021 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 2021 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 oslavitve lahko prevrednotijo, če njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost. V tem primeru bi zaradi oslavitve družba pripoznala izgubo zaradi oslavitve, ki bi se štela kot prevrednotovalni poslovni odhodek. Tovrstnih prevrednotenij družba v letu 2021 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 2021 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 2021 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, kapitalne rezerve, rezerve iz dobička, rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let in nerazporejen čisti dobiček poslovnega leta.

Kapitalne 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 oslabilve.

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 2021 je bil davek od dohodka obračunan v višini 19 % od davčne osnove. Efektivna davčna stopnja je za poslovno leto 2021 znašala 15,88%.

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 naložbenju 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 2021	Dobro ime	Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Dolgoročne premoženjske pravice	Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	Kratkoročni predujmi	Neopredmetena dolgoročna sredstva v gradnji oziroma izdelavi	Skupaj
NABAVNA VREDNOST								
Stanje 01/01	0	3.667	0	252.738	16.692	0	0	42.892
Pridobitve				18.775			0	18.775
Odtujitve		-2.751		-69.763			0	-72.513
Prevrednotevanje								0
Stanje 31/12	0	917	0	201.750	16.692	0	0	219.359
POPRAVEK VREDNOSTI								
Stanje 01/01	0	0	0	234.376	16.692	0	0	251.068
Pridobitve								0
Odtujitve				-69.763				-69.763
Amortizacija				19.177				19.177
Prevrednotevanje								0
Stanje 31/12	0	0	0	183.791	16.692	0	0	200.483
Neodpisana vrednost 01/01								
Neodpisana vrednost 01/01	0	3.667	0	18.361	0	0		22.029
Neodpisana vrednost 31/12	0	917	0	17.959	0	0		18.876

b) *Opredmetena osnovna sredstva*

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

Leto 2021										V EUR
Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Nepremič. v gradnji oz. izdelavi	Vlaganja v tuja OS	Oprema in nadomest. deli	Drobni inventar	Opredmet. osnovna sredstva v izdelavi	Predujmi za OOS	Skupaj	
1	2	3	4	5	6				7	
Stanje 01.01.	267.230	7.533.909	0	17.258	11.733.381	571.850	50.361	576.047	20.750.036	
Povečanje v letu	44.622	0	356.675		1.971.334	69.284			2.441.916	
Zmanjšanje v letu		-21.355	0		-869.958	-217.257	-43.414	-364.121	-1.516.105	
Popravek v letu									0	
Stanje 31.12.	311.852	7.512.554	356.675	17.258	12.834.758	423.877	6.947	211.926	21.675.847	
Popravek vrednosti										
Stanje 01.01.	0	2.810.489	0	0	8.596.117	488.892	0	0	11.895.497	
Amortizacija v letu		204.724			1.203.397	56.031			1.464.151	
Zmanjšanje v letu		-21.355			-862.613	-217.257			-1.101.226	
Zmanj. pop. inv. v letu						0			0	
Popravek v letu				17.258	0				17.258	
Stanje 31.12.	0	2.993.858	0	17.258	8.936.900	327.665	0	0	12.275.681	
Neodpisana vrednost										
Stanje 01.01.	267.230	4.723.420	0	17.258	3.137.264	82.958	50.361	576.047	8.854.539	
Stanje 31.12.	311.852	4.518.696	356.675	0	3.897.858	96.212	6.947	211.926	9.400.166	

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 2021 uporabljene amortizacijske stopnje.

VRSTA OSNOVNIH SREDSTEV	Amortizacijska stopnja (v %) – leto 2021
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	33,3

Neodpisana vrednost osnovnih sredstev pridobljenih s finančnim najemom je koncem leta 2021 znašala 1.092.767 EUR.

c) Dolgoročne finančne naložbe

Med dolgoročnimi finančnimi naložbami, ki je v bilanci stanja ovrednotena v višini 3.750 EUR, je evidentiran 50% ustanoviteljski delež v družbo Exclusive Motorcycles d.o.o.

d) Dolgoročno dana posojila

Družba ima evidentiran dolgoročni kredit z ročnostjo 10 let fizični osebi, katerega dolgoročni del na dan 31.12.2021 znaša 58.097 EUR.

e) Dolgoročne poslovne terjatve

Med dolgoročnimi poslovnimi terjatvami so evidentirane terjatve do upravnika počitniškega objekta iz naslova vplačanih sredstev rezervnega sklada ter dolgoročno dani predujem za opremo.

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	76.678	6.872	0	83.550
Terjatve za odloženi davek iz dvomljivih terjatev	0	33.929	0	33.929
SKUPAJ	76.678	40.801	0	117.479

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 2021 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 cen, razlike poračuna s porabo tako, da zagotovi vrednotenje po metodi FIFO.

Po stanju 31. 12. 2021 s bile popisane vse zaloge, pri tem pa je bilo ugotovljeno zelo malo inventurnih razlik. Vrednost viškov znaša: 1.931,59 EUR, vrednost primanjkljajev pa 2.024,00 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 2021 obseg tovrstnih zalog rahlo povečal (za dva odstotka), zato temu namenjamo posebno skrb. Knjigovodsko uskladitev s prevrednotenjem smo tudi letos opravili v skladu z internimi pravili. Skupni popravki vrednosti zastarelih zalog so se tako v letu 2021 v primerjavi s predhodnim letom povečali za 3.599 EUR.

Čista iztržljiva vrednost zalog na dan 31.12.2021 presega knjigovodsko vrednost zalog. Ob upoštevanju povprečne stopnje RVC za leto 2021 bi ocenjena iztržljiva vrednost celotnih zalog znašala 10.301.199. EUR.

Zaloge niso zastavljene.

V EUR		
Vrsta zaloge	Knjigovodska vrednost	Iztržljiva vrednost
Material	1.815.675	2.487.475
Nedokončana proizvodnja	3.129.562	4.287.500
Proizvodi	2.573.886	3.526.224
SKUPAJ	7.519.123	10.301.199

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 6.938 EUR.

Iz naslova finančnih naložb v letu 2021 družba ni prejela dividend.

i) Terjatve

V skupini kratkoročnih poslovnih terjatev ima družba evidentirane poslovne terjatve do kupcev (3.071 tisoč EUR), kratkoročne poslovne terjatve do drugih (194 tisoč EUR), od katerih 177 tisoč EUR predstavljajo terjatve do države. Skupina terjatev – terjatve do kupcev je zaradi prebitka letnih skontov povečana za 233 tisoč EUR v primerjavi s stanjem analitičnih evidenc stanja saldakontov 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 31.12.2021 niso bile zavarovane in tudi niso zastavljene. Pri pregledu terjatev do kupcev smo ugotovili, da oblikovani popravki presegaajo obseg tveganj in smo jih za 30.344,19 EUR zmanjšali.

V EUR	2021			2020	2021/2020
ZAPADLOST	BRUTO VREDNOST	POPRAVKI	NETO VREDNOST	NETO VREDNOST	
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	1.432.860	87.026	1.345.834	1.398.074	96
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.806.914	91.547	1.715.367	1.279.418	134
Kratkoročne terjatve do kupcev za obresti	9.873	0	9.873	7.642	129
SKUPAJ	3.249.647	178.573	3.071.075	2.685.135	114

Med vrednostjo terjatev do kupcev z upoštevanjem popravkov je bilo na bilančni dan za 207 tisoč EUR zapadlih terjatev. Glede na dolžino zamude plačil pa je bil obseg posameznih terjatev naslednji:

Vrednost terjatev z upoštevanjem popravkov pa je bila naslednja:

V EUR	2021	2020	2021/2020
VSEBINA			
nad 90 dni	4.565	46	9.932
med 60 in 90 dni	50.467	2.464	2.048
med 30 in 60 dni	585	1.347	43
do 30 dni	151.270	60.630	249
nezapadle	2.864.188	2.620.647	109
SKUPAJ	3.071.075	2.685.135	114

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 razmejitve

Med aktivnimi časovnimi razmejitvami je družba evidentirala vnaprej plačane stroške in kratkoročne nezaračunane prihodke.

V EUR	Začetno stanje	Oblikovanje	Črpanje	Končno stanje
Vrsta razmejitve				
Kratkoročno odloženi stroški	37.167	40.905	23.882	54.190
Kratkoročno nezaračunani prihodki	0	41.392	0	41.392
SKUPAJ	37.167	82.296	23.882	95.581

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 31.12.2021 naslednja:

VSEBINA	Delež	Delež
	31.12.2021	31.12.2020
T-Holding d.o.o.	90,41%	90,41%
TEM Čatež d.o.o.	9,59%	9,59%
SKUPAJ	100%	100%

m) Kapitalske rezerve

V letu 2021 se kapitalske rezerve niso spreminjale in so tako koncem leta 2021 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

n) Rezerve iz dobička

Rezerve iz dobička so bile na dan 31.12. 2021 razdeljene na:

- Zakonske rezerve..... 60.728 EUR (te se v letu 2021 niso spreminjale, ker so že bile oblikovane v zakonskih okvirjih)
- Rezerve za lastne delnice 66.300 EUR
- Lastne delnice (odbitna postavka)...66.300 EUR
- Statutarne rezerve..... 48.064 EUR

o) Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti

Iz naslova oblikovanja aktuarskih rezervacij je bil ugotovljen primanjkljaj iz prevrednotenja teh rezervacij v vrednosti 21 tisoč EUR, stanje tovrstnih rezervacij na presečni dan pa znaša 256 tisoč EUR.

p) Preneseni čisti dobiček

Preneseni čisti dobiček je na dan 31.12.2021 znašal 5,449 mio EUR.

Iz prenesenega dobička so bile v letu 2021 izplačane dividende v skupni višini 1,4 mio EUR.

r) Čisti dobiček poslovnega leta

Čisti dobiček v vrednosti 2,940 mio EUR ostaja nerazporejen in povečuje bilančni dobiček.

s) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

V skladu s SRS in aktuarskim izračunom družba oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine. Izračun obveznosti za leto 2021 je pripravil pooblaščen aktuar – družba DRAP Svetovanje d.o.o. Od skupaj oblikovanih rezervacij v vrednosti 879 tisoč EUR, znašajo rezervacije za odpravnine ob upokojitvi 699 tisoč EUR, za jubilejne nagrade pa 180 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 2021 črpala v višini 9.675 EUR.

V EUR				
Vrsta rezervacije	Začetno stanje	Oblikovanje	Črpanje	Končno stanje
Rezervacije za jubilejne nagrade	176.323	24.484	20.563	180.245
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	630.816	80.225	11.810	699.230
Rezervacije za subvencijo za nakup MSE	45.954	0	9.675	36.280
SKUPAJ	853.093	104.709	42.047	915.755

t) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

Dolgoročni dolgovi v skupni višini 2.145 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 2021 znašale skupaj 1.580 tisoč EUR. Zadnji kredit bomo odplačevali do leta 2027. Za vse dolgoročne kredite najete od leta 2017 je dogovorjen fiksni pribitek 1,2% oz. 1,4% in variabilni Euribor. Anuitete dolgoročnih kreditov, ki zapadejo v plačilo v letu 2021 znašajo 677 tisoč EUR. Obveznosti iz naslova dolgoročnih kreditov z dospelostjo daljšo od petih let znaša 51 tisoč EUR.

Dolgoročni krediti so zavarovani s hipotekami na nepremičninah, katerih knjigovodska vrednost znaša 5,1 mio EUR in menicami.

Dolgoročne finančne obveznosti do leasingodajalcev na dan 31.12.2021 znašajo 565 tisoč EUR, znesek mesečnih anuitet, ki zapadejo v letu 2021, znaša 251 tisoč EUR in so prikazani v kratkoročnih finančnih obveznostih.

u) Kratkoročne finančne obveznosti

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi v skupni višini 3.868 tisoč EUR družba vodi finančne obveznosti do bank in do drugih subjektov.

Od skupnih obveznosti do bank, ki v plačilo zapadejo v letu 2021 v vrednosti 3.317 tisoč EUR je za 677 tisoč EUR anuitet iz naslova dolgoročnih finančnih pogodb in za 2.640 tisoč EUR drugih kratkoročnih kreditov bank. Obrestne mere kratkoročni kreditov so variabilne in znašajo EURIBOR + 1 % pribitka.

Poleg bančnih kreditov ima družba evidentirana tudi kratkoročni kredit, ki ga je najela pri družbi T-Holding (obvladujoča družba) v višini 300 tisoč EUR po 1% letni obrestni meri. Kredit je zavarovan z menicami.

Med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi družba vodi obveznosti na osnovi sklenjenih leasing pogodb. Skupna obveznost iz tega naslova je koncem leta 2021 znašala 816 tisoč EUR, od tega znašajo obveznosti za leto 2021 251 tisoč EUR.

Kratkoročni bančni krediti so zavarovani z menicami.

Znesek odobrenih, nečrpanih bančnih kreditov na dan 31.12.2021, znaša 260 tisoč EUR.

v) **Kratkoročne poslovne obveznosti**

Kratkoročne poslovne obveznosti so bile na zadnji dan leta 2021 za 3 % višje kakor na primerljivi dan predhodnega leta in znašajo 2.668 tisoč EUR. V strukturi je za 1.662 tisoč EUR obveznosti do dobaviteljev in za 1.006 tisoč EUR drugih poslovnih obveznosti, kamor v pretežni meri sodijo obveznosti do plač (604 tisoč EUR), obveznosti do države (166 tisoč EUR), za 233 tisoč pa 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	2021	2020	2021/2020
nad 90 dni	0	2.907	0
med 60 in 90 dni	0	0	0
med 30 in 60 dni	9	0	
do 30 dni	46.674	3.424	1.363
nezapadle	1.614.948	1.408.359	115
SKUPAJ	1.661.631	1.414.691	117

z) **Kratkoročne pasivne časovne razmejitve**

Med pasivne časovne razmejitve je družba uvrstila 32 tisoč EUR DDV od danih predujmov, 77 tisoč EUR vračunanih stroškov za neizkoriščen dopust, 30 tisoč EUR vračunanih superrabatov, 9 tisoč EUR za vračunanih stroškov obresti in 12 tisoč EUR drugih vračunanih stroškov, ki se nanašajo na poslovno leto 2021.

V EUR				
Vrsta razmejitve	Začetno stanje	Oblikovanje	Črpanje	Končno stanje
DDV od danih predujmov	105.704	114.094	187.532	32.265
Vračunani stroški za neizkoriščen dopust	70.877	76.988	70.877	76.988
Vračunani superrabati	16.500	29.681	16.500	29.681
Vračunani stroški obresti	10.347	6.378	7.478	9.247
Ostali vračunani stroški	6.031	39.019	8.151	36.900
SKUPAJ	209.459	266.161	290.538	185.082

B.4. Pojasnila k izkazu uspeha

a) Čisti prihodki od prodaje

Struktura realiziranih prihodkov od prodaje v letu 2021 je bila naslednja:

V EUR			
VSEBINA	2021	2020	2021/2020
Prihodki od prodaje proizvodov, storitev in trgovskega blaga na domačem trgu	7.478.719	6.354.494	118
Prihodki od prodaje proizvodov, storitev in trgovskega blaga na tujem trgu	13.101.160	11.014.746	119
SKUPAJ	20.579.879	17.369.240	118

Struktura ostalih poslovnih prihodkov je sledeča:

V EUR			
Ostali poslovni prihodki	2021	2020	2021/2020
Usredstveni lastni proizvodi	62.013	54.855	113
Subvencije in dotacije	197.325	285.500	69
Prevrednotovalni poslovni prihodki	12.161	119.264	10
SKUPAJ	271.498	459.619	59

Prevrednotovalni poslovnih prihodki so nastali iz naslova prodaje osnovnih sredstev (11 tisoč EUR), popravkov terjatev (2 tisoč EUR).

b) Odhodki

Odhodki družbe so v letu 2021 porasli za 22 % glede na predhodno leto. Odhodki leta 2021 po naravnih vrstah so naslednji:

V EUR			
VSEBINA	2021	2020	2021/2020
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	12.389.696	10.492.107	118
Stroški prodajanja	2.311.959	1.938.123	119
Stroški splošnih dejavnosti	3.764.191	2.710.419	139
SKUPAJ	18.465.846	15.140.648	122

Stroški materiala

V EUR			
Stroški materiala po skupinah	2021	2020	2021/2020
Stroški surovin in izdelavnega materiala	6.155.827	5.135.866	120
Stroški energije	202.955	189.009	107
Stroški nadomestnih delov	117.594	109.661	107
Drugi stroški materiala	270.707	201.950	134
SKUPAJ	6.747.083	5.636.487	120

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	2021	2020	2021/2020
Stroški kooperantov in drugih storitev pri proizvodnji	730.453	596.512	122
Stroški transporta	179.559	172.164	104
Stroški vzdrževanja	482.942	222.271	217
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	664.306	500.232	133
Stroški zavarovanj	110.332	77.725	142
Stroški storitev fizičnih oseb	40.000	79.970	50
Stroški atestov	77.765	66.661	117
Stroški ostalih storitev	195.236	244.589	80
SKUPAJ	2.480.594	1.960.123	127

Pri stroški storitev predstavljajo pomembnejši delež (29%) stroški kooperacije in stroški agencijskih delavcev ter študentov. Družba veliko vlagata v promocijo svoje blagovne znamke in za ta namen je v letu 2021 namenila 664 tisoč EUR, kar predstavlja 27% vseh stroškov storitev.

Stroški dela

V EUR			
VSEBINA	2021	2020	2021/2020
Stroški plač	4.979.701	4.115.385	121
Stroški pokojninskih zavarovanj	643.058	536.055	120
Stroški drugih zavarovanj	403.239	349.762	115
Stroški rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine	72.876	65.426	111
Drugi stroški dela	648.714	645.434	101
SKUPAJ	6.747.588	5.712.061	118

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 2021 tudi nagrado zaposlenih za uspešnost. Izplačilo slednje je bilo opravljeno v januarju 2022. Višina te nagrade znaša 215 tisoč EUR.

Povprečna plača na zaposlenega za leto 2021 znaša 2.743 EUR.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur za leto 2021 znaša 151,30, v predhodnem letu pa 145,67.

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

Gibanje zaposlenih med letom 2021 glede na strukturo pa je naslednje:

STOPNJA IZOBRAZBE	2021	2020	2021/2020
I	3	5	60
II	22	21	105
III	3	3	100
IV	39	39	100
V	46	41	112
VI/1	12	9	133
VI/2	20	19	105
VII	12	11	109
SKUPAJ	157	148	106

Število let v podjetju	1.01.2021			31.12.2021
	Začetno stanje	Prihodi	Odhodi	Končno stanje
do 5 let	17	6	0	23
nad 5 do 10 let	21	0	0	21
nad 10 do 15 let	22	0	0	22
nad 15 do 25 let	26	4	0	30
nad 25 let	62	1	2	61
Skupaj	148	11	2	157

Opomba:

Podatki v tabeli fluktuacija se nanašajo samo na zaposlene za nedoločen čas. V družbi so bili na dan 31.12.2021 vsi zaposleni zaposleni za nedoločen čas.

Družba v letu 2021 ni koristila subvencij iz naslova »Covid« pomoči.

Prevrednotovalni poslovni odhodki

V letu 2021 so znašali 3.599 EUR iz naslova zmanjšanje vrednosti nekurantnih zalog.

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 6 tisoč EUR obresti za kredit družbi v skupini.

Finančni odhodki

Največji del finančnih odhodkov predstavljajo obresti od kreditov prejetih od bank (51.507 EUR), nekaj je obresti iz naslova leasing pogodb in aktuarskih obresti.

Drugi prihodki

Drugi prihodki predstavljajo subvencije za sejme v tujini in razvoj kadrov (41.392 EUR) in 4.431 EUR odpisov starih obveznosti.

Drugi odhodki

Drugi odhodki predstavljajo donacije raznim lokalnim društvom in humanitarnim ustanovam (142.700 EUR), odhodke, ki se nanašajo preteklo obdobje (26.175 EUR) ter drugo.

B.5. Kazalniki uspešnosti

V EUR			
VSEBINA	2021	2020	2021/2020
1 STOPNJE LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA (kapital/obveznosti do virov sredstev)	0,52	0,50	105
2 STOPNJE DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA (vsota kapitala in dolgoročnih dolgov/ obveznosti do virov sredstev)	0,67	0,64	104
3 STOPNJE OSNOVNOSTI INVESTIRANJA (osnovna sredstva/sredstva)	0,46	0,48	96
4 STOPNJE DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA (vsota osnovnih sredstev, dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročnih poslovnih terjatev / sredstva)	0,46	0,50	92
5 KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV (kapital/osnovna sredstva)	1,14	1,05	109
6 KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI (vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev/kratkoročne obveznosti)	0,51	0,57	89
7 KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI (kratkoročna sredstva/kratkoročne obveznosti)	1,66	1,64	101
8 DODANA VREDNOST (kosmati donos - stroški blaga, materiala in storitev - drugi poslovni odhodki)	11.862.111	10.403.728	114

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

Družba nima na dan 31.12.2021 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 2021 znašajo:
 - nespremenljivi prejemki: 141.900 €
 - spremenljivi prejemki: 1.400 €
 - druga plačila: 16.149 €
 - zavarovalne premije: 1.923 €

- Skupni zneski vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje funkcij v poslovnem letu 2021 prejeli drugi zaposleni, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe znašajo:
 - nespremenljivi prejemki: 793.796 €
 - spremenljivi prejemki: 15.867 €
 - druga plačila: 30.840 €
 - zavarovalne premije: 4.273 €
 - povračila stroškov: 11.307 €

d) Predujmi, posojila ter poroštva za obveznosti posloводства

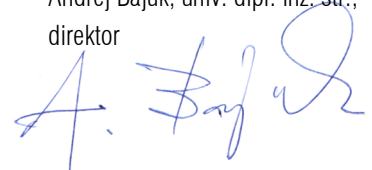
Družba TEM Čatež d.o.o. v letu 2021 ni dajala predujmov, posojil in poroštev direktorju družbe.

Poročilo izdelal:

Matjaž Štrukelj, mag. posl. ved,
vodja ERS



Andrej Bajuk, 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 2021 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe Tovarna elektromateriala Čatež, d.o.o., na dan 31. decembra 2021 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). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe 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 poslovodstva

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

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

Družbeniki družbe so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

Med izvajanjem revidiranja v skladu 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 poslovodstva;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujajo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;

- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
- poslovodstvo med drugim obveščamo načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Ljubljana, 18. marec 2022

Milan Jerič,
pooblaščen revizor

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

