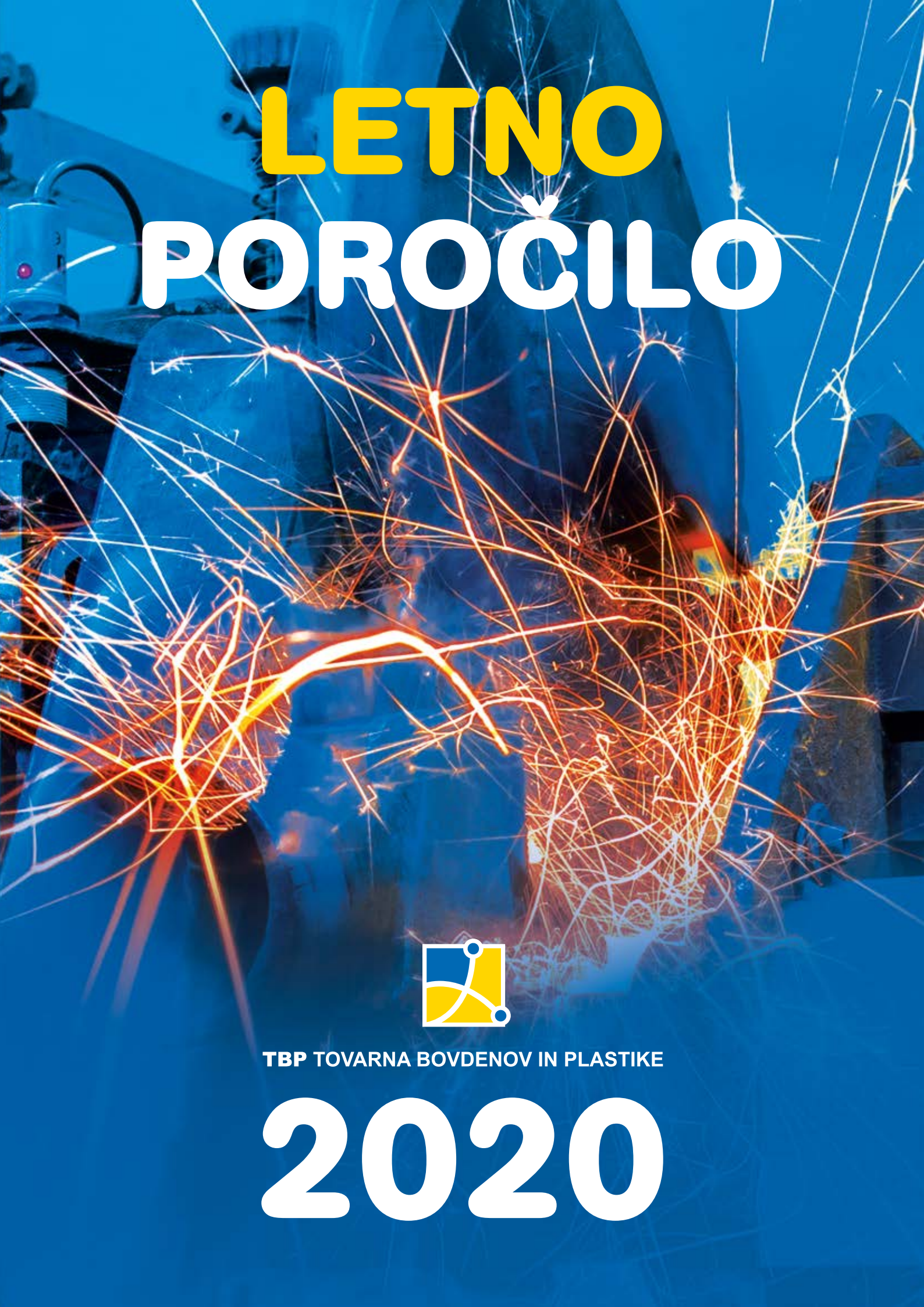


LETNO POROČILO

TBP TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

2020

01 PODATKI O DRUŽBI

02 POROČILO UPRAVE

03 POROČILA

04 RAČUNOVODSKO POROČILO

05 KONSOLIDIRANO POROČILO

POSLOVNO POROČILO 5

PODATKI O DRUŽBI 5
Splošni podatki 6
Pomembni mejniki 8
Naši produkti 9
Organigrami 12

POROČILO UPRAVE 17
Pismo uprave in direktorja družbe 18
Izjava o upravljanju TBP 21

POROČILA 29
Poudarki poslovanja v letu 2020 31
Poročilo marketinških dejavnosti 38
Tehnično poročilo 42
Poročilo o kakovosti, razvoju, in informatiki 50
Poslovni načrt 2021 70
Poročilo nadzornega sveta TBP d.d. 72

RAČUNOVODSKO POROČILO 83

KONSOLIDIRANO POROČILO 127



PODATKI O DRUŽBI

SPLOŠNI PODATKI O DRUŽBI TBP D.D.

NAZIV:	TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d.
SEDEŽ:	Gradiška cesta 3, 2230 Lenart v Slovenskih goricah
DEJAVNOST:	Proizvodnja delov za motorna vozila, šifra - 29.320
TELEFON:	00386 (0) 2 729 16 00
FAKS:	00386 (0) 2 729 16 10
ELEKTRONSKI NASLOV:	info@tbp.si
SPLETNA STRAN:	http://www.tbp.si
MATIČNA ŠTEVILKA:	5035805
DAVČNA ŠTEVILKA:	43268552
DATUM REGISTRACIJE:	14. 7. 1995, Sklep Okr.sodišča Maribor 1-02720-00
VIŠINA OSNOVNEGA KAPITALA:	418.639 EUR
TRANSAKCIJSKI RAČUN:	**Nova KBM d.d. Maribor** 04102-0000206209 **Abanka d.d. Ljubljana** 05100-8014742343

LASTNIŠTVO:

Prevent Holding GmbH	23,73%
Šavli Bogdan	15,32%
Gjerkeš Hilda Marija	7,12%
Titan Zlatko	6,66%
Spasovski Drago	5,99%
TBP d.d. - sklad lastnih del.	5,28%
Manjši delničarji	35,90%

NEPREMIČNINE:

Pregled obstoječih delovnih površin

Pokrite površine	
Gradiška 3, Kraigherjeva 21 (proizvodne hale in prostori)	19.292 m²
Funkcionalno dvorišče Gradiška 3	28.336 m²

DIREKTOR DRUŽBE:	**dr. Danilo Rojko**, od 1. 6. 2019
DIREKTORIJ:	**Tatjana Lorenčič** direktorica financ in računovodstva **Peter Potočnik** direktor komerciale **Robert Tirš** direktor za kakovost in razvoj
ODGOVORNI VODJE:	**Matej Emeršič**, vodja proizvodnje **Peter Fekonja**, vodja nabave **Ljubo Gjerkeš**, vodja skladišča **Vojko Rožman**, vodja remontnih del in orodjarne **Monita Spasovski**, vodja računovodstva **Danica Hižman**, vodja kadrovske **Franc Kolarič**, vodja razvoja **Tomislav Gorišek**, vodja informatike **Damjan Peklar**, vodja tehnologije **Slavica Gregorec**, vodja kontrole **Robert Škorjanec**, vodja vzdrževanja
NADZORNI SVET: (od 16. 6. 2017)	**Bogdan Šavli** **Hilda Marija Gjerkeš** **Drago Spasovski** **Zlatko Titan** **Mensur Šaćirović**
NALOŽBE V DELEŽE:	**TBP S.A.** de C.V. Mehika 99,8 % **TBP s.r.o.** Slovaška 100%

POMEMBNI MEJNIKI

1896 Ernest Monnington Bowden patentiral žični mehanizem za prenos sile;
1947 Registrirano podjetje Krajevno ključavničarstvo Sv. Lenart v Slov. Goricah;
1960 Začetek družbe TBP v okviru Obrtnega podjetja Klemos;
1962 V okviru obrtnega podjetja Klemos izdelan prvi bovden;
1971 Vlaganje tujega kapitala (firma Vebe-Küster) v proizvodnjo bovdenov v Klemosu;
1974 Oblikovanje TOZD »Klemos-Küster« / žični mehanizmi v okviru IMI Klemos Lenart;
1983 Oblikovanje TOZD »Plastika« / PVC folije v okviru IMI Klemos Lenart;
1990 Združitev TOZD Küster in Plastika v družbo Küster-Tovarna bovdenov in plastike;
1992 Podjetje je spremenilo ime v TBP p.o. - Tovarna bovdenov in plastike Lenart;
1994 TBP d.d. Lenart prične s proizvodnjo avtomobilskih sedežnih prevlek Preventa;
1995 Podjetje se preoblikuje v delniško družbo TBP d.d. / deleži družbe v lasti 168 delničarjev;
1995 Pridobitev certifikata kakovosti ISO 9002;
1996 Proizvodnja sedežnih prevlek se izloči iz TBP d.d. ; nastane podjetje Prevent HALOG;
1997 Pridobitev certifikata kakovosti VDA 6.1;
2000 Pridobitev certifikata kakovosti ISO 9001;
2001 Pridobitev certifikata kakovosti ISO/TS 16949;
2001 V logotip podjetja se vključi silhueta kolesa z bovdenom;
2003 Pridobitev certifikata sistema ravnanja z okoljem ISO 14001;
2003 Izgradnja nove proizvodne hale in pisarniških prostorov v izmeri 4000 m²;
2004 Pričetek delovanja prvih dveh avtomatiziranih linij;
2006 Pričetek uvajanja informacijskega sistema Perftech.Largo
2007 Izgradnja proizvodno – skladiščne hale v izmeri 2653 m²;
2008 Ustanovitev firme TBP S.A.DE C.V. v mestu Santiago de Queretaro Mexiko;
2009 Nastop mandata nove uprave in nadzornega sveta;
2009 Oblikovana nova celostna grafična podoba in maskota družbe TBP;
2010 Izgradnja parkirišča za zaposlene (300 parkirnih mest);
2011 Pričetek gradnje novega poslovno – proizvodnega objekta v izmeri 2500 m²;
2012 Selitev sedeža družbe iz Kidričeve 14 na Gradiško 3;
2013 Nakup nepremičnine na Kraigherjevi 21 in Odločitev o zamenjavi informacijskega sistema;
2014 Uvedba informacijskega sistema SAP;
2015 Aktiviranje hčerinske družbe TBP S.A.de C.V. V Tlaxcali Meihika;
2016 Lokalizacija proizvodnje bowdenov v Mehiki;
2017 Pridobitev certifikata IATF 16949 v TBP S.A. de C.V.;
2018 Pridobitev certifikata IATF 16949 v TBP D.D.;
2019 Pridobitev certifikata I ISO 45001 v TBP D.D.;
2020 Uvajanje Vitke organizacije

NAŠI PRODUKTI

Temeljni proizvodni program podjetja je proizvodnja bovden potegov za različne funkcije v avtomobilu. Cilj podjetja je iskanje razvojnih rešitev na področju bovden potegov, ki bodo zadostili vsem zahtevam najširšega kroga kupcev ter povečali zanesljivost in varnost delovanja komponent v avtomobilu.

Podjetje TBP d.d. proizvaja:

- bovden potege ključavnice vrat,
- bovden potege za električni pomik stekel na avtomobilih,
- bovden potege za ročno zavoro osebnih in tovornih vozil,
- bovden potege za odpiranje pokrova motorja, prtljažnika in pokrova rezervoarja za gorivo,
- bovden potege za klimatske naprave,
- bovden potege za motorna kolesa in malo kmetijsko mehanizacijo,
- ročice iz plastičnih mas za odpiranje pokrova motorja, prtljažnika in sprostitev ročne zavore ter druge brizgane dele iz plastičnih mas,
- sestavne dele za bovden potege, sedeže, naslone za roko in 3D upogibanje Al-cevi,
- kaširani deli za interier vozila.

BOVDEN POTEGI KLJUČAVNICE VRAT

Bovden potegi ključavnice vrat predstavljajo družino bovdenov za najrazličnejše tipe ključavnic. Izdelujejo se za delovanje v najbolj ekstremnih pogojih, kot so zelo nizke temperature ali velika vlažnost. Bovden potegi ključavnice vrat se Izdelujejo tudi za odpiranje vrat z varnostno funkcijo proti vlomu v vozilo.

BOVDEN POTEGI ZA POMIK STEKEL NA AVTOMOBILIH

Bovden potegi za električni pomik stekel na avtomobilih predstavljajo paleto bovdenov, ki jih odlikuje prilagajanje najrazličnejšim sistemom za pomik stekel. Z vgrajenimi sistemi za kompenzacijo vpliva temperaturnih razlik in zračnosti omogočajo optimalno in zanesljivo delovanje v najbolj ekstremnih pogojih.

BOVDEN POTEGI ZA ROČNO ZAVORO OSEBNIH IN TOVORNIH VOZIL

Bovden potegi za ročno zavoro osebnih in tovornih vozil opravljajo varnostno funkcijo v avtomobilu. Zaradi tega je njihova izdelava podvržena sistemu sledenja kakovosti in zanesljivosti v vseh fazah nastajanja izdelka. Stalen nadzor nad kakovostjo vgrajenih delov in zahtevna testiranja v ekstremnih pogojih omogočajo petnajst letno garancijo bovden potegov za ročno zavoro.

BOVDEN POTEGI ZA ODPIRANJE POKROVA MOTORJA, PRTLJAŽNIKA IN POKROVA REZERVOARJA ZA GORIVO

Široki spekter bovden potegov za odpiranje pokrova motorja, prtljažnika in pokrova rezervoarja za gorivo omogočajo izvajanje funkcije odpiranja v vozilu, ki se uporabljajo samo občasno. Sistemi za kompenzacijo dolžine zaradi mehanskih vplivov in temperaturnih razlik ter vgrajene varnostne sklopke zoper krajo omogočajo varno in zanesljivo delovanje tudi v pogojih visokih temperatur pod pokrovom pogonskega agregata avtomobila. Bovden potegi za odpiranje pokrova motorja, prtljažnika in pokrova rezervoarja za gorivo se izdelujejo tudi v obliki varnostnega dela v primeru okvare mehatronskega sklopa, ki opravlja funkcijo odpiranja.

BOVDEN POTEGI ZA KLIMATSKE NAPRAVE

Bovden potegi za klimatske naprave vršijo funkcijo pomika-regulacije loput klimatskega sklopa. Odlikuje jih potezno-tlačna funkcija, nizek koeficient trenja in tiho delovanje.

BOVDEN POTEGI ZA MOTORNA KOLESA IN MALO KMETIJSKO MEHANIZACIJO

Za potrebe industrije motornih koles in male kmetijske mehanizacije izdeluje podjetje tudi različne tipe bovden potegov. Ti opravljajo funkcijo krmiljenja skopke, zavor ali plina oziroma kot element za vklop/izklop delovanja različnih transmisijskih sklopov.

ROČICE IZ PLASTIČNIH MAS ZA ODPIRANJE POKROVA MOTORJA, PRTLJAŽNIKA IN SPROSTITEV ROČNE ZAVORE TER DRUGI BRIZGANI DELI IZ PLASTIČNIH MAS

Za potrebe interierja osebnih vozil se izdelujejo ročice iz plastičnih mas različnih oblik in barv. Z uporabo najsodobnejših računalniških metod za modeliranje in trdnostne preračune jih odlikuje zanesljivost ter ergonomski in moderen dizajn, ki ob prijemu dajejo občutek mehkosti in prilagodljivosti.

Za potrebe brizganja in nabrizgavanja plastičnih mas se uporabljajo sodobni računalniško vodeni horizontalni brizgalni stroji DEMAG z zapiralno silo od 60t do 200t, ki omogočajo izdelavo izdelkov mase od 2g do 250g ter vertikalno-horizontalni stroji ARBURG z zapiralno silo od 25t do 100t, ki omogočajo brizganje oziroma nabrizgavanje plastičnih mas od 2g do 250g. Stroji so opremljeni z najsodobnejšimi perifernimi enotami (roboti, sušilniki, transporterji, manipulatorji...), ki omogočajo samostojno in zanesljivo delovanje.

KAŠIRANI DELI ZA INTERIER VOZILA

Potreba po povečanju udobja, izboljšanju designa in elegance notranjosti vozila je narekovala podjetju razvoj in proizvodnjo plastičnih delov z nanešenim slojem tkanine različnih barv in vzorcev. Takšne proizvode odlikuje prijeten občutek ob dotiku, enostavno čiščenje in odpornost na najrazličnejše vremenske vplive.

SESTAVNI DELI ZA BOVDEN POTEGE, SEDEŽE, NASLONE ZA ROKO IN 3D UPOGNJENE AL-CEVI

Za lastne potrebe in potrebe širšega trga podjetje izdeluje tudi polizdelke oziroma sestavne dele za bovden potege, sedeže, naslone za roko in najzahtevnejše 3D upogibanje Al-cevi.





















ORGANIGRAM DRUŽBE **TBP** D.D.

TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

Uprava/Man. TBP d.d.
Direktor družbe / Man. Director
dr. Danilo ROJKO



PVK / QM - **Robert TIRŠ**
PVO / EM - **Slavica GREGOREC**
PVV/H&SM - **Stanislav LONCNER**

Vodja pos.proj / Spec.proj.man.
Stanislav LONCNER



Tajništvo / Secretary
Alenka DRUŽOVEC

Direktor komerciale
Comm. director
Peter POTOČNIK



Direktorica financ in računovodstva
Financial director
Tatjana LORENČIČ



Direktor za kakovost in razvoj
Quality man. and dev. director
Robert TIRŠ



TBP S.A. de C.V.
Glej/see
Priloga/Enclosure P3a
PK/QM

Vodja nabave
Head of purchising
Peter FEKONJA



Vodja skladišča
head of Warehouse
Ljubo GJERKEŠ



Vodja tehnologije
Head of Proces.dev.
Damjan PEKLAR



Vodja proizvodnje
Head of production
Matej EMERŠIČ



Vodja vzdrževanja
Head of Maintenance
Robert ŠKORJANEC



Vodja rem.del in orodjarne
Head of Toolshop.
Vojko ROŽMAN



Vodja računovodstva
Head of Accounting
Monita SPASOVSKI



Vodja kadrovske
Head of HR
Danica HIŽMAN



Vodja razvoja
Head of Development
Franc KOLARIČ



Vodja Kakovosti
Head of Quality
Slavica GREGOREC



Vodja informatike
Head of IT
Tomislav GORIŠEK



Prodaja
Sales
Golubić, Čuš, Ilievski

Logistika
Logistics
Domadenik, Betlehem, Domanjko, A.Firbas, K.Kupčič, A.Šuta
9

Nabava
Purchasing
M. Kaiser, M. Grajfoner
2

Skladišče
Warehouse
Lesjak, Zelenik, Fras, Druzovič, Z. Kramberger, Z.Kocbek, Kukec, Težak, S.Lončarič
9

Tehnologija
Proces develop.
Jurič, Kuri, Verle, Kebrič, M. Drevenšek, Burulić, Vadlja, Dibelčar, D. Zorčič, B. Slodnjak, A. Rauter

Strojegradnja
Machinebuilding
M.Rojs, U.Lorber, B.Muršec, B.Vuk, M.Klobasa, J.Haužar, M.Štumberger
17

Planiranje in term.
Planning and sched.
Zofka Vogrinec

Vodja pr.e., Hala 1
B. Kraner

Vodja pr.e., Hala 3, 4
M. Ploj

Vodja pr.e., Hala 2
M. Rožman

Vodja pr.e., Hala 5, 6
D. Morandl

Planerji in terminerji
I.Bohorč, M.Vadlja

Delovodje / Master Hala 1
Gradiška 3
M.Piršˇ, R.Markež, I.Fric, J.Rola, K.Kopčič, B.Čuček, V.Fras

Delovodje / Master Hala 3
Gradiška 3
K.Peja, O.Sagadin, J. Lončarič, K.Škrlec

Delovodje / Master Hala 4
Gradiška 3
D.Ruhitel

Delovodje / Master Hala 2
Gradiška 3
J. Zelenik, B.Razlag, N.Murko, B.Gajzler

Delovodje / Master Hala 5
Kraigherjeva 22
B.Škamlec

Delovodje / Master Hala 6
Kraigherjeva 22
B.Roškar, B.Živko
17

Transportniki / Int.log.

Nastavljači / Machine set-up

Skrbniki orodij / Tooling mainten.

Proizvodnja / Production
Delavci / Employees

Vzdrževanje
Maintenance
M.Golob, S. Rojs, Kirbiš, Kranvogel, Kmetič, Kretič, M.Lorber, B.Vogrin, M.Puklavec, I.Šauperl, M.Murko, U.Klobasa, B.Dobaja, Pavalec, Pigac, E.Kramberger, S.Fras, S.Domanjko, S.Ornik, Žuran
20

Orodjarna
Tool workshop
Betlehem, J.Vogrinec, Leopold, Zadravec, S.Horvat, S.Breznik, R.Zorko
7

Računovodstvo
Accounting
Ploj, Breznik, Klajnošek, Rajter, Ajlec, S. Loncner

Poenterka
M. Zorko
7

Kadri - Pravo / HR
K. Gregorec

Varnostna služba
Security
Smej, Marajh, Horvat, Kurbos

Čistilni servis
Cleaning service

Varstvo pri delu
Work safety

Kuhinja
Kitchen
5

Razvoj
Development
Vajngerl, Tibaut, Oder, Vranetič, K.Kolarič, Prša
6

Tehnolog kakovosti
Quality technologist
Peras

Procesna kontrola
Process contr.insp.
Pernek, L. Betlehem, S.Ruhitel
4

Tehnolog kakovosti
Quality technologist
Valentan, Skrbinšek, M.Rojko, K. Pelc, Katan, Munda

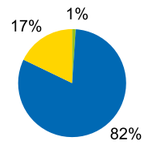
Vhodna kontrola
Incoming insp.
Albert Mlasko
7

Informatika / IT
M. Korošec
1

Legenda / Legend:

***Ime** / Name // **Priimek** / Last name
primary responsible from TBP d.d. to comunicate/perform activities for TBP S.A. de C.V.

Struktura zaposlenih / Employment structure



Razvoj / Development
Proizvodnja / Production
Režija

ORGANIZATION CHART **TBP** S.A. de C.V.

TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

Direktor/Director **TBP S.A. de C.V.**

MILAN PARADIZ
PLATOVNJAK

PVK / QM

OLIVER CORTES VARGAS

- **ODGOVORNOST VODSTVA** MANAGEMENT RESPONS.
- **SISTEM KAKOVOSTI** QUALITIY SYSTEM
- **PRODAJA** SALES
- **NABAVA** PURCHASING
- **RAZVOJ** DEVELOPMENT
- **TEHNOLOGIJA** PROCESS DEVELOP.
- **PRESKUŠANJA** TESTING
- **IZBOLJŠAVE IN UKREPI** IMPROVEMENTS AND ACTIONS
- **INFORMATIKA** IT
- **ČLOVEŠKI VIRI** HR
- **VZDRŽEVANJE** MAINTENANCE

Produccion y Mantenimiento
Production & Maintenance

Departamento de produccion y Mantenimiento
Production and Maintenance department

JESUS MANUEL CRUZ GALAVIZ

1

Supervisor de produccion
Production supervisor

VIVIANA OLARTE VEGA

1

Semi-producto
Semi-product

Trabajadores
Employees

29

Supervisor de produccion
Production supervisor

MISHEL FERNANDO HERNANDEZ FRAGOSO

1

Prosuction BROSE
Production BROSE

Trabajadores
Employees

32

Supervisor de produccion
Production supervisor

PERLA VIVIANA BONILLA VALERIO

1

Produccion Audi
Production Audi

Trabajadores
Employees

25

Supervisor de produccion
Production supervisor

OMAR MOTE OLVERA

1

Produccion VW
Production VW

Trabajadores
Employees

54

Encargado de Mantenimiento
Maintenance attendant

JOSE ESTEBAN CALLEJAS FERNADEZ

1

Asistente de mantenimiento
Maintenance assistant

Victor Nezahual Rodriguez

Erick Padilla Flores

Beatriz Leon Tlilalyatzi

3

Calidad y Sector Tecnico
Quality & Technical sector

Departamento de calidad
Quality department

OLIVER CORTES VARGAS

1

Control de Proceso
Process control

NANCY ESPINOSA FLORES

JOSE ALFREDO FUENTES GUARNEROS

3

Administracion
Administration

Administracion
Administration

ANGELICA RODRIGUEZ CONDE

1

R.H. y medio ambiente
HR and Enviroment

SANDRA SUSAN MARQUEZ RIVERA

1

Limpieza
Cleanliness

Maria Guadalupe Mota Lopez

1

Asistente de contabilidad
Accounting assistant

KAREN ADRIANA MUÑOZ SAN MARTIN

2

Ventas, Logistica
Sales, Logistics

EDUARDO ALONSO MONTIEL LOZADA

FRANCISCO GONZALEZ FRANCO

2

Compras
Purchasing & Import/Export

ARELI RUGERIO PEREZ

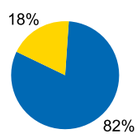
1

Almacen
Warehouse

Victor Hugo Gonzalez Cordova

1

Estructura Organizacional / Employment structure



Legenda / Legend:

- - - - - - - = activities performed by TBP d.d. for TBP S.A. de C.V.

02

POROČILO UPRAVE

PISMO UPRAVE IN DIREKTORJA DRUŽBE

SPOŠTOVANI DELNIČARJI, SODELAVKE IN SODELAVCI, POSLOVNI PARTNERJI

Za nami je viharno in zahtevno leto, v katerega smo vložili veliko truda, da smo ga uspešno pripeljali h koncu. To je bilo leto, ki je prineslo veliko novih nepredstavljivih dogodkov in novih, do nedavnega še nepredstavljivih izkušenj. Obdobje pred nami bo od vseh nas zahtevalo veliko mero samodiscipline in odrekanja. V prihodnost kljub temu zremo z optimizmom, ki ga bomo prebrodili z znanjem, izkušnjami in delom.

V letu, ki je za nami zaradi epidemije korona virusa nismo dosegli planiranih ciljev finančne realizacije, ki je bila v primerjavi z letom 2019 nižja za 16 %, vendar nam je uspelo obdržati ustrezno likvidnostno situacijo, zaradi katere se nismo rabili zadolževati. Celoten prihodek družbe TBP d.d. so znašali 53,7 milijona EUR, izdelali smo preko 70 milijonov kosov različnih proizvodov za prvo vgradnjo pri kupcih družbe TBP d.d..

V iztekajočem se letu 2020 smo kljub epidemiji korona poskušali realizirati in obdržati ključne cilje na nivojih, ki podjetju zagotavljajo stabilnost in konkurenčnost v poslovanju. V družbi TBP d.d. smo nadaljevali s pridobivanjem novih zahtevnih projektov od naših najpomembnejših poslovnih partnerjev, to sta BMW in BROSE.

Še trajajoča epidemija korona virusa in dvig stroška dela zaradi dviga minimalne plače, bosta ena izmed najpomembnejših izzivov, s katerima se bomo morali soočiti v letu 2021. Optimiranje stroškov na vseh področjih poslovanja družbe TBP d.d. bo ključnega pomena za ustvarjanje konkurenčne prednosti. Naš cilj v letu 2020 je dvigniti nivo znanja, ustvariti višjo dodano vrednost in uvesti dodatne proizvodne programe. Ta bo temelj za našo prihodnjo rast. Uspeh pride le, če jasno vidimo svoj cilj in vanj verjamemo.

POSLOVNI KAZALCI IN AKTIVNOSTI V LETU 2020

V pričakovanju rasti prodaje v začetku leta 2020, se je že v mesecu marcu kazal prvi upad naročil, ki so vrhunec dosegala s pričetkom meseca aprila, ko je evropska avtomobilska industrija zaradi epidemije korona virusa praktično v celoti zaprla svoje proizvodne obrate po vsej Evropi. Temu so sledila zaprtja proizvodnih obratov tudi v ZDA in v Mehiki. Podjetje je bilo nato dva meseca skoraj v celoti zaprto, izjemo so predstavljali proizvodni programi, ki so oskrbovali naše kupce na Kitajskem, ki se je po ''lockdown-u'' že nekoliko opomogla in pričela odpirati svoje proizvodne obrate. V mesecu aprilu je bil 90 % upad proizvodnje v primerjavi z enakim obdobjem v letu 2019, v mesecu maju za 60 %.

Kljub težkim razmeram smo v letu 2020 pričeli s sistematičnim pristopom k doseganju ključnih ciljev družbe, ki podjetju dajejo stabilnost in povečujejo konkurenčno prednost v poslovanju. Z uvajanjem vitke organizacije in s procesom reorganizacije posameznih oddelkov v podjetju, smo pričeli s sistematičnim izboljševanjem učinkovitosti procesov in optimizacijo stroškov. Kljub nastopu epidemije korona virusa nam je uspelo nadaljevati proces optimizacije stroškov in doseči nekatere ključne cilje posameznih procesov. Poslovni kazalci in poročila članov sveta direktorjev so podana v nadaljevanju letnega poročila.

Kljub epidemiji korona virusa in z njo nastalih okoliščin, je bilo poslovno leto 2020 za družbo TBP d.d., zadovoljivo. Poslovni cilji, cilji procesov in okoljski cilji so bili kljub težavnim razmeram v veliki meri doseženi. V primerjavi s predhodnim letom so se tudi izboljšali cilji povezani z zadovoljstvom kupcev in zaposlenih. Hkrati se je nadaljeval razvoj novih strateških produktov. Širil se je tudi portfelij izdelkov v hčerinskem podjetju v Mehiki. Družba TBP d.d. je v svoji strategiji sledila posodabljanju tehnoloških procesov in uvajanju INDUSTRIJA 4.0. Dvignila se je izobrazbena struktura zaposlenih, pričeli smo z dodatnim nagrajevanjem inovativnost in kreativnost zaposlenih, ki kaže že prve pozitivne rezultate. Z usmeritvijo v doseganje odličnosti, ki vključuje tudi predstavitev ciljev in posledic njihovega nedoseganja vsem zaposlenim na vseh nivojih, izboljšujemo učinkovitost procesov. Uvajanju novih tehnoloških rešitev v podjetju, so sledile tudi večje organizacijske spremembe, ki so v zadnjem kvartalu leta 2020 že pokazale prve pozitivne učinke, tako na področju vodenja procesov, kot tudi na področju pretoka informacij.

Žal so zaradi epidemije korona virusa bile delno okrnjene aktivnost za sobivanje družbe z lokalnim družbenim okoljem, s sponzoriranjem in udejstvovanjem na kulturnem in športnem področju ter varovanju okolja in kulturne dediščine. Onemogočeno je bilo tudi izvajanje ''team building-ov'' za zaposlene in organizirana rekreacija za zaposlene izven delovnega časa zaposlenih.

Nadaljeval se je proces vzpostavljanja vitke organizacije, ki temelji na projektnem pristopu dela, hitrem pretoku informacij, manjših in učinkovitih oddelkih z ciljno določenimi nalogami in imenovanjem vodij teh oddelkov, ki imajo polne kompetence odločanja in natančno določene cilje. Del prizadevanj je bil usmerjen tudi v motiviranje zaposlenih, v kreativnost in inovativnost, kar je bilo tudi ustrezno nagrajeno in je vodilo k boljšim poslovnim rezultatom.

Prihodki v letu 2020 so bili zaradi epidemije korona virusa in ''lock down-a'' za 16 % nižji v primerjavi z letom 2019. Največji delež prihodkov so predstavljali kupci BMW s 22,32 %, BROSE s 15,41 %, VW s 11,36 % in AUDI s 6,03 %. Vlaganja v tehnološke posodobitve proizvodnje so v letu 2020 dosegli vrednost 2,6 mio. Ob koncu leta 2019 je bilo v matičnem podjetju zaposlenih 924 ljudi, kar predstavlja 10,2 % manj zaposlenih kot v enakem obdobju leta 20219.

V letu 2020 se je pričela nadgradnja digitalizacija podjetja v okviru Industrije 4.0 in implementacija elementov vitke proizvodnje s ciljem višja učinkovitost procesov znotraj podjetja. Zlasti je to bilo pomembno pri doseganju stroškovne učinkovitosti na programih BMW, Daimler in Brose.

Za te potrebe se je v letu 2020 pričel intenziven lasten razvoj modela digitalizacije procesov, katerega cilj je bil stroškovna sprejemljivost, široki spekter uporabe in možnost trženja produkta tudi zunaj družbe TBP d.d.. Razviti model v podjetju že deluje in je namenjeni tudi zunanjim uporabnikom.

V zadnjem kvartalu leta 2020 se je na Slovaškem odprlo novo hčerinsko podjetje. Glavna naloga tega podjetja je izboljšanje pogojev oskrbe matičnega podjetja z repro-materialom.

Na kratko lahko v letu 2020 povzamemo naslednje ukrepe oz. aktivnosti znotraj družbe:

- izboljšali smo kakovost procesov in proizvedenih izdelkov in zmanjšali stroške proizvoda
- pričeli z implementacijo sodobno informacijsko tehnologijo v procese v podjetju v okviru INDUSTRIJE 4.0
- uvajali smo nove sisteme organizacije in sisteme vitke proizvodnje s ciljem zmanjšanja stroškov in povečanja učinkovitosti
- uvedli smo večje organizacijske spremembe za izboljšanje učinkovitosti posameznih procesov
- ustvarili smo pogoje za zmanjšanje abstinence zaposlenih, zlasti visoko usposobljenega strokovnega kadra
- v okviru trajnostnega razvoja in krožnega gospodarstva ter odgovornosti do varovanja okolja smo pričeli s programom reciklaže odpadnih materialov in zmanjševanja porabe energentov ter tako zmanjšali negativen vpliv na okolje.

V hčerinski družbi TBP S.A. de C.V. v Mehiki se je v letu 2020 pričela serijska proizvodnje programov za kupca Brose. Kljub epidemiji korona virusa in začasni zaustavitvi oz. zaprtju hčerinskega podjetja v Mehiki, se je proizvodnja gotovih proizvodov v primerjavi z letom 2019 povečala za 16 %. Porast je zlasti pričetka serijske proizvodnje novih programov Brose v drugi polovici leta 2020. Prav tako se je tudi zaradi proizvodne učinkovitosti stabiliziralo število zaposlenih v hčerinskem podjetju. Planirana finančna realizacija v hčerinski družbi je bila zaradi epidemije korona virusa in celotnega zaprtja podjetja za več tednov manjša za 30 % v primerjavi zastavljenimi plani.

Skupni prihodki matične družbe TBP d.d. in hčerinskega podjetja v Mehiki, TBP S.A. de C.V. so bili zaradi posledic epidemije korona virusa za 11,2 % nižji v primerjavi s planiranimi vrednostmi.

POSLOVNI CILJI ZA LETO 2021

Cilj v letu 2021 je normalizirati poslovanje glede na posledice epidemije korona virusa v letu 2020 in posledice ''lockdown-ov'' v Evropi tudi v letu 2021. Kontinuirano se bodo še zmanjševali stroški na vseh nivojih poslovanja ter razvijale in uvajale nove organizacije dela. Prav tako se bodo zaključile aktivnosti na razvoju novih proizvodnih programov in pričela faza trženja teh programov. Kontinuirana rast produktivnosti in nižanje stroškov bosta ključnega pomena za poslovno uspešnost v letu 2021. V letu 2021 se bo nadaljevala modernizacija proizvodnih procesov, vlaganja v nove tehnologije in spremembe organizacije dela.

Poslovanje za leto 2021 temelji na podatkih pridobljenih s strani kupcev v začetnemu obdobju leta, ko je epidemija COVID-19 močno krojila dogajanje na svetovnem trgu ter na podlagi analiz gibanja prodaje novih vozil v letu 2021. Podatki kažejo, da bo finančna realizacija v letu 2021 nekoliko višja kot leto poprej. V naročilih za leto 2021 se kažejo posledice ''lockdown-a'' zaradi epidemije korona virusa v Evropi, ki je tudi glavni trg družbe TBP d.d. ter postopnemu ugašanju globalizacije, ki bo dolgoročno zmanjševala obseg poslovanja družbe TBP d.d. zunaj meja Evrope. Prihodki od prodaje gotovih proizvodov bodo, na podlagi naročil in predvidevanj znašali 55,5 mio EUR. Naj večji delež bosta predstavljala kupca BMW z 26 % in Brose z 23 %. V letu 2021 ostajajo poleg že omenjenih

kupcev BMW in Brose tudi ostale priznane avtomobilske znamke kot so Audi, Škoda Auto A.S., Seat, Porsche, Lamborghini, MAN, Rolls Royce, Bentley, Daimler in sistemski dobavitelji avtomobilski industriji kot so Kiekert, U-Shin, Brano, Böco, Witte, Vinfast, Huf, Flexngate …

Vlaganja v tehnološke posodobitve proizvodnje so v letu 2021 planirane v vrednosti 2,3 mio EUR. Razvojno je v letu 2021 odprtih 19 novih projektov s planirano letno realizacijo 12,7 mio EUR, od tega je za matično podjetje predvidena realizacija 12 mio EUR, preostalo pa za hčerinsko podjetje v Mehiki.

Poslovanje hčerinskega podjetja TBP S.A. de C.V. za leto 2021 prav tako temelji na osnovi predvidevanj in podatkov pridobljenih s strani kupcev. Prihodki iz proizvodne realizacije se glede na situacijo na avtomobilskem trgu predvidevajo v višini 5.5 mio EUR.

Skupen prihodek matične in hčerinske družbe od prodaje gotovih proizvodov se predvideva v višini cca. 61 mio EUR. Ključna naloga vodstva v letu 2021 bo stabilizirat poslovanje družbe in pričeti s trženjem novega proizvodnega programa.

Leto 2021 je leto izzivov, v katerem se bomo morali še nekaj časa soočiti z epidemijo korona virusa, povečanjem stroška dela zaradi ponovnega dviga minimalne plače, pomanjkanjem in istočasnim zviševanjem cen repro-materiala in vsakoletnim pritiskom kupcev po zniževanju cen gotovih proizvodov.

STRATEŠKE USMERITVE V LETU 2021 ZA DOSEGANJE POSLOVNIH CILJEV

Strateške usmeritve v letu 2021 za doseganje zastavljenih poslovnih ciljev so:

- povečanje dolgoročne rasti prihodkov in dobičkonosnosti podjetja
- povečanje prihodkov z drugim proizvodnim stebrom
- povečanje EBITDA
- rast dodane vrednosti na zaposlenega
- vzpostavitev sistema motiviranja zaposlenih
- vzpostavljanje učinkovite organizacijsko strukturo, ki bo dosegala zastavljene strateške cilje
- vzpostavitev proizvodnih programov na stroškovno cenejših področjih
- izboljšanje poslovanja in učinkovitosti hčerinskega podjetja v Mehiki, koriščenje njenega poslovnega potenciala

Uprava TBP d.d.
Direktor družbe
Dr. Danilo ROJKO



IZJAVA O UPRAVLJANJU TBP TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE D.D.

Skladno s določbo 5. odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09; 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US, 82/13, 55/15 in 15/17) družba TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d. (v nadaljevanju: »TBP d.d.«) kot del poslovnega dela Letnega poročila podaja naslednjo izjavo o upravljanju, katere zakonsko predpisana vsebina se nanaša na obdobje poslovnega leta 2020, to je od 1.1.2020 do 31.12.2020. Od zaključka poslovnega leta do objave izjave ni prišlo do sprememb na področju upravljanja družbe. TBP d.d. pri svojem poslovanju uveljavlja pregleden sistem vodenja in upravljanja, pri čemer upošteva dobre poslovne prakse in visok standard poslovnih načel. Priporočila notranjih kontrol in revizorjev so upoštevana in dajejo dobro osnovo za učinkovito ter kakovostno odločanje.

Uprava družbe izjavlja, da je bilo upravljanje družbe v letu 2020 skladno z zakoni, s Statutom družbe ter zahtevami in pričakovanji deležnikov družbe.

1. SPLOŠNE ZNAČILNOSTI DRUŽBE TBP D.D. LENART IN ZNAČILNOSTI OSNOVNEGA KAPITALA

Osnovna dejavnost poslovanja družbe TBP d.d. po standardni klasifikaciji dejavnosti je proizvodnja drugih delov in opreme za motorna vozila in njihove motorje (C 29.320). Vodenje in upravljanje temelji na pozitivni zakonodaji, Statutu družbe, internih aktih ter dobri poslovni praksi. Upravljanje družbe dodatno temelji na priporočilih Kodeksa upravljanja za nejavne družbe ter poteka po dvotirnem sistemu upravljanja z upravo in nadzornim svetom, med katerima poteka stalen dialog in sodelovanje.

Družba v pravnoorganizacijski obliki (nejavne) delniške družbe deluje od leta 1995, njen osnovni kapital pa znaša 418.638,81 EUR in je razdeljen na 100.393 navadnih, prenosljivih imenskih kosovnih delnic. Vsaka kosovna delnica ima enak delež in pripadajoč znesek v osnovnem kapitalu; imetnikom pa dajejo:

- pravico do udeležbe pri upravljanju družbe (ena delnica, en glas),
- pravico do dela dobička (dividende) in
- pravico do ustreznega dela preostalega premoženja po likvidaciji ali stečaju družbe.

Z namenom krepitve mednarodne konkurenčnosti ter globalizacije je v Mehiki zaživela hčerinska družba TBP S.A. de C.V. (TBP, Sociedad Anonima de Capital de Variable). TBP d.d. postavlja strateške usmeritve in operativne cilje ter spremlja uresničevanje načrtov; obenem pa prek načela funkcijskega vodenja, kjer poslovna funkcija v obvladujoči družbi usmerja in nadzoruje poslovno funkcijo v odvisni družbi, na operativni ravni zagotavlja uresničevanje zastavljenih ciljev. Prav tako je z namenom ohranjanja konkurenčnosti pri oskrbi družbe z repro-materialom in povezovanja v dobaviteljsko verigo bila na Slovaškem ustanovljena hčerinska družba TBP s.r.o.
Nadzor poslovanja odvisnih družb poteka prek rednega poročanja, hkrati pa so zaradi načela funkcijskega pokrivanja strokovni sodelavci obvladujoče družbe aktivno v stikih s sodelavci v hčerinski družbi.

1.1. Omejitve glasovalnih pravic ter pojasnila o vsakem imetniku vrednostnih papirjev, ki zagotavljajo posebne kontrolne pravice

Vse izdane delnice družbe so enakega razreda in imajo enake glasovalne pravice: ena delnica, en glas. Ne obstajajo nobene omejitve glasovalnih pravic na določen delež ali določeno število glasov; obenem ne obstajajo roki za izvajanje glasovalnih pravic (glej tudi točko 2.).

Družba prav tako ni izdala vrednostnih papirjev, ki bi zagotavljali posebne kontrolne pravice.

1.2. Dogovori med delničarji, ki lahko povzročijo omejitve prenosa vrednostnih papirjev ali glasovalnih pravic

Družba s tovrstnimi dogovori ni uradno seznanjena.

1.3. Delniška shema za delavce

Družba nima delniške sheme za delavce.

1.4. Pomembno neposredno in posredno pravno lastništvo vrednostnih papirjev družbe v smislu doseganja kvalificiranega deleža, kot ga določa zakon, ki ureja prevzeme

Delnice so na dan 31.12.2020 v imetništvu 37-ih delničarjev. Zakonsko določenega prevzemnega praga (1/3 delež glasovalnih pravic) ne dosega nihče izmed delničarjev; imetniki kvalificiranega deleža s petodstotnim deležem glasovalnih pravic pa so na podlagi 77. člena Zakona o prevzemih bili na zadnji dan koledarskega leta naslednji delničarji:

DELNIČAR	ŠT. DELNIC	DELEŽ V OSNOVNEM KAPITALU	NARAVA IMETNIŠTVA
PREVENT HOLDING GmbH	23.824	23,73%	Neposredni imetnik
Bogdan ŠAVLI	15.384	15,32%	Neposredni imetnik
Hilda Marija GJERKEŠ	7.153	7,12%	Neposredni imetnik
Zlatko TITAN	6.688	6,66%	Neposredni imetnik
Drago SPASOVSKI	6.017	5,99%	Neposredni imetnik

1.5. Pooblastila članov poslovodstva za izdajo ali nakup lastnih delnic

Na podlagi sprejetega skupščinskega sklepa s 25. redne skupščine delničarjev v letu 2019 je uprava družbe za obdobje 36-ih mesecev pooblaščena, da na pod pogoji skupščinskega sklepa ter v skladu z določili 247. člena Zakona o gospodarskih družbah ter 9. člena Statuta pridobiva lastne delnice.

2. SKUPŠČINA

Delničarji uresničujejo svoje pravice iz delnic izdajatelja TBP d.d. Lenart na zasedanjih skupščine. Skupščino skliče uprava družbe ali na lastno pobudo ali na zahtevo nadzornega sveta ali pa na zahtevo delničarjev družbe, ki predstavljajo vsaj 20% osnovnega kapitala družbe.

Skupščina se skliče vsaj mesec dni pred sejo in sicer bodisi z objavo v dnevnem časopisju, osebnim vročanjem, priporočenim pismom, vročanjem preko povratnice vsem delničarjem, sklic pa se objavi tudi na spletni strani družbe. V objavi oziroma vabilu se navede dnevni red, kraj in čas seje ter sporočila za delničarje.

Udeležbo na skupščini in uresničevanje glasovalne pravice imajo tisti delničarji, ki so imetniki delnic na zakonsko določen presečni dan pred zasedanjem skupščine ter so se hkrati prijavili vsaj tri dni pred sejo skupščine.

Skupščina veljavno odloča, če na seji prisostvujejo delničarji katerih glasovalna pravica predstavlja vsaj 15% zastopanega osnovnega kapitala (prvi sklic). V primeru, da na prvem sklicu ni dosežena sklepčnost skupščine, se v roku ene ure skliče nova seja skupščine z istim dnevnim redom, na kateri se odloča na glede na višino zastopanega kapitala, na kar je potrebno v vabilu posebej opozoriti (drugi sklic).

Glasovalna pravica delničarjev se uresničuje glede na nominalne zneske delnic. Skupščina odloča z večino oddanih glasov, razen v primerih, kjer se v skladu z zakonom oziroma Statutom družbe zahteva kvalificirana večina. Pristojnosti skupščine in pravice delničarjev so navedene v zakonu in Statutu družbe ter se uveljavljajo na način, kakršnega določa Statut družbe in predsedujoči skupščine – skupščina tako odloča o:

- sprejemu letnega poročila,
- uporabi bilančnega dobička,
- podelitvi razrešnice članom nadzornega sveta in upravi,
- spremembah statuta,
- ukrepih za povečanje in zmanjšanje kapitala,
- imenovanju revizorja,
- nagradah članov nadzornega sveta,
- prenehanju družbe in statusnih spremembah (spojitev, pripojitev)
- drugih zadevah, ki so določene s statutom ali zakonom.

Na zahtevo uprave lahko odloča tudi o vprašanjih povezanih z vodenjem poslov.

V letu 2020 so se delničarji sestali enkrat, in sicer na 26. redni skupščinski seji, ki je potekala 25.09.2020.

3. PODATKI O SESTAVI IN DELOVANJU ORGANOV VODENJA IN NADZORA

3.1. Uprava

V skladu s Statutom družbe TBP d.d., lahko ima uprava družbe najmanj enega in največ štiri člane in jo imenuje nadzorni svet za mandat v trajanju 5 let z možnostjo ponovnega imenovanja. Z dnem 01.06.2019 je vodenje družbe za mandatno obdobje 2019-2024 prevzela novoimenovana enočlanska uprava, katero predstavlja glavni direktor Dr. Danilo Rojko. Glavni direktor družbe zastopa in predstavlja družbo brez omejitev, dolžan pa je voditi družbo samostojno, na lastno odgovornost in v dobro družbe. Uprava sprejema odločitve v obliki sklepov, kateri so posredovani ustreznim organizacijskim enotam v realizacijo. S strani uprave so bili za obdobje petih let imenovani tudi naslednji izvršilni direktorji, kateri po 19. členu Statuta družbe tvorijo svet direktorjev družbe: direktor komerciale – Peter Potočnik, direktor za kakovost in razvoj – Robert Tirš ter direktorica financ in računovodstva – Tatjana Lorenčič.

3.2. Nadzorni svet

Nadzorni svet imenuje skupščina delničarjev z navadno večino glasov navzočih delničarjev.
Pristojnosti Nadzornega sveta določata zakonodaja ter Statut družbe. Podrobnejša ureditev, način in pogoji za delo pa so urejeni s Poslovnikom o delu Nadzornega sveta; kateri opredeljuje tudi pravne posle in aktivnosti Uprave družbe, za katere je predvideno soglasje Nadzornega sveta.
Skladno s Statutom je nadzorni svet pet članski in so imenovani za obdobje štirih let z možnostjo ponovne izvolitve. Z dnem 23. redne letne skupščine je z mandatom nastopil Nadzorni svet, kateri deluje v sestavi:
Bogdan Šavli (predsednik nadzornega sveta)
Hilda Marija Gjerkeš (podpredsednik nadzornega sveta)
Dragi Spasovski (član)
Zlatko Titan (član)
Mensur Šaćirović (član)
Vsi člani, razen g. Mensurja Šaćirovića, so hkrati tudi delničarji družbe TBP d.d.
Nadzorni svet v letu 2020 ni imenoval komisij v smislu 279. člena ZGD-1.

3.3. Pravila družbe o zamenjavi članov organov vodenja ali nadzora in pravila družbe o spremembah statuta družbe

Upravo družbe lahko predčasno odpokliče nadzorni svet v primerih in pod pogoji določenimi v 13. členu Statuta. Skupščina družbe lahko pred iztekom mandata z ¾ večino oddanih glasov odpokliče enega ali več članov nadzornega sveta v skladu in pod pogoji iz 26. člena Statuta.

Za spremembo statuta je potreben sklep skupščine. O spremembah statuta družbe odloča skupščina s ¾ večino vseh delnic.

3.4. Opis politike raznolikosti, ki se izvaja v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja in nadzora družbe

Medtem, ko je uprava družbe enočlanska, pa je v pet članskem nadzornem svetu ena predstavnica ženskega spola, ga. Hilda Marija Gjerkeš. Vsi člani nadzornega sveta, razen g. Mensurja Šaćirovića, so starejši od 50 let ter imajo medsebojno primerljivo stopnjo izobrazbe. Na ta način so v družbi omogočene možnosti izražanja interesov različnih skupin deležnikov podjetja.

Družba TBP d.d. formalno nima sprejete politike raznolikosti v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja in nadzora družbe. Pred samo izvolitvijo oziroma imenovanjem v omenjena organa družba tako nima predpisanih posebnih kriterijev, kvote in pogojev za člane organov, ki bi zagotavljali raznolikost v sestavi organov. Kandidiranje za članstvo je tako omogočeno vsakemu posamezniku, ki izrazi interes in dosega zakonske ter zastavljene kriterije. Morebitne kvote ali druge pogoje za zagotovitev raznolikosti zastopanja v organih vodenja in nadzora družbe, lahko sprejme skupščina delničarjev. V politiki upravljanja družbe je zaveza o preprečevanju diskriminacije, ki družbi narekuje spoštovanje načela enakega obravnavanja oseb, ne glede na raso ali narodnost, upošteva splošne okvire enakega obravnavanja pri zaposlovanju in delu, spoštuje določila o uresničevanju načela enakih možnosti ter enakega obravnavanja moških in žensk pri zaposlovanju ter poklicnem delu.

4. SKLICEVANJE NA KODEKS

TBP d.d. je pri svojem poslovanju v letu 2020 sledila priporočenim standardom Kodeksa upravljanja za nejavne družbe, ki so ga izdale: Gospodarska zbornica Slovenije, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo ter Združenje nadzornikov Slovenije, v mesecu maju 2016. Ker v skladu z zakonodajo spada družba TBP d.d. med velike gospodarske družbe se uporabljajo priporočila tako osnovne kot tudi napredne ravni.

Kodeks je javno dostopen na spletni strani **https://www.gzs.si**; posebnih drugih kodeksov pa TBP d.d. ni sprejel. Upravljanje in delovanje družbe tako poleg priporočil kodeksa temelji na pozitivni zakonodaji, Statutu družbe, internih aktih, dobri poslovni praksi ter mednarodnih standardih: vodenja kakovosti ISO 9001, sistema vodenja kakovosti v avtomobilski industriji IATF 16949, sistema ravnanja z okoljem ISO 14001 ter sistema vodenja varnosti in zdravja pri delu ISO 45001, katerega je družba uspešno vzpostavila v letu 2019.

5. ODSTOPANJE OD PRIPOROČIL KODEKSA

TBP d.d. je pri upravljanju v letu 2020 spoštoval priporočila Kodeksa iz prejšnje točke, odstopa pa od naslednjih priporočil pod točkami Kodeksa:

OKVIR KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA

Točki 2.1.1. in 2.7.1.

Sam namen in ključni cilji družbe v Statutu niso posebej izpostavljeni. Temeljni namen družbe je hkrati bistvo samega obstoja kapitalskih gospodarskih družb – pridobivanje dobička na trgu. Posledično so tudi aktivnosti in cilji družbe usmerjeni oz. zastavljeni v dolgoročen obstoj družbe, maksimiziranja vrednosti družbe in nadaljnje opravljanje dejavnosti s pridobitnim namenom. Vizija družbe TBP d.d. ter njeni poglavitni cilji izhajajo tudi iz sprejete politike kakovosti (katera je vsakoletno vsebovana knjižici »Cilji družbe TBP d.d.« ter dostopna tudi na spletni strani družbe). Vizija podjetja je biti konkurenčen v vseh pogojih poslovanja ter pri tem doseči optimalen poslovni rezultat z upoštevanjem načel »Sistema Operativnega Vodenja« in stalnim zadovoljevanjem pričakovanj kupcev, zaposlenih, lastnikov in okolja. Zastavljeni cilj pa je povečanje produktivnosti, nenehno izboljševanje kakovosti in ravnanja z okoljem ter preprečevanja onesnaženja z nadzorovano porabo in koriščenjem naravnih virov.

Točka 2.1.2.

Statut ne opredeljuje načinov reševanja morebitnih sporov med ustanovitelji in/ali družbeniki. V primeru morebitnega spora se tako lahko naknadno sklene arbitražni dogovor oziroma dogovor o mediaciji, lahko se pa spor razreši tudi po sodni poti.

Statut tudi posebej ne opredeljuje postopka iztisnitve delničarja, opredeljuje pa postopek prenosa delnic v primeru odplačnega in neodplačnega prenosa.

Točka 2.4. in 2.9.

Statut ni objavljen na spletni strani družbe, je pa javno dostopen na spletnih straneh AJPES-a ter v fizični obliki v kadrovsko-pravni službi, ter se na ta način zagotavlja javna dostopnost le-tega. Izmed organov sta svoj poslovnik sprejela Nadzorni svet in Uprava, katera pa nista objavljena na spletni strani družbe.

Točke 2.5.4. in 2.5.5., 4.6.3., 5.7.1., 5.7.13.

Družba do sedaj ni pridobila posebnih izjav od članov nadzornega sveta in uprave, s katerim bi se le ti opredelili do kriterijev neodvisnosti. Prav tako v njihovem delu in v okvirju njihovih pooblastil ni bilo zaznati določenih vplivov in nasprotij interesov, ki bi izključevali ali vsaj posegali v kriterij neodvisnosti, zato tudi ni bilo sprejetih nadaljnjih ukrepov in postopanj.

Člani nadzornega sveta in uprave so bili imenovani skladno z veljavnimi zakonskimi določili in določbami Statuta; ob sami izvolitvi na 23. redni skupščini pa so člani nadzornega sveta izpolnili tudi izjavo, da ni okoliščin, ki bi po določbah 255. in 273. člena ZGD-1 nasprotovale imenovanju za člana nadzornega sveta.

RAZMERJE MED DRUŽBO IN DRUŽBENIKI

Točka 3.4.1.

Statut družbe v 8. členu določa, da lahko uprava družbe v primeru, ko ugotovi, da mora zaščititi interese družbe pred špekulativnim trgovanjem z delnicami posameznih delničarjev, predlaga nadzornemu svetu, da uvede za določeno obdobje izdajo soglasja k prenosu delnic. Prav zaradi nejavne ter zaprte strukture delničarjev se njihov interes kaže v vnosu navedene določbe ter opredelitev predkupne pravice sklada lastnih delnic in že obstoječih delničarjev v 9. členu Statuta.

Točka 3.6.

V skladu s 10. členom Poslovnika nadzornega sveta o prejemkih uprave odloča nadzorni svet. Ta z upravo sklene individualno pogodbo, v kateri se konkretno opredelijo vrste prejemkov, njihova sestava, način izplačevanja ter pogoji.

SESTAVA ORGANA NADZORA

Točka 4.5.4.

Kljub morebitni spremembi dnevnega reda seje Nadzornega sveta pa se v skladu z 23. členom poslovnika nadzornega sveta o posameznih vprašanjih, ki niso na dnevnem redu seje nadzornega sveta, veljavno sprejemajo sklepi le, če so prisotni vsi člani nadzornega sveta in nihče temu ne ugovarja.

Točka 4.7.

Sam postopek izbire kandidatov za člane nadzornega sveta vnaprej ni oblikovan. Kandidiranje, objava kandidatur v dnevnem redu gradiva za skupščino, dopolnitev oziroma sprememba dotične točke dnevnega reda ter izvolitev članov nadzornega sveta na skupščini poteka neposredno po zakonskih določilih.

Točke 4.7.1., 4.7.2. in 4.7.3.

Postopki kandidiranja, predlaganja posameznih kandidatov oziroma kandidatne liste ter posebne zahteve, ki bi jih naj člani nadzornega sveta morali izpolnjevati, v družbi TBP d.d. niso posebej opredeljeni. Navedeno se tako opira in izvaja v skladu z zakonskimi določili pri čemer se upoštevajo tudi zakonsko opredeljeni posebni pogoji za člane nadzornega sveta.

DELOVANJE IN PREJEMKI ORGANA NADZORA

Točka 5.7.2

Poslovnik nadzornega sveta zajema večino priporočil Kodeksa, razen natančnejših kriterijev in sistema uvajanja novih članov organa nadzora; postopkov pri izbiri in predlaganju kandidatov za nadzor na skupščini; oblikovanju komisij organov nadzora ter natančnejših meril presoje nasprotij interesov članov organa nadzora in postopkov ob mogočih nasprotjih interesov.

Točka 5.7.8.

Način komuniciranja z javnostjo v poslovniku nadzornega sveta ni posebej opredeljen, določa pa, da je za nastopanje in dajanje izjav javnosti pristojen predsednik nadzornega sveta. Odločitev o obveščanju javnosti ter načinu obveščanja se načeloma sprejme za vsako relevantno zadevo posebej na seji, na kateri je bila sprejeta oziroma na seji, na kateri se potrdi zapisnik.

SESTAVA ORGANA VODENJA

Točki 6.1.1. in 6.5.

Uprava družbe TBP d.d. je enočlanska, dopušča pa Statut družbe največ štiričlansko upravo. V primeru, da gre za več člansko upravo, mora le-ta imeti najmanj tri člane, izmed katerih se eden imenuje za predsednika uprave.

Glavni direktor družbe zastopa in predstavlja družbo brez omejitev, dolžan pa je voditi družbo samostojno, na lastno odgovornost in v dobro družbe. (11. člen Statuta)

Uprava družbe, ob svoji izvolitvi, imenuje izvršilne direktorje, kateri tvorijo svet direktorjev družbe. (19. člen Statuta)

Točka 6.5.2.

Glavni direktor družbe in člani sveta direktorjev (izvršilni direktorji) se tedensko sestajajo na sestankih, kjer se obravnavajo glavne aktivnosti, tekoče zadeve, spremembe, ipd. iz področij, za katera so pristojni. Obenem se začrtajo tudi predvidene aktivnosti in politika dela za naprej. Po potrebi se dnevno sestanejo tudi posamezni člani sveta direktorjev z upravo družbe.

PREJEMKI ČLANOV ORGANA VODENJA

Točka 8.4.

Variabilni del prejemkov članov organa vodenja in pogoji so opredeljeni v individualni pogodbi, katero je v imenu Nadzornega sveta sklenil predsednik Nadzornega sveta z Upravo družbe.

6. GLAVNE ZNAČILNOSTI SISTEMOV NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJA TVEGANJ V DRUŽBI V POVEZAVI S POSTOPKOM RAČUNOVODSKEGA POROČANJA

Z namenom zagotavljanja večje transparentnosti, učinkovitosti ter odgovornega poslovanja ima družba vzpostavljen delujoč sistem notranjih kontrol in upravljanja s tveganji preko organizacijske strukture družbe, standarda vodenja kakovosti ISO 9001, sistema vodenja kakovosti v avtomobilski industriji IATF 16949, sistema ravnanja z okoljem ISO 14001, sistema vodenja varnosti in zdravja pri delu ISO 45001 ter internih aktov družbe z izdelanim sistemom poročanja po posameznih organizacijskih enotah.

Pomembno vlogo pri zagotavljanju kakovostnih računovodskih informacij z vidika uporabe sodobne tehnologije predstavlja enoten informacijski sistem SAP, s katerim se med drugim zagotavljajo ustrezne omejitve in nadzor nad omrežjem ter natančno, ažurno in popolno, obdelovanje podatkov.

Sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj je zastavljen kot skupek računovodskih in drugih kontrol, ter zajema politike in postopke, ki omogočajo pravočasno, resnično in pošteno poročanje o finančnem stanju, gibanju sredstev in obveznosti ter poslovnem izidu družbe. Notranje kontrole imajo pomembno vlogo pri odkrivanju in preprečevanju goljufij ter zaščiti tako premoženja kot ugleda družbe. Sistem notranjih kontrol tako vključene postopke, ki so namenjeni obvladovanju tveganj in zagotavljajo, da:

- so poslovni dogodki evidentirani na osnovi verodostojnih knjigovodskih listin, na osnovi katerih so poslovni dogodki evidentirani točno, ločeno in pošteno ter dajejo jamstvo, da družba pošteno razpolaga s svojim premoženjem,
- so poslovni dogodki evidentirani in računovodski izkazi izdelani v skladu z veljavno zakonodajo,
- se prepreči oziroma pravočasno zazna morebitna nepooblaščena pridobitev, uporaba in razpolaganje s premoženjem družbe, ki bi imela pomemben vpliv na računovodske izkaze,
- se v skladu z zakonodajo, ki ureja področje preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma ter ureja nedovoljena korupcijska dejanja, poslovni dogodki analizirajo, sproti preprečujejo in prijavljajo, v kolikor gre za sum kršenja zakonodaje. V okvirju navedenega gre razumeti predvsem preverbo bonitetne ocene, vpisanih organov in družbenikov, dejanskih lastnikov, finančnih podatkov ter plačilne sposobnosti preko spletnega portala AJPES oziroma primerljivih portalov pri novih poslovnih partnerjih ter tistih, s katerimi le občasno sodelujemo.

Tveganja, ki se pojavljajo pri računovodskem poročanju, zmanjšujemo tudi z dobrim notranjim informiranjem, obveščanjem in izobraževanji; z jasnimi računovodskimi usmeritvami in njihovo dosledno uporabo; z obsežnimi razkritji in pojasnili ter s pravočasno pripravo, ustrezno podrobno obravnavo in vsebinsko zasnovo izkazov, ki so podlaga za poslovno odločanje.

Poleg tega se tudi preko zunanje revizije, katere namen je povečati stopnjo zaupanja uporabnikov računovodskih informacij, z ustreznimi revizijskimi postopki in metodami preveri računovodske izkaze in izrazi mnenje o tem, ali so v vseh pomembnih pogledih sestavljeni v skladu s primernim okvirom računovodskega poročanja. Tako se vsakoletno v sodelovanju z zunanjo revizijsko družbo zagotovi vsebinski, periodičen in nepristranski nadzor nad sistemom notranjega nadzora, kateri je prilagojen dejavnosti in obsegu poslovanja družbe.

Sistem notranjih kontrol je predstavljen v letnem poročilu.

7. IZJAVA O NEFINANČNEM POSLOVANJU IN DRUŽBENA ODGODVORNOST

Družba TBP d.d. ni zavezanec k pripravi celostne izjave o nefinančnem poslovanju v skladu s 70.c členom ZGD-1, se pa (delno) do svojega nefinančnega delovanja na okoljskem, socialnem in kadrovskem področju opredeljuje v drugih delih poslovnega poročila/izjave o upravljanju družbe oziroma je le-to predstavljeno v nadaljevanju.

Pri svojem poslovanju želimo v največji možmi meri slediti načelom trajnostnega razvoja in družbene odgovornosti, to pa razumemo kot uravnoteženo delovanje na področjih:

- družbene skrbnosti (ta vključuje kadrovske in širše družbene vidike našega poslovanja),
- varovanja okolja in
- ekonomske racionalnosti ter vzdržnosti.

Definicija odgovornosti do naravnega okolja je v središču naše okoljske politike, katero uresničujemo preko vzpostavljenega sistema ravnanja z okoljem ISO 14001, v okvirih katerega ustrezno ravnamo z naravnimi viri ter v preprečujemo oziroma omejujemo naš vpliv v okolje. Hkrati preko standarda vodenja kakovosti ISO 9001 ter sistema vodenja kakovosti v avtomobilski industriji IATF 16949 sodelujemo z dobavitelji in zagotavljamo kakovost izdelkov za kupce; skrbimo pa tudi za urejene in varne delovne razmere v podjetju preko priznanega sistema vodenja varnosti in zdravja pri delu ISO 45001, v okvirju katerega je v sistem vključen tudi predstavnik delavcev.

Z zaposlenimi komuniciramo na različne načine, praviloma pa preko srečanj in rednih sestankov; skrbimo pa tudi za redno obveščanje na internih straneh, internih glasil in knjižic ter projektu vizualizacije. Prav tako so zaposleni preko delovanja reprezentativnega sindikata Skei aktivno vključeni v delovanje družbe, uprava družbe in sindikat pa preko rednih konstruktivnih srečanj in sestankov vzajemno sodelujeta.

Družba ima hkrati sprejet Kodeks obnašanja zaposlenih, Protikorupcijsko politiko in postopek ravnanja v primeru etične eskalacije, kateri so del (širše) družbene odgovornosti ter v ozaveščanje zainteresirane javnosti objavljeni tudi na spletni strani družbe - **https://www.tbp.si/**.

Zavedamo se tudi pomena aktivni podpori lokalnega in družbenega okolja v katerem delujemo ter obenem z veseljem odpremo vrata našega podjetja otrokom ter mladini, ter na ta način prispevamo pri razvoju razumevanja pomena medsebojnega sodelovanja ter odnosov do okolja. S sponzorstvi in donacijami pomagamo društvom in organizacijam na področju kulture, športa, varstva pred požarom in podobno; naši sodelavci pa sodelujejo tudi v različnih strokovnih, lokalnih in ostalih združenjih.

Tudi v letu 2021 in naprej si prizadevamo, da bi naše celotno delovanje ter delo vseh procesov in oddelkov odražalo odgovornost do zaposlenih, okolja in deležnikov ter se krepil položaj družbe v poslovnem ter lokalnem okolju.

Uprava TBP d.d.
Direktor družbe
Dr. Danilo ROJKO



03

POROČILA

POMEMBNEJŠI POSLOVNI POKAZATELJI

	2020	2019	INDEKS
SKUPNI PRIHODKI	**53.741.939**	**63.819.121**	**84**
EBITDA (izid pred davki, obrestmi, amortizacijo in odpisi)	3.715.543	5.032.339	74
EBIT (poslovni izid)	612.511	2.102.850	29
Čisti dobiček	486.237	2.094.482	23
Čista dobičkonosnost sredstev (ROA)	1,36%	6,09%	22
Čista dobičkonosnost kapitala (ROE)	2,61%	11,15%	23
Čista dobičkonosnost prodaje (ROS)	0,91%	3,29%	28
Stopnja lastniškosti financiranja (kapital/obveznosti do virov sredstev)	52,39%	51,62%	101
Gospodarnost poslovanja (prihodki/odhodki)	101,00%	103,57%	98
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev (kapital/osnovna sredstva po neodpisani vrednosti)	1,75	1,64	107
Skupni prihodki na zaposlenca	71.805	72.551	99
Čisti dobiček na zaposlenca	650	2.381	27
Povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.384	1.343	103
Fizični obseg proizvodnje (kos)	70.285.429	85.623.385	82
Število zaposlenih (po urah)	748,44	879,64	85
Bruto dodana vrednost na zaposlenega	29.455	28.258	104
knjigovodska vrednost delnice	187,86	183,10	103
čisti dobiček na delnico	4,84	20,86	23
Sredstva	35.996.829	35.606.718	101
Opredmetena osnovna sredstva	10.793.084	11.223.603	96
Kapital	18.859.936	18.381.462	103
Osnovni kapital	418.639	418.639	100
Bilančni dobiček	13.867.694	13.454.447	103

POUDARKI POSLOVANJA V LETU 2020

Poslovno leto 2020 je bilo drugačno od običajnih, saj se je 13.3.2020 razglasila epidemija COVID 19, ki je za dva meseca skoraj popolnoma zaustavila proizvodnjo, saj so naši kupci tudi zaustavili proizvodnjo. Zagon je bil počasen in naročila niso prišla več na nivo kot so bila planirana pred pandemijo. v mesecu aprilu in maju je bila večina zaposlenih na čakanju na delo in smo koristili državno pomoč, ki je le delno krila stroške plač. Tako smo v tem času ustvarili veliko izgubo, ki smo jo kasneje od septembra do novembra nekako sanirali.

V času pandemije smo imeli še dodatne stroške in ukrepe, da smo poskrbeli za varno in zdravo okolje, da so se zaposleni lahko vrnili na delo. Delo od doma nismo izvajali, saj je narava dela takšna, da mora večina zaposlenih biti prisotnih v podjetju. Zato je bila prioriteta zagotavljati čim bolj nemoteno poslovanje in oskrbovanje naših kupcev.

Pred pojavom pandemije smo bili v dobri poslovno-finančni kondiciji. V času pandemije, se je zaradi zaustavitve proizvodnje in prodaje za dva meseca ta situacija zelo poslabšala. Z dobavitelji smo se dogovorili za podaljšanje plačilnih rokov. Finančne obveznosti in obveznosti do države smo poravnavali v dogovorjenih rokih. Zaradi tega smo v letu 2020 izvajali ukrepe, s katerimi smo zmanjševali vpliv gospodarskih razmer na poslovanje. Predvsem smo poostrili nadzor nad terjatvami in kreditno izpostavljenostjo do kupcev. Pri optimiranju obsega obratnih sredstev, smo zaradi težav z pomanjkanjem materiala in težavami z dobavami povečali zaloge materiala.

Kapitalska politika, ki temelji na dolgoročnem maksimiranju donosov delničarjev, sodi med pomembnejše cilje naše razvojne strategije. Uprava zagotavlja dolgoročno stabilno politiko dividend, kar tudi najbolj ustreza dolgoročnim razvojnim ciljem. V letu 2020 zaradi pandemije ni prišlo do izplačila dividend, saj smo koristili državno pomoč v času čakanja na delo.

Okolje v katerem poslujemo je pred velikimi spremembami. Električni avtomobili zahtevajo razvoj novih tehnologij in prinašajo preoblikovanje ustaljenih načinov v proizvodnji. Naši izdelki v električnih avtomobilih ostajajo, vendar zahtevajo nove dodatne investicije, ki sledijo zahtevam naših kupcev.

Leto 2020 je zaznamovalo tudi ustanovitev podjetja TBP sro na Slovaškem. Vendar pandemija in spremenjene razmere na trgu niso dovoljevale, da bi začeli s poslovanjem. Tako v letu 2020 podjetje ni imelo prihodkov od prodaje. Zaradi spremenjenih razmer še vedno ne posluje tudi v letu 2021.

ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA IN VPLIV PANDEMIJE NA POSLOVANJE

Poslovanje v prvem kvartalu je potekalo nemoteno in v skladu z načrti. Konec marca leta 2020 so se s pojavom pandemije poslovne razmere zelo zaostrile. V TBP smo takoj od začetka pandemije spremljali nastalo situacijo in dosledno upoštevali navodila oblasti in dogajanja pri naših kupcih. Aktivnosti so bile osredotočene na zagotavljanje likvidnosti in nemoteno zagotavljanje dobav kupcem, ki so v tem času delali. Kitajski trg je v tem času nemoteno deloval, zato smo morali za kupce na teh trgih zagotavljati dobave. Postopoma v drugi polovici maja smo ponovno začeli prejemati odpoklice naših kupcev iz evropskega trga.

PRIHODKI IZ POSLOVANJA

53.601.581 EUR in so 16% nižji v primerjavi s preteklim letom in tudi nismo dosegli plana. Vzrok je epidemija COVID in dva meseca čakanja na delo.

ODHODKI IZ POSLOVANJA

52.974.739 EUR in so za 14% manjši v primerjavi s predhodnim letom. Največje odstopanje je pri amortizaciji, ki je višja za 6 % in stroških dela, ki so višji zaradi dviga minimalne plače.

EBITDA

3.715.543 EUR je od leta 2019 nižji za 26 %, kar je posledica nižjega poslovnega izida iz poslovanja.

FINANČNI PRIHODKI

140.358 EUR so nižji, največji delež predstavljajo obresti za dane kredite hčerinski družbi.

FINANČNI ODHODKI

219.346 EUR so 27% so višji od lanskega leta, saj so postavka tečajne razlike zaradi spremembe tečaja USD.

POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA

612.511 EUR je nižji, predvsem zaradi višjih stroškov dela in amortizacije, ter manjše realizacije.

POSLOVNI IZID PRED DAVKI

533.524 EUR je nižji, predvsem zaradi pandemije COVID.

DAVEK OD DOBIČKA

Efektivna stopnja davka je 8,86%. Zaradi spremembe zakonodaje so ostale neizkoriščene olajšave za vlaganja v opremo, saj so se lahko olajšave koristile največ do 63% osnove za davek od dobička.

DODANA VREDNOST

29.455 EUR je primerljiva z letom 2019.

IZKAZ FINANČNEGA POSLOŽAJA	delež
Nepremičnine, naprave in oprema	29,98
Neopredmetena sredstva	0,20
Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	5,57
Nekratkoročne poslovne terjatve	7,36
NEKRATKOROČNA SREDSTVA	43,11
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	1,95
Zaloge	16,32
Kratkoročna posojila	2,11
Kratkoročne poslovne terjatve	22,97
Kratkoročne terjatve za davek od dobička	0,09
Predujmi in druga kratkoročna sredstva	3,62
Denar in denarni ustrezniki	9,83
KRATKOROČNA SREDSTVA	56,89

Razmerje med nekratkoročnimi in kratkoročnimi sredstvi je v prid kratkoročnim sredstev.

Najpomembnejša postavka med nekratkoročnimi sredstvi so opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter dolgoročna posojila družbam v skupini. Struktura je ostala skoraj nespremenjena.

Obratovanju kratkoročnih sredstev, ki predstavljajo 57 % sredstev posvečamo veliko pozornosti. Obseg obratnih sredstev vpliva na zadolževanje tako pri dobaviteljih kot pri bankah. V strukturi se je povečal delež denarnih sredstev in zmanjšal deleže terjatev. Predujmi predstavljajo delno plačilo po pogodbah za avtomatizacijo in opremo.

VIRI SREDSTEV PREDSTAVLJAJO:

KAPITAL IN OBVEZNOSTI	v %
Osnovni kapital	1,16
Kapitalske rezerve	3,49
Rezerve iz dobička	8,79
Rezerve za pošteno vrednost	0,43
Preneseni čisti poslovni izid	37,17
Čisti poslovni izid poslovnega leta	1,35
KAPITAL	**52,39**
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	4,76
Finančne obveznosti	1,43
Obveznosti iz najemov	0,81
NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI	**6,99**
Kratkoročne finančne obveznosti	2,86
Kratkoročne obveznosti iz najemov	0,29
Kratkoročne poslovne obveznosti	28,24
Kra. poslovne obv. do družb v skupini	0,24
Obveznosti za davek od dobička	0,00
Druge kratkoročne obveznosti	8,98
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	**40,61**

Finančni položaj ostaja na visoki ravni. Obveznosti po dolgoročnem kreditu se redno odplačujejo. Z aktivnim dnevnim načrtovanjem denarnega toka in spremljanjem poslovanja naših kupcev ostajamo visoko likvidni in izpolnjujemo kriterije finančne stroke glede kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti.

DELNICE DRUŽBE

Kapitalska politika, ki temelji na dolgoročnem maksimiranju donosov delničarjev, še vedno sodi med najpomembnejše cilje naše razvojne strategije. Uprava družbe skupaj z nadzornim svetom zagovarja dolgoročno stabilno politiko dividend.

BILANČNI DOBIČEK ZNAŠA **13.867.694 EUR**

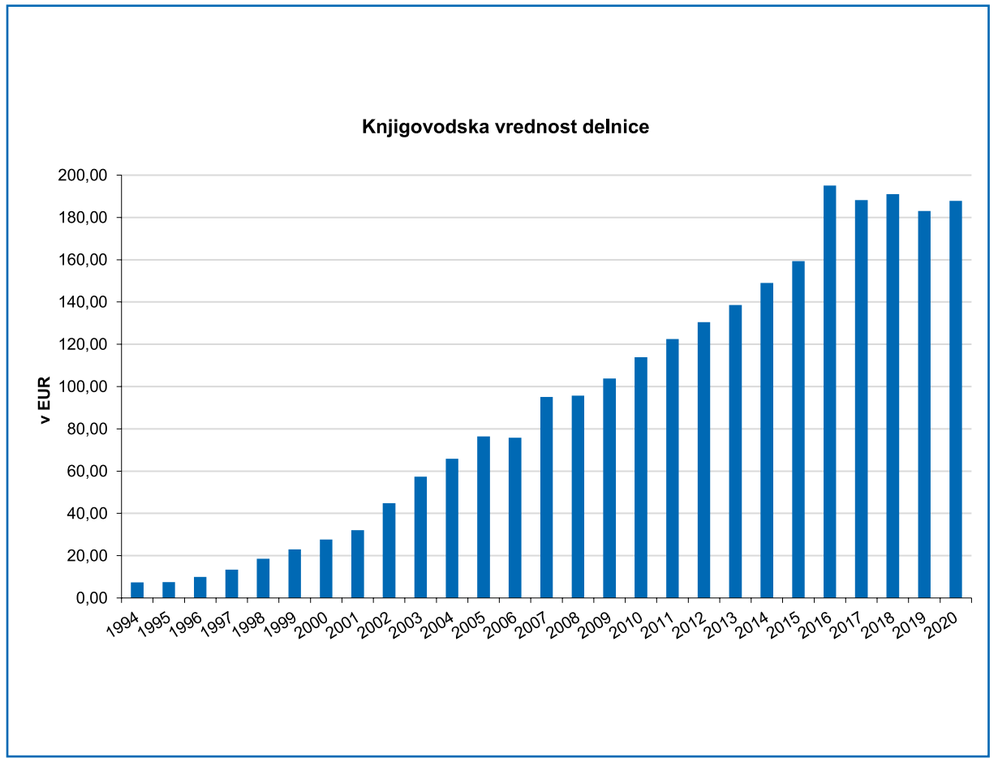
KNJIGOVODSKA VREDNOST DELNIC ZNAŠA **187,86 EUR**

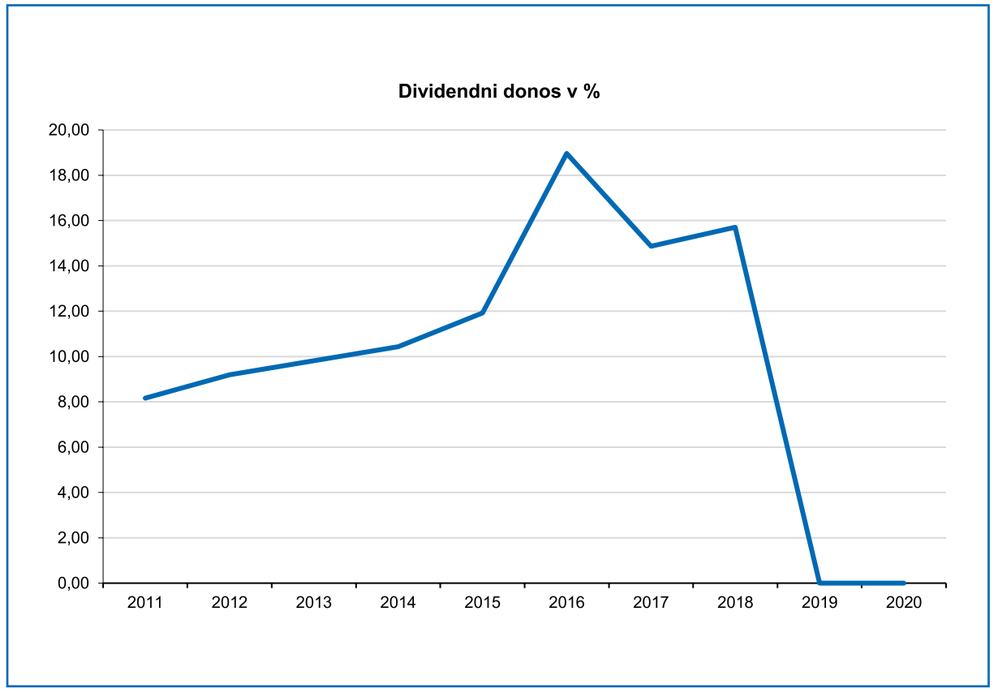
Družba ima 100.393 delnic, od tega 5.297 lastnih delnic. Delničarji so zaposleni, bivši zaposleni z 70,94% in družba Prevent Holding GmbH, z 23,73%. Na dan 31.12.2020 je bilo 37 delničarjev.

Čisti poslovni izid na delnico (EPS) je znašal 4,84 EUR. Dividendni donos je bil v letu 2020 0,00%, zaradi zakonodaje, ki onemogoča izplačilo dividend, če je družba koristila državno pomoč COVID-19.

Lastniška struktura kapitala se je v letu 2020 spremenila, saj je delnice družbe kupila uprava družbe iz sklada lastnih delnic.

Ljubljanska borza je tudi uvrstila 06.03.2017 naše delnice večstranski trgovalni sistem (MTF), trg SI ENTER, ki je večstranski trgovalni sistem, na segment Trga delnic- Eneter Basic, vendar ni bilo trgovanja.





Na 27. redni skupščini delnicarjev se bo odločalo o delitvi bilančnega dobičak. Predlog uprave je da bilančni dobiček ostane v celoti nerazporejen, dobiček leta 2020 se pa razporedi na posebne rezerve.

V letu 2020 je bilo prodanih 50 delnic iz sklada lastnih delnic. Potekajo tudi pogajanja o prodaji deleža Prevent Holding GmbH.

Število delnic v lasti članov nadzornega sveta in uprave 31.12.2020

PRIIMEK IN IME	Funkcija	število delnic	Delež v kapitalu
PREVENT HOLDING GmbH	Mensur Šaćirović-zastopnik kot član nadzornega sveta	23.824	23,73
ŠAVLI Bogdan	predsednik nadzornega sveta	15.384	15,32
GJERKEŠ Hilda Marija	podpredsednica nadzornega sveta	7.153	7,12
TITAN Zlatko	član nadzornega sveta	6.688	6,66
SPASOVSKI Dragi	član nadzornega sveta	6.017	5,99
ROJKO Danilo	uprava družbe	50	0,05

REZERVE ZA LASTNE DELEŽE

Družba TBP d.d. v letu 2020 ni odkupovala lastnih delnic, je pa prodala delnice iz sklada lastnih delnic. Na zadnji dan leta 2020 je družba imela 5.297 lastnih delnic oziroma 5,28% registriranega osnovnega kapitala.

Po sklepu 26. redne skupščine, ki je bila 25.09.2020, je skupščina podala predlog 25,00 EUR dividende na delnico, ko bodo to dovoljevale zakonske, poslovne in finančne zmožnosti družbe. O tem bodo lastniki odločala na naslednji skupščini.

LETO	Št.delnic	Bruto dividenda	Bruto dividenda na delnico	Datum skupščine
2011	96.046	1.152.552,00	12,00	20.4.2012
2012	96.046	1.306.225,60	13,60	19.4.2013
2013	96.046	1.371.536,88	14,28	25.4.2014
2014	95.846	1.490.405,30	15,55	24.4.2015
2015	95.846	1.821.074,00	19,00	22.4.2016
2016	95.046	3.516.702,00	37,00	16.6.2017
2017	95.046	2.661.288,00	28,00	6.7.2018
2018	95.046	2.851.380,00	30,00	7.6.2019
2019	95.096	0,00	0,00	25.9.2020
2020	95.096	0,00	0,00	VI.2021

Za leto 2020 so prikazani podatki kot je predlog uprave, glede na trenutno zakonsko in likvidnostno situacijo.

Bonitetna ocena podjetja je dobro in je v prijerjavi s preteklimi leti najslabša. Vzork je donosnost na kaital in donosnost na celotna sredstva, saj je dobiček nizek.

BONITETNA ANALIZA	2019	2020
	Re	Re
Donosnost na kapital	11,70%	2,6%
Boniteta (1=zelo dobro; 5=kritično)	1,9	4,3
Donosnost na celotna sredstva	6,30%	2,0%
Boniteta (1-5)	1,9	4,0
Finančne obveznosti / EBITDA	0,58	0,49
Boniteta (1-5)	1,3	1,2
Pokritje obresti	0	0,00
Boniteta (1-5)	1	1,0
Kapital v celotnih sredstvih	0,52	0,52
Boniteta (1-5)	1,7	1,6
Dolgoročni viri v dolgoročnih sredstvih	1,24	1,28
Boniteta (1-5)	1	1,0
Skupna boniteta	**1,5**	**2,2**

V primerjali s preteklim letom se je bonitetna ocena poslabšala, predvsem zaradi donosa.

TVEGANJA

Po oceni tveganj so najpomembnejša in najverjetnejša tveganja cenovno in količinsko, valutno, kreditno in likvidnostno. Tveganje okolja, med katera štejemo politično tveganje, tveganje gospodarskega okolja, tveganje finančnega okolja, tveganje zakonodaje in regulative in tveganje katastrof, menimo da je tveganje zakonodaje in regulative največje.

TBP d.d. je izpostavljena finančnim tveganjem, med katere štejemo kreditno tveganje, likvidnostno tveganje, valutno tveganje, obrestno tveganje in cenovna in količinska tveganja.

Likvidnostno tveganje upravlja tako, da vzdržuje ustrezne rezerve, bančne aranžmaje in posojilne aranžmaje iz rezerv, s sprotnim spremljanjem napovedi in dejanskih denarnih tokov in z usklajevanjem profilov zapadlosti finančnih sredstev in obveznosti. Spremljanje načrtovanje likvidnostne rezerve (odobren revolving kredit v višini 3.000.000 EUR) in denarnih sredstev in njihove ustreznike na podlagi pričakovanih denarnih tokov.

Tveganja spremembe deviznih tečajev je zmerno, saj usklajujemo prilive in odlive v istih denarnih valutah, tako da ne prihaja do presežkov tujih valut. Večjemu valutnemu tveganju je izpostavljena hčerinska družba, ki ima prodajo in tudi nabavo večine materialov v USD, katere tečaj se je v letu 2020 zelo spreminjal.

	Končni tečaj		povprečni tečaj	
enot valute za 1 EUR	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**2020**	**2019**
USD	1,2271	1,1234	1,1422	1,1195
MXN	24,4160	21,2202	24,5194	21,5565

Tveganje sprememb obrestnih mer je malo, saj imamo dolgoročni kredit, ki je vezan na šest mesečni EURIBOR, ki zapade v plačilo v letu 2022. V času COVID smo koristili revolving kredit, ki pa ima ugodno fiksno obrestno mera.

Kreditno tveganje je, če bi utrpeli finančno izgubo, če stranka ali pogodbenica, vključena v pogodbo, odloži plačilo in kasneje svojih obveznosti ne plača v celoti ali jih sploh ne poravna. Kreditno tveganje nastane predvsem iz naslova terjatev do kupcev. V skladu s sprejeto politiko se za vsako novo stranko izvede analiza njene kreditne sposobnosti, preden se dogovorimo za standardne pogoje plačila. Proces obvladovanja kreditnega tveganja poteka z ocenjevanjem kupcev. Nato v procesu kreditne kontrole redno dinamično spremljamo plačilno disciplino kupcev. V informacijskem sistemu je kontrola zapadlih terjatev, ter se vsak mesec posredujejo opomini z zapadlimi računi k kupcu.

Kreditna kontrola zagotavlja stalno kontrolo kakovosti portfelja terjatev do kupcev. Rezultat procesa kreditne kontrole je nizek odstotek odpisov in slabitev terjatev. Nizka vrednost odpisov in slabitev terjatev je tudi posledica strukture kupcev, saj gre večinoma za velike koncerne v avtomobilski industriji, ki pa imajo sistem dobropisov in gre za elektronsko izmenjavo podatkov.

TBP d.d. je med poslovnimi partnerji znana po plačilni disciplini, majhni zadolženosti in stabilnih denarnih tokovih.

Zavarovanje premoženja, odgovornosti, proizvajalčeve odgovornosti, odpoklic proizvodov in obratovalnega zastoja ima TBP zavarovano. Pri izbiri zavarovalnic upoštevamo načelo kakovosti kritij, višino premij in reference. Prizadevamo si, da vlagamo v preprečevanje škodnih dogodkov, saj objekte načrtujemo tako, da je njihova ogroženost čim manjša. Organiziramo redne preventivne preglede in požarne straže. Zaposlene teoretično in praktično usposabljamo za pravilen odziv ob izrednih dogodkih. Zaradi vsega navedenega, je obseg premoženjskih škod majhen, vsi zavarovalni zahtevki pa so bili sproti rešeni.

Direktorica financ in računovodstva
Tatjana Lorenčič

LETNO POROČILO MARKETINŠKIH DEJAVNOSTI V LETU 2020

PRODAJA

Koronska kriza je prišla in ostala. Še posebej bolno smo jo občutili in jo še čutimo v avtomobilski industriji, kjer sta delujoči obe naši družbi TBP d.d. in TBP SA de CV.

Od marca 2020 naprej, virus in ne trg, diktira načrtovanje dela avtomobilskih proizvajalcev in posledično nas dobaviteljev.

Za vse deležnike te veje industrije, ne glede na proizvodni program je skupen negativen trend prodaje leta 2020. Zato se podjetja poskušajo ohraniti nad vodo z raznimi programi učinkovitosti in varčevanj, se pa pri tem soočajo še z dodatno težavo to je pomanjkanjem materiala za proizvodnjo. V nasprotju z zadnjo finančno krizo, ki je prinesla presežke kapacitet na trgu, je koronska kriza zaprla številne obrate in tovarne po svetu, ter prekinila ustaljene trgovske poti, kar je ob delnem okrevanju gospodarstva cene za materiale, ki so še sploh na voljo pognalo v nebo.

Da tudi naši družbi nista imuni na dogajanje se je najbolj izrazito pokazalo meseca Aprila 2020, ko se je odstotek načrtovane prodaje sesul na slabih 15%, potem pa počasi okreval do jeseni, ko smo končno dosegli okvirno planirano raven prodaje. Do konca leta so prodajne številke ostale stabilne in nekje v skladu z pričakovanji, žal pa zadnji meseci niso mogli kompenzirati slabe prodaje preteklega obdobja.

V letu 2020 je evropski avtomobilski trg z 9,9 Mio prodanih vozil doživel 23,7% padec napram prejšnjemu letu in približno sorazmerno se je zmanjšala na letni ravni tudi realizacija TBP d.d.. Število prodanih enot na trgih NAFTA za katere primarno proizvaja hčerinsko podjetje TBP SA de CV se je v letu 2020 prav tako znižalo, za 14,7% in temu primerno je tudi sledil padec prodaje hčerinske družbe.

Posledica koronske krize pa se žal ne pozna samo v zmanjševanju proizvodnje in prodaje, ampak je povzročila tudi precejšen zastoj v razvoju projektov in razpisov povpraševanj v avtomobilski industriji.

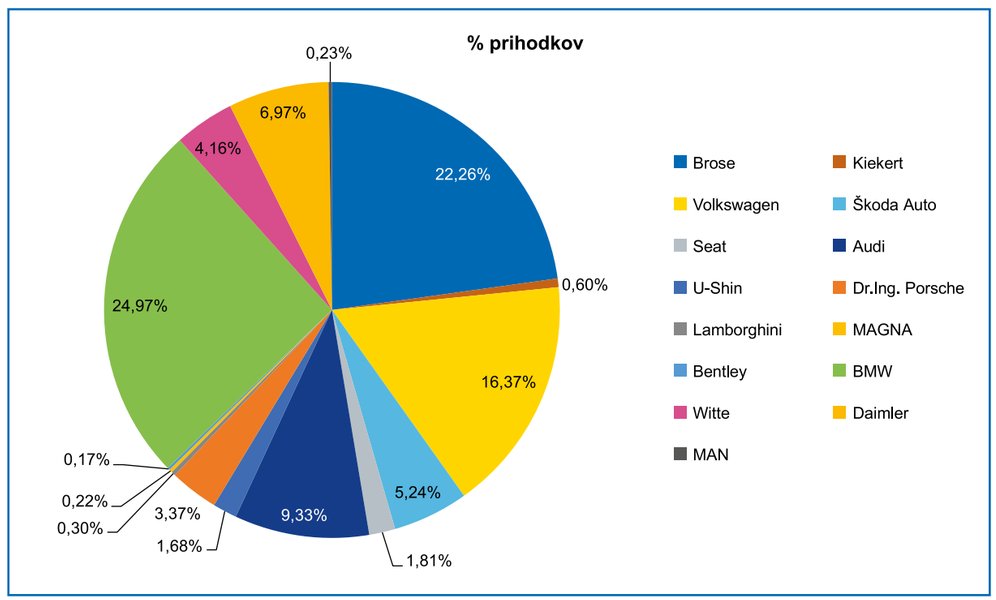
Razlogov je verjetno več, in to od uvedbe množičnega dela na domu, vezanega bolj na operativo kot razvoj, pa do uvedbe že omenjenih programov učinkovitosti in umirjanja razvojne in investicijske politike.

Tako smo v letu 2020 pripravili zgolj 84 ponudb z katerimi smo odgovorili na kupčeva povpraševanja. Podobna slika se kaže tudi v nizkem številu pridobljenih projektov, je pa na tem mestu potrebno omeniti še, da se začeta pogajanja še niso zaključila in bi bilo preuranjeno govoriti o kakšnem neuspehu.

Struktura kupcev se v letu 2020 ni bistveno spremenila, se pa spreminjajo razmerja v obsegih prihodkov. Predvsem z koncernoma BROSE in BMW nam je v zadnjih letih uspelo vzpostaviti kvaliteten odnos, ki je osnova za zanesljivo in trajno rast. Vrednost pridobljenih projektov v življenjski dobi, z realizacijo v naslednjih letih tako znaša za BROSE 64,7 Mio € in BMW 49,0 Mio €.

Za leto 2021 smo v družbi TBP d.d. na osnovi znanih podatkov planirali za približno 55,5 Mio € realizacije iz prodaje gotovih izdelkov kar predstavlja približno 7 odstotno rast. Najnovejši podatki kažejo na še hitrejše okrevanje, tako, da bi ta rast v letu 2021 lahko dosegla slabih 18 odstotkov.

Graf 1: struktura kupcev TBP d.d. v letu 2020



Z namenom optimizacije materialnega stroška oz. vključitve v materialni pool kupca je bila v letu 2020 na Slovaškem ustanovljena hčerinska družba TBP s.r.o.. Osnovna dejavnost podjetja je trgovanje z granulati plastičnih mas, kateri se uporabljajo za proizvodnjo komponent okenskih mehanizmov.
Dodatno k obstoječemu programu, smo namreč v proizvodni program vključili izdelke iz brizganih plastičnih mas, katere na visoko avtomatiziranih montažnih linijah sestavljamo v razne sklope.

Zaradi vse višjih zahtev na področju ekologije, povezljivosti, avtonomne vožnje in sprememb v konceptu lastništva, se v zainteresirani javnosti pojavlja vprašanje dolgoročnega obstoja mehanskih komponent za prenos sile na daljavo. Pri iskanju odgovorov na to vprašanje opažamo, da se meša nekatera dejstva. Procesa pospešene elektrifikacije vozil, ki je posledica regulativnih posegov se ne da ustaviti, se pa ta bolj ali manj omejuje na pogonske sklope in se samo deloma pojavlja v sistemih za namene zvišanja udobja končnega uporabnika. Takšni sistemi so na primer električne ključavnice, kjer pa kot alternativa električnemu pogonu vseeno ostaja mehanski del v primeru izpada elektrike.
Mehanski sklopi za prenašanje sile na daljavo tako ostajajo v vozilih, le njihova vloga se lahko po novem deli na primarno ali sekundarno.

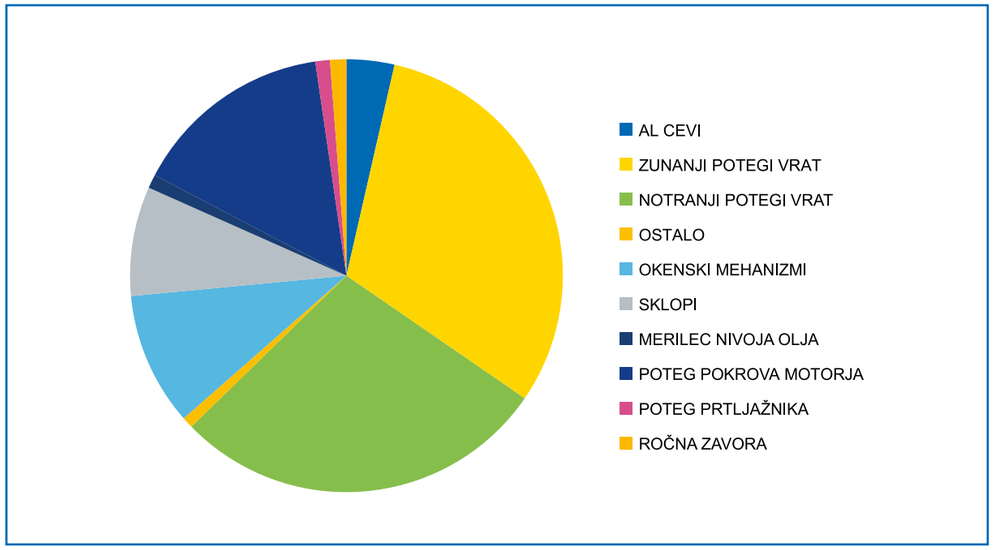
So pa zahteve po zniževanju emisij prisilile avtomobilske proizvajalce v znatna vlaganja v razvoj ekološko sprejemljivejših vozil, da se izognejo visokim kaznim v primeru nedoseganja emisijskih ciljev. To pomeni, da bodo proizvajalci vozil pritisnili na zmanjševanje stroškov v celotni dobaviteljski verigi, kar pomeni dodaten pritisk na že tako nizke marže.

Pred TBP d.d. in TBP SA de CV z 100% odvisnostjo od sektorja avtomobilske industrije je zato težka odločitev. Ali vztrajati v panogi kjer se bodo cenovni pritiski stopnjevali, a so obvladljiva investicijska vlaganja in riziko dokaj nizek, ali pa pričeti z iskanjem priložnosti izven avtomobilske industrije in si tako zagotoviti dolgoročno stabilnost. Verjetno bo potrebna kombinacija obojega.

Družba TBP d.d. s svojo globino proizvodnih procesov sodi med redke proizvajalce žičnih in bovden potegov kateri proizvajajo polizdelke za lastne potrebe iz osnovnih materialov. Zadeva je pomembna tako iz vidika zagotavljanja kvalitete proizvodov, kakor tudi možnosti hitrega reagiranja na spremenjene zahteve kupca.
Pozitivno je tudi dejstvo, da je TBP d.d. sposoben svojim kupcem nuditi razvoj izdelka na podlagi vhodnih parametrov z programi kot so Catia, NX in Creo, sam produkt pa validirati v lastnem laboratoriju.

V produktni paleti obeh družb najdemo bovden potege vrat, pokrova motorja, pokrova prtljažnika, prostorsko krivljene cevi, merilce olja, brizgane dele iz plastike in razne sklope.

Graf 2: Struktura izdelkov v 2020



Z intenzivnim vlaganjem v avtomatizacijo proizvodnje, predvsem na področju vratnih potegov in sklopov okenskih mehanizmov se je povečala naša konkurenčnost kar se pozna tudi na sami strukturi izdelkov. Tako danes, že več kot 59% prihodkov predstavlja prodaja vratnih potegov, se je pa zaradi visoke delovne intenzivnosti in stroška dela znižal odstotek bovden potegov pokrova motorja in prtljažnika.

DEJAVNOST NABAVNEGA SEKTORJA

V letu 2020 je proces nabave bil zadolžen za spremljanje 7 poslovnih ciljev in ciljev kakovosti. Zaradi pandemije in posledičnega zaprtja gospodarstev smo dosegli izpolnitev le 4-ih ciljev. Neuspešni smo bili pri ciljih vrednosti nabave glede na prihodke, zalogah materiala v skladišču materialov glede na prihodke in pri negibajočih zalogah glede na prihodke. Zelo pozitivno je, da smo uspeli znižati cene vhodnih materialov za 2,35%, čeprav so se le-te konec leta že začele dvigovati.

Za leto 2021 smo v skladu z optimizacijo ciljev in usmeritvami v okviru SFM nivojev, odgovorni za 4 cilje.

V prvi polovici leta 2020 smo bili priča popolnemu zaprtju gospodarstev in proizvodnje. Posledično so se nam izjemno povečale zaloge, kar smo do sredine avgusta uspešno sanirali. V zadnjem kvartalu se je svetovno povpraševanje izjemno povečalo, zaradi zmanjšanih kapacitet spomladi, pa ponudba le-tega ni dohajala. Posledično so se pričele dvigati cene materialov. Podobno situacijo smo zaznali pri prekomorskih prevozih – povečano povpraševanje je povzročilo dvig cen pomorskih voznin in podaljšanje transportnih časov. Trenutno stanje na trgu nakazuje, da bomo v letu 2021 deležni z velikega pomanjkanja materialov, podaljšanih transportnih časov in večjega porasta cen vhodnih materialov.

Potrebe po sestavnih delih in materialih se kreirajo preko SAP MRP v odvisnosti od kupčevih naročil in nastavitev na posameznih gotovih izdelkih, polizdelkih ter materialih in sestavnih delih. Nabava je tako zelo odvisna je od vhodnih podatkov prodaje, proizvodnje in skladišča. Z manjšimi odstopanji, katere sproti odpravljamo, sistem deluje dobro.

Še vedno nam največ težav pri zagotovitvi optimalnega planiranja, naročanja in nemotene pravočasne oskrbe proizvodnje povzroča proizvodnja z nerealnimi stanji zalog materialov, sestavnih delov in polizdelkov na vseh nivojih kosovnic na proizvodnih skladiščih. Posledično je treba naročati dodatne količine z izjemno kratkimi dobavnimi roki, hkrati pa zagotavljati večje zaloge na skladišču vodnih materialov.

V letu 2020 smo nabavili za cca. 27 mio EUR materialov, sestavnih delov in sklopov. Imeli smo 90 dobaviteljev materialov in sestavnih delov, katere neposredno vgrajujemo v končne izdelke. Dobavitelji so dosegli zvestobo dobav 95,44%.

Dobavitelji so v letu 2020 povzročili 42 reklamacij. S strani kupcev smo prejeli vsaj za 15.000 EUR stroškov, povezanih z napakami naših dobaviteljev. Vsi nastali stroški so bili dobaviteljem zaračunani. Vpliv dobaviteljev na kakovost izdelkov kupcev ni zanemarljiv, ocenjujemo pa, da smo zadovoljni s potekom reševanja reklamacij ter posledično minimiziranja vplivov na kupce.

Proces nabave ocenjujemo kot učinkovit in uspešen, zaposleni v procesu pa so s(m)o primerni za opravljanje dela v procesu.

Poročilo sestavil:

Direktor komerciale
Peter Potočnik

Vodja nabave
Peter Fekonja



TEHNIČNO POROČILO

1. POSLOVANJE TEHNIČNEGA SEKTORJA V MATIČNI DRUŽBI

1.1 REALIZACIJA PROIZVODNJE, UVAJANJE IDUSTRIJE 4.0 IN ŠIRJENJE PROGRAMOV V HČERINSKEM PODJETJU TBP S.A. de C.V. V MEHIKI

Tehnični sektor v družbi TBP d.d., ki ima tudi največ zaposlenih, je v letu 2020 pričel s pospešenim uvajanjem digitalizacije v okviru Industrije 4.0 in elementov vitke proizvodnje. Tehnološkim rešitvam v okviru avtomatizacije in robotizacije proizvodnje so sledile tudi velike organizacijske spremembe, ki so v zadnjem kvartalu leta 2020 že pokazale prve pozitivne učinke. Tako na področju pretoka materiala, kot tudi na področju pretoka informacij.

Če je bilo leto 2019 v pričakovanju tehnične recesije nemškega gospodarstva in upad gospodarske moči našega največjega trga, ki se je odražal tudi v padcu finančne realizacije, pa je bilo leto 2019 le bleda senca dogajanj, ki so se zvrstile v letu 2020. Po obetavnem začetku leta 2020, se je podjetju že v mesecu marcu kazal upad naročil, ki so vrhunec dosegala s pričetkom meseca aprila, ko je evropska avtomobilska industrija zaradi epidemije korona virusa praktično v celoti zaprla svoje proizvodne obrate po vsej Evropi. Temu so sledila zaprtja proizvodnih obratov tudi v ZDA in v Mehiki. Podjetje je nato dva meseca bilo skoraj v celoti zaprto, izjemo so predstavljali proizvodni programi, ki so oskrbovali naše kupce na Kitajskem, ki si je po ''lockdown-u'' že nekoliko opomogla in pričela odpirati svoje proizvodne obrate. V mesecu aprilu je bil upad proizvodnje v primerjavi z letom 2019 v vrednost 90 %, v mesecu maju pa za 61 %. Prav zaradi nastalih razmer je bil v tehničnem sektorju v letu 2020 poseben poudarek na povečanju učinkovitosti proizvodnih procesov, višji izkoriščenosti strojnih kapacitet in zmanjševanju stroškov dela.

Padec celotne kosovne realizacije, v primerjavi z letom 2019, je znašal 18 %. Zaradi proizvodne rasti v zadnji četrtini leta, zlasti na programu BMW, lahko kljub nastali situaciji, povezani z epidemijo korona virusa, poslovanja tehničnega sektorja v letu 2020 ocenimo kot zadovoljivo. Zaradi upada proizvodnje je podjetje koristilo državno pomoč za čakanja na domu, s čimer je ohranilo delovna mesta za poznejši zagon proizvodnje. Kljub epidemiji je uvajanje avtomatizirane proizvodnje narekovala zaposlovanje visoko usposobljenega strokovnega kadra na področju strojegradnje in vzdrževanja. Nadaljeval se je tudi socialni dialog z zaposlenimi in sindikatom zaradi napovedanega dviga minimalne plače v letu 2021.

1.2 REALIZACIJA PROIZVODNJE V LETU 2019

Kosovna proizvodnja v prvih treh mesecih leta 2020 je bila na vseh programih v primerjavi z letom 2019 v znamenju postopne rasti.

V letu 2020 je bilo proizvedenih 70.285.4295 kosov različnih proizvodov za prvo vgradnjo pri kupcih družbe TBP d.d.. Skupna kosovna realizacija je v letu 2020 zaostajala za realizacija iz leta 2019 v višini 18 %. Največje padec kosovne realizacije beležita programa za kupca BROSE (index 86 %) in VW (index 64 %). To se je odražalo tudi v finančni realizaciji, ki je bila v letu 2020 za 16 % nižja v primerjavi z letom poprej. Za 17,5 % je bila nižja tudi dosežena finančna realizacija v primerjavi s planiranimi cilji.

Število zaposlenih, se je ob koncu leta 2020, v primerjavi z koncem leta 2019, zmanjšalo za 9,6 %, na 931 zaposlenih.

V letu 2020 je bilo porabljenih 1.145.791 proizvodnih norma ur, kar je za 20 % ur manj v primerjavi z letom poprej. Produktivnost, izkazana na prihranku porabe norma ur v proizvodnji, zaradi organizacijskih sprememb ter tehnološke posodobitve proizvodnje, je znašala 42.580 norma ur in zaradi izpada delovnih dni zaradi epidemije korona virusa ni dosegla planiranega cilja. Dosežen rezultat prihranka norma ur je 26,5 % pod zastavljenim ciljem. V diagramih na sliki 1.1 so podane proizvedene količine po posameznih kupcih in skupna količina proizvedenih kosov v letu 2020.

1.3 RAST UČINKOVITOSTI Z DIGITALIZACIJO V OKVIRU INDUSTRIJE 4.0 TER IMPLEMENTACIJA ELEMENTOV VITKE PROIZVODNJE

V letu 2020 se je na podlagi priprav v letu 2019 pričela digitalizacija v okviru Industrije 4.0 in implementacija elementov vitke proizvodnje. Cilj omenjenih aktivnosti, skupaj z organizacijskimi spremembami, je bila višja učinkovitost procesov znotraj podjetja, ne samo tehničnega sektorja. Še zlasti je to bilo pomembno pri doseganju stroškovne učinkovitosti na programih BMW, Daimler in Brose.

Tako se je v letu 2020 pričel intenziven lasten razvoj modela digitalizacije procesov, katerega cilj je bil stroškovna sprejemljivost, široki spekter uporabe in možnost trženja produkta tudi zunaj družbe TBP d.d.. Razviti modeli že delujejo v samem podjetju in so namenjeni tudi uporabi v drugih poslovno-proizvodnih subjektih.

Analiza podatkov, ki je jih je posredovala digitalizacija procesov ter učinkovito ukrepanje so prispevali k rasti učinkovitosti opreme (OEE) in celotnih proizvodnih programov.

Hkrati so se, kljub epidemiji, izvajala znatna vlaganje v razširitev proizvodnih kapacitet na procesih montaže, brizganja plastičnih mas, v avtomatizacijo montaže ter robotizacijo nabrizgavanja plastičnih mas. Delež avtomatizirane in robotizirane proizvodnje je v letu 2020 presegel 65 %.

V letu 2020 se je zaključil proces celovite informatizacije vzdrževanja preko informacijskega sistema SAP, ki zajema kurativno in preventivno vzdrževanje, vodenje skladišča rezervnih delov, …. Operativno je pričela v okviru vzdrževanja delovati skupina, ki se ukvarja z izvajanjem zahtevnih in obsežnih generalnih remontov strojev in naprav.

Povečevanje količin na programu BMW v drugi polovici leta 2020 je zahteval nadaljevanje uvajanja celične proizvodnje na montažnih linijah BMW, ki so prispevale k zmanjševanju proizvodnih časov in povečali stroškovno učinkovitost na programih.

Tudi na programu BROSE se je nadaljeval proces povečevanja kapacitet z razvojem in implementacijo kompleksne avtomatizirane montažne linije.

PREGLED SKUPINE V MEHIKI

2. POSLOVANJE TEHNIČNEGA SEKTORJA V HČERINSKI DRUŽBI V MEHIKI

2.1 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA TEHNIČNEGA SEKTORJA V DRUŽBI V MEHIKI

V letu 2020 se je v hčerinskem podjetju izdelalo 6.172.058 kosov različnih proizvodov za prvo vgradnjo. Kljub epidemiji korona virusa in začasni zaustavitvi oz. zaprtju podjetja v Mehiki, se je proizvodnja gotovih proizvodov v primerjavi z letom 2019 povečala za 16 % (Slika 2.1). Porast je zlasti pričetka serijske proizvodnje novih programov Brose v drugi polovici leta 2020. Prav tako se je tudi zaradi proizvodne učinkovitosti stabiliziralo število zaposlenih v hčerinskem podjetju. Planirana finančna realizacija v hčerinski družbi je bila zaradi epidemije korona virusa in celotnega zaprtja podjetja za več tednov manjša za 30 % v primerjavi zastavljenimi plani.

Z dodatno podporo matične družbe se je tudi v hčerinski družbi izboljševala kakovost procesov ter učinkovitost proizvodnih zmogljivosti.

3. ZAKLJUČEK

Poslovno leto 2020 je bilo v znamenju dviga učinkovitosti proizvodnih zmogljivosti in izvajanja različnih zaščitnih ukrepov za zajezitev širjenja COVID-19 znotraj podjetja, še zlasti v proizvodnji. Z lastnim znanjem so se posodabljali različni procesi v proizvodnji, ki so temeljili na konceptu celične in vitke proizvodnje, avtomatizacije in robotizacije proizvodnje ter uvajanje digitalizacije procesov, kar je zaradi dviga učinkovitosti povečevalo proizvodne zmogljivosti za obstoječe projekte in omogočilo izrabo prostih kapacitet za nove projekte.

V letu 2021 se bo nadaljeval najpomembnejših področij razvoja:

- povečanje dodane vrednosti na zaposlenega
- nadaljnji razvoj sistema motiviranja zaposlenih na vseh ravneh
- nadaljnji razvoj učinkovite organizacijske strukture za doseganje stroškovne učinkovitosti
- vzpostavitev proizvodnih programov na stroškovno cenejših področjih

Na podlagi doseženih rezultatov v letu 2020 ocenjujem, da je bilo poslovanje tehničnega sektorja v letu 2020 uspešno.

Uprava TBP d.d.
Direktor družbe
Dr. Danilo ROJKO



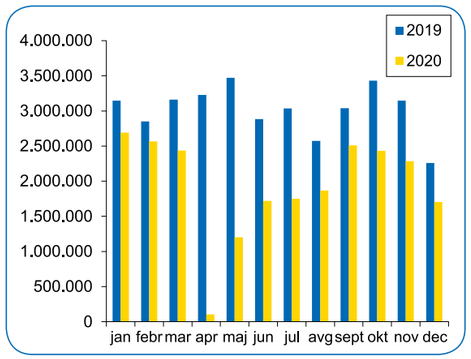
KOLIČINSKA PRIMERJAVA PROIZVODNJE ZA LETI 2019 IN 2020

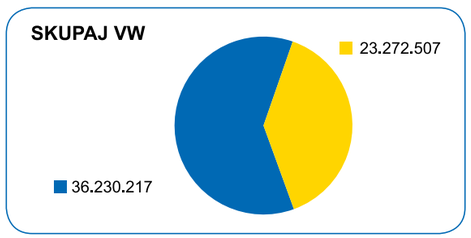
PROIZVODNJA LENART

1) Kupec VW koncern (VW, Audi, Porsche, Lamborghini, Škoda, Seat)

kosi

	2019	2020	index
jan	3.148.329	2.690.240	85%
febr	2.849.683	2.565.507	90%
mar	3.160.587	2.437.100	77%
apr	3.226.870	106.248	3%
maj	3.472.190	1.201.268	35%
jun	2.884.796	1.720.769	60%
jul	3.037.365	1.751.296	58%
avg	2.575.025	1.868.359	73%
sept	3.041.123	2.510.431	83%
okt	3.429.878	2.431.681	71%
nov	3.146.534	2.285.255	73%
dec	2.257.837	1.704.353	75%
SKUPAJ:	**36.230.217**	**23.272.507**	**64%**

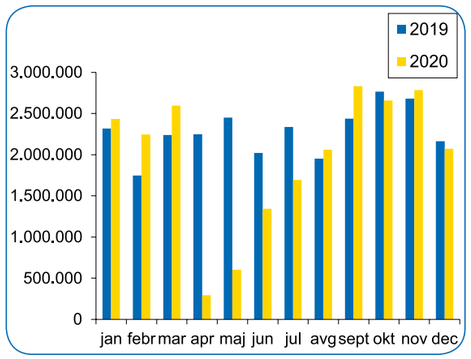


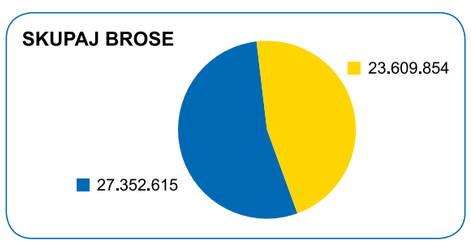


2) Kupec Brose, Fiat, MAN, Jaguar, Alfa

kosi

	2019	2020	index
jan	2.318.384	2.435.228	105%
febr	1.745.334	2.245.582	129%
mar	2.238.410	2.593.806	116%
apr	2.247.748	293.963	13%
maj	2.448.949	601.621	25%
jun	2.021.063	1.342.980	66%
jul	2.336.877	1.694.216	72%
avg	1.950.069	2.059.385	106%
sept	2.438.107	2.830.444	116%
okt	2.765.546	2.658.237	96%
nov	2.679.415	2.783.367	104%
dec	2.162.713	2.071.025	96%
SKUPAJ:	**27.352.615**	**23.609.854**	**86%**

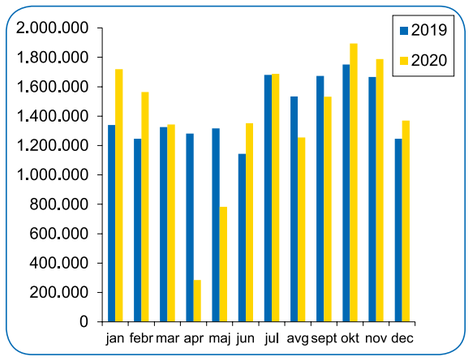


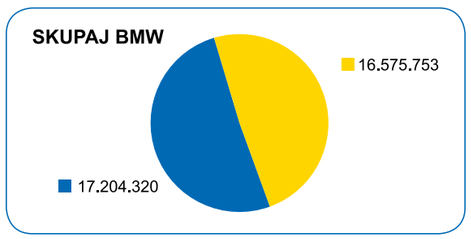


3) Kupec BMW

kosi

	2019	2020	index
jan	1.340.059	1.719.696	128%
febr	1.246.769	1.564.666	125%
mar	1.324.583	1.343.395	101%
apr	1.280.920	285.268	22%
maj	1.316.596	783.440	60%
jun	1.143.190	1.351.513	118%
jul	1.680.359	1.687.969	100%
avg	1.534.704	1.254.422	82%
sept	1.673.433	1.532.693	92%
okt	1.751.295	1.894.369	108%
nov	1.666.695	1.788.329	107%
dec	1.245.717	1.369.993	110%
skupaj:	**17.204.320**	**16.575.753**	**96%**

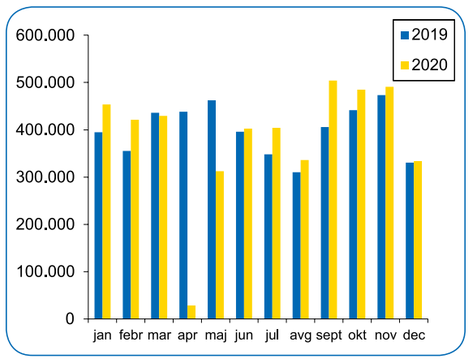


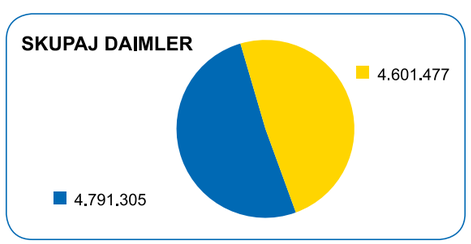


4) Kupec Daimler

kosi

	2019	2020	index
jan	394.723	453.529	115%
febr	355.202	421.044	119%
mar	436.068	429.243	98%
apr	437.972	28.418	6%
maj	462.252	312.559	68%
jun	396.075	402.394	102%
jul	348.210	404.272	116%
avg	310.021	336.255	108%
sept	405.942	504.001	124%
okt	441.388	484.978	110%
nov	473.191	490.733	104%
dec	330.261	334.051	101%
SKUPAJ:	**4.791.305**	**4.601.477**	**96%**

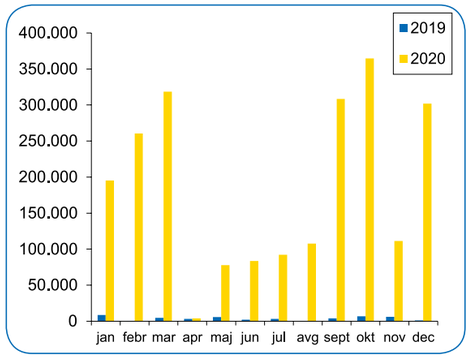


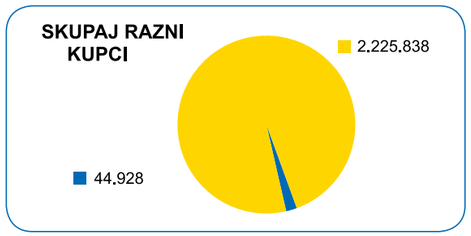


5) Razni kupci (Drobni bovd, previjanje, razrez Mexico)

kosi

	2019	2020	index
jan	8.485	195.321	2302%
febr	90	260.324	289249%
mar	4.740	318.575	6721%
apr	2.995	3.900	130%
maj	5.641	77.900	1381%
jun	2.000	83.684	4184%
jul	3.100	92.250	2976%
avg	250	107.610	43044%
sept	3.907	308.319	7891%
okt	6.770	364.685	5387%
nov	5.850	111.270	1902%
dec	1.100	302.000	27455%
SKUPAJ:	**44.928**	**2.225.838**	**4954%**

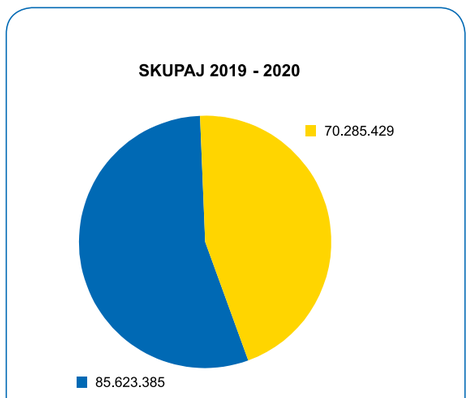


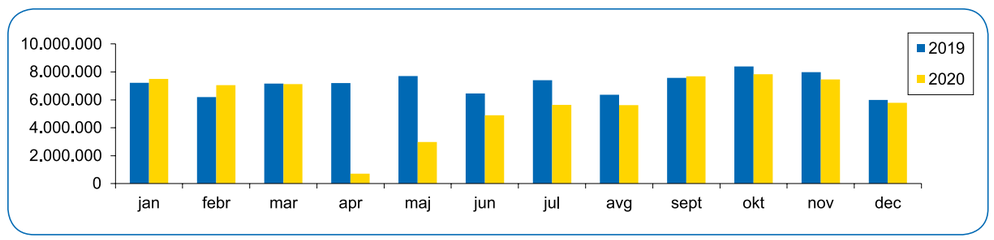


6) Skupna proizvodnja

kosi

	2019	2020	index
jan	7.209.980	7.494.014	104%
febr	6.197.078	7.057.123	114%
mar	7.164.388	7.122.119	99%
apr	7.196.505	717.797	10%
maj	7.705.628	2.976.788	39%
jun	6.447.124	4.901.340	76%
jul	7.405.911	5.630.003	76%
avg	6.370.069	5.626.031	88%
sept	7.562.512	7.685.888	102%
okt	8.394.877	7.833.950	93%
nov	7.971.685	7.458.954	94%
dec	5.997.628	5.781.422	96%
SKUPAJ:	**85.623.385**	**70.285.429**	**82%**





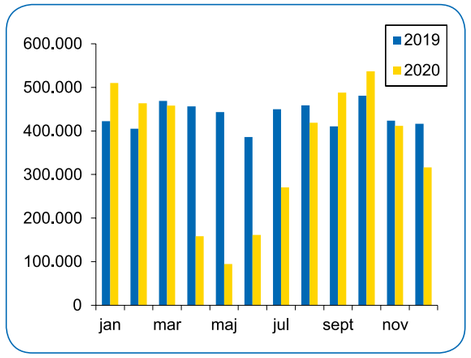
KOLIČINSKA PRIMERJAVA PROIZVODNJE ZA LETI 2019 IN 2020

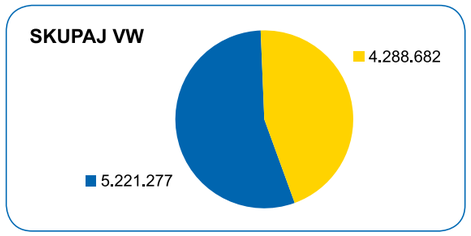
PROIZVODNJA MEHIKA

1) Kupec VW koncern (VW, Audi, Porsche)

kosi

	2019	2020	index
jan	422.604	509.784	121%
febr	404.873	463.435	114%
mar	468.868	458.378	98%
apr	456.454	158.222	35%
maj	443.168	94.805	21%
jun	386.176	161.417	42%
jul	449.753	270.624	60%
avg	458.564	419.015	91%
sept	410.230	487.925	119%
okt	480.609	536.925	112%
nov	423.332	411.964	97%
dec	416.646	316.188	76%
SKUPAJ:	**5.221.277**	**4.288.682**	**82%**

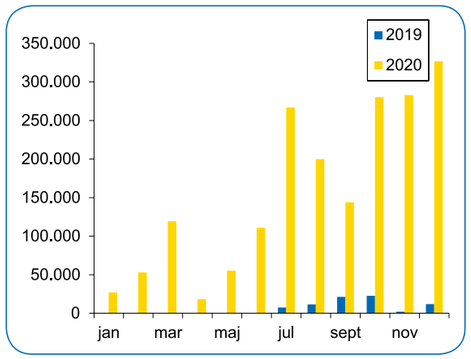


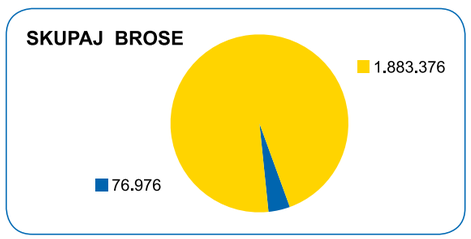


2) Kupec Brose

kosi

	2019	2020	index
jan		27.010	
febr		52.933	
mar		119.183	
apr		18.276	
maj		55.298	
jun		110.739	
jul	7.555	266.585	3529%
avg	11.540	199.785	1731%
sept	21.180	143.870	679%
okt	22.640	280.155	1237%
nov	2.165	282.993	13071%
dec	11.896	326.549	2745%
SKUPAJ:	**76.976**	**1.883.376**	**2447%**

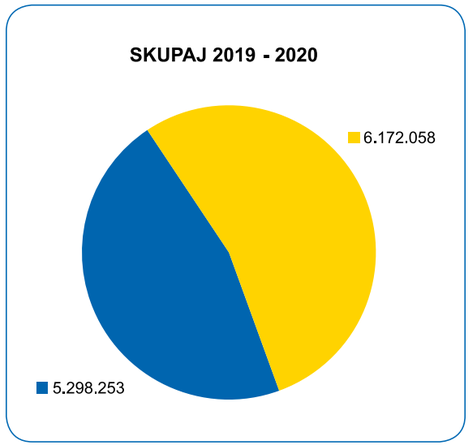


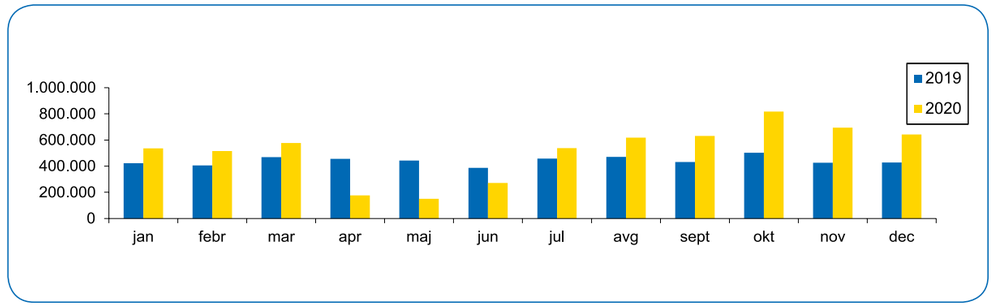


3) Skupna proizvodnja

kosi

	2019	2020	index
jan	422.604	536.794	127%
febr	404.873	516.368	128%
mar	468.868	577.561	123%
apr	456.454	176.498	39%
maj	443.168	150.103	34%
jun	386.176	272.156	70%
jul	457.308	537.209	117%
avg	470.104	618.800	132%
sept	431.410	631.795	146%
okt	503.249	817.080	162%
nov	425.497	694.957	163%
dec	428.542	642.737	150%
SKUPAJ:	**5.298.253**	**6.172.058**	**116%**





POROČILO O KAKOVOSTI, RAZVOJU IN INFORMATIKI

KAKOVOST

1. PREGLED DOGAJANJ LETA 2020

V letu 2020 smo na področju kakovosti med drugim:

- Preuredili sistem procesa stalnih izboljšav, ki vse zaposlene bolj spodbuja k inovacijam predvsem na področju zmanjševanja stroškov, predlagatelji pa prejmejo višje denarne nagrade,
- Uvajali sistem vitke organizacije s cilji zmanjšati stroške, povečati učinkovitost in zadovoljstvo kupcev

2. GLAVNI POSLOVNI KAZALCI IN AKTIVNOSTI V LETU 2020:

Glavni procesni kazalci so bili:

- Reklamacije kupcev (ppm)
- Umerjanje meril (%)
- Presoja procesa & RIČ (%)
- Stroški kakovosti (%)
- Stroški preventive (%)
- Stroški zunanjih neskladij (%)
- Proces stalnih izboljšav (točk / skupino)
- Reklamacije dobaviteljem (%)

Pri poslovnih cilji pa:

- Interna presoja sistema vodenja kakovosti
- Interna presoja sistema ravnanja z okoljem (SRO)
- Interna presoja sistema varnosti in zdravja pri delu (VZD)

Glavne aktivnosti v 2020 so bile:

- Ukrepanje na zaznane neskladnosti (reklamacije kupcev, interne reklamacije, interne/ zunanje presoje…),
- Podpora razvojnim aktivnostim v smislu planiranja kakovosti, izvajanje preskušanj, meritev, statistične kontrole procesov,
- Sodelava na področju nabave v smislu obvladovanja kakovosti vhodnih materialov,
- Nadzor izvajanja procesne kontrole v proizvodnji polizdelkov in gotovih izdelkov,
- Stalno izboljševanje,
- Izvajanje internih presoj.

Pri notranjih in zunanjih vprašanjih relevantnih za sistem vodenja kakovosti v TBP d.d. oz. takoimenovanem kontekstu organizacije nismo ugotovili večjih sprememb razen:

- Manjko kompetentne delovne sile na trgu,
- Premajhna kompetentnost delovne sile,
- Vpliv pandemije COVID-19 na padec naročil, nižanje obsega proizvodnje, števila zaposlenih, povečanje odsotnosti zaposlenih.

Pri zahtevah relevantnih zainteresiranih strani smo zaznali sledeče spremembe:

- zahteva kupcev po certificiranju po VDA TISAX standardu za informacijsko in kibernetsko varnost

V letu 2020 smo v TBP d.d. s strani kupcev prejeli za 20% manj reklamacij kot v l.2019.

Tudi v hčerinski družbi TBP S.A. de C.V. je bilo v 2020 manj reklamacij kot v 2019.

Skladnost izdelka se kaže preko reklamacij/ppm. Število ppm se je v l.2020 glede na 2019 zmanjšalo, število reklamacij se je glede na 2019 prav tako zmanjšalo.

Stroški reklamacij v l. 2020 so se glede na l. 2019 zmanjšali.

Reševanje reklamacij se izvaja teamsko preko 8D oz. v skladu z zahtevami kupca. V TBP d.d. je bilo v 2020 izstavljenih manj 8D kot v 2019.

Nosilci 8D so v nekaj primerih zamujali s poročanjem, prav tako je v nekaj primerih zamujalo izvajanje korektivnih ukrepov.

V l.2020 smo v TBP d.d. preko Q-tabel (Plan akcij na liniji oz. v procesu), ki služi internemu reševanju problemov skupno reševali manjše število problemov kot v 2019.

V septembru 2020 smo v okviru vitke organizacije Q-table nadomestili z SFM/ Plan akcij LOP procesa, ki jih moderirajo vodje proizvodnih enot

V 2020 je bilo 26 dobaviteljem izstavljenih 42 reklamacij, kar je manj kot v 2019.

Skupni stroški reklamacij dobaviteljev so v 2020 bili večji kot v 2019.

Reklamacije dobaviteljev so se reševale preko 8D metode.

Presoja procesa po VDA 6.3 je bila v 2020 opravljena pri 2 dobaviteljih, manj kot v 2019.

Cilji s področja presoj procesa, stroškov kakovosti, stroškov preventive so bili v 2020 delno doseženi, trendi pozitivni.

Pri internih oz. zunanjih presojah sistema kakovosti oz. procesa oz. izdelka smo dosegli podobne rezultate kot leto prej. V primeru negativnih rezultatov smo izvajali eskalacijo, ki je delno dosegla svoj namen.

Izvajali smo analize sposobnosti procesov:

- na varnostnih karakteristikah A in D oz TLD (Cpk ≥1,67)
- na pomembnih merah/silah spoja po zahtevah kupca (Cpk ≥1,33)
- ob prvih vzorcih se je izdelala glede na specifično zahtevo kupca kratkoročna (Ppk≥1,67) ali dolgoročna sposobnost procesa (Cpk≥1,33)

V posameznih procesih smo ugotovili, da sposobnost procesov ni zagotovljena.

Za omenjene procese, so bili že v okviru razvoja izdelka/procesa oz. kasneje uvedeni ukrepi, kot so:

- 100% kontrola karakteristik, za katere sposobnost ni zagotovljena v okviru posamezne operacije oz. 100% končne kontrole

V 2020 smo izvajali tudi ocene izvedljivosti:

- v okviru pregleda pogodbe pri novih izdelkih
- v okviru sprememb izdelkov
- v okviru spremenjenih procesnih korakov, novih naprav, opreme

V 2020 smo uvedli manj sprememb z obvestili o spremembi kot v 2019, interdisciplinarna ocena izvedljivosti je bila pozitivna.

Iz servisa je bilo v 2020 skupno reklamiranih preko 880 kos (v 2019 okoli 1.481 kos), kar pomeni okoli 12 ppm in je zmanjšano glede na 2019.

Glede na 2019 je prisotno zmanjšanje izpadov.

Iz servisa smo dobili vrnjenih v analizo 4 ppm kosov glede na izdelano število kosov skoraj 71 milj. kos v l.2020.

Pri analiziranih kosih je samo pri 1 ugotovljena odgovornost za napako na strani TBP.

Skupni stroški garancij v l.2020 so bili manjši kot v l.2019.

V letu 2021 moramo, kjer je možno še znižati tehnični faktor, pridobiti več reklamiranih izdelkov za analizo in uvesti ukrepe za zmanjšanje števila izpadov v eksploataciji.

Proces stalnih izboljšav je bil v 2020 dosežen slabše kot v 2019. V 2020 je v procesu stalnih izboljšav:

- sodelovalo večje število sodelavcev kot v 2019,
- bilo zbranih manj PSI točk,
- bilo realiziranih manj predlogov stalnih izboljšav,
- bilo realiziranih za 23% več prihrankov kot v 2019.

Cilj zadovoljstvo kupca je bil v 2020 dosežen malo slabše kot v 2019.

Kupci so v l.2020 bili nezadovoljni predvsem zaradi:

- kombinacije zamud, nedobav, reklamacij (27 kupcev)
- večjega števila neskladnih kosov (ppm) oz. reklamacij (15 kupcev)
- večjega števila izrednih prevozov oz. zamud pri dobavah (7 kupcev)

V 2020 smo dobavljali preko 170 kupcem. 51 kupcev nas je ocenilo z manj kot 85%, kar je podobno kot v 2019.

Pri pregledu kupčevih ocen na njihovih portalih v 2020 ugotavljamo:

- pri večini kupcev je trend ocenitev dobavitelja TBP d.d. pozitiven.

3. GLAVNE SMERNICE ZA LETO 2021

V letu 2021 bomo:

- izboljšali aktivnosti iskanja bistvenih vzrokov z internimi usposabljanji za učinkovito iskanje le-teh z metodo 5x zakaj,
- učinkoviteje nadzorovali korektivne ukrepe s poudarkom na povezavi z bistvenim vzrokom in terminskim spremljanjem izvedenosti,
- vzpodbujali proces stalnih izboljšav v vseh procesih TBP,
- vpeljevali nove metode za povečanje zadovoljstva kupcev,
- modernizirali opremo za potrebe obvladovanja kakovosti (3D optično merjenje)

RAZVOJ

1. PREGLED DOGAJANJ LETA 2020

V letu 2020 je bilo razvojno aktivnih 26 razvojnih projektov z okoli 90 novimi pozicijam

V 2020 smo zaključili oz. uvedli v serijsko proizvodnjo:

- 12 razvojnih projektov,
- Preko 30 novih pozicij,
- 3,6 milj. EUR predvidene realizacije.

Tako smo v TBP d.d. v serijsko proizvodnjo uvedli projekte kot sledi:

- BMW G23/G83 potege nagiba naslona sedeža,
- BMW G22/G23 potege vrat TAG/TIO,
- RR RR21/22 potege vrat TAG/TIO,
- Škoda SK370 zunanje potege vrat,
- VW316 notranje oz. zunanje potege vrat,
- Brose SK/VW316 žičke za pomik stekel.

Za proizvodno lokacijo TBP SA de CV je bilo uvedeno v serijsko proizvodnjo:

- 4 razvojni projekti,
- 13 novih pozicij.

Za TBP SA de CV smo v serijsko proizvodnjo uvedli projekte kot sledi:

- Brose GM T1XX potege za pomik stekel,
- Brose Ford C430 žičke za pomik stekel,
- Brose Renault/ Nissan žičke in enodelni bovden potegi za pomik stekel,
- VW VN35S bovden potegi pokrovom motorja.

Kljub pandemiji koronavirusa smo intenzivno sodelovali z našimi kupci z uporabo sistemov za videokonference in sodelovanje, kot so Skype in MS Teams. Obiski kupcev so se izvajali v zelo omejenem obsegu zaradi ukrepov za zajezitev širjenja okužb.

V okviru razvoja novih projektov je bilo osvojenih in uspešno uvedenih v serijsko proizvodnjo:

- 22 novih brizgalnih orodij in
- 7 prototipnih orodij.

V 2020 smo uspeli s prijavo za nepovratna sredstva na projektu EUREKA 2019. S projektom smo s projektnim partnerjem PAZTIR B.V. pričeli v septembru 2020.

Nepovratna sredstva znašajo (pri 40% financiranju celotnih stroškov ocenjenih na 250.000 EUR) okoli 100.000 EUR, ki jih bomo lahko koristili v letih 2021, 2022 in 2023.

V avgustu 2020 smo pričeli tudi z pripravo projektne dokumentacije za novi projekt vulkanizacije gumijastih profilov.

2. GLAVNI PROCESNI KAZALCI IN AKTIVNOSTI V LETU 2020

V procesu razvoja smo spremljali in uspešno dosegali cilje:

- Izvedenost projektov je v okviru zastavljenega cilja 98%,
- Vzorčenje do kupcev smo izvedli v okviru zastavljenih ciljev 99,9% in v dogovorjenih rokih,
- Stroške razvojnih projektov smo obvladovali v mejah zadanih ciljev 4,9 %
- Na račun intenzivnega sodelovanja s kupci, smo prispevali k izpolnitvi cilja Zadovoljstvo kupca
- Z razvojnimi predlogi sodelujemo pri razvoju novih komponent vozil pri BMW, Volkswagen, Brose, Porsche, Daimler.

Proces Razvoja je deloval uspešno, saj smo sproti izpolnjevali pričakovanja kupcev in ostalih zainteresiranih strani.

3. GLAVNE SMERNICE PROCESA RAZVOJA ZA LETO 2021

V letu 2021 v TBP d.d. razvijamo:

- 19 razvojnih projektov,
- z 68 novimi pozicijami,
- s skupnimi letnimi količinami 21,3 milj. kos/letno
- s skupno realizacijo 12,7 milj EUR.
- Začetek serijske proizvodnje novih pozicij bo v letih 2021, 2022, 2023 in 2024.

Gre predvsem za dele za avtomobilsko industrijo:

- bovden potege za odpiranje vrat, prtljažnika, pokrovov motorja, pomik stekel, podiranje sedežev
- oljne palice in
- plastične dele oz. sklope.

Razdelitev projektov med proizvodnimi lokacijami:

	ŠT. PROJEKTOV	ŠT. POZICIJ	LETNE KOLIČINE (MILJ. KOS)	PREDVIDENA REALIZACIJA (MILJ. EUR)
Proizv.lokacija TBP d.d. Lenart	16	58	18,8	12,0
Proizv.lokacija TBP S.A. de C.V. Tlaxco	3	10	2,5	0,7
Skupaj	**19**	**68**	**21,3**	**12,7**

Najpomembnejši kupci v prihodnjih letih 2021-2024 na področju razvoja novih izdelkov ostajajo:

- BMW z letnimi količinami v prihodnosti 11,8 milj EUR oz. predvideno realizacijo 9,2 milj. EUR
- Brose z letnimi količinami 8,1 milj EUR oz. predvideno realizacijo 2,2 milj. EUR

Glavna področja pri delu Razvoja v 2021 bodo kot sledi:

- najpomembnejši kupec BMW na novih pozicijah bovden potegov vrat in sedeža. Poleg teh projektov pa z BMW že usklajujemo in pripravljamo predloge za nove generacije vozil, za katere želimo tudi po izteku sedanje serijske proizvodnje dobavljati bovdene iz TBP. Pri BMW je zelo pomemben novi zunanji vratni poteg z integriranim mehanizmom za preprečitev odklepanje vrat pri bočnem trku. Prav tako se pripravljamo na novih projekt bovden potegov za oddaljeno podiranje sedežev oz. LFE.

- Kot razvojni dobavitelj nadaljujemo intenzivno sodelovanje tudi pri VW in Brose. Razvoj novih električnih ključavnic, nam daje nove možnosti za sodelovanje na področju sistemov za odpiranje vrat.

- S sistemskim dobaviteljem Brose sodelujemo na področju razvoja sistemov za odpiranje / zapiranje vrat avtonomnih vozil. Prav tako smo vključeni v razvoj nove generacije mehanizmov za dvig stekel, tako sodelujemo na razvoju nosilcev za oprijem stekla in mehanizmu za izravnavo dolžine bovden potega pri samem dvigu oziroma spustu stekla.

- Razvoj logistično/transportne enote, pritrjevanje na električno kolo, mehanizma zapiranja, odpiranja, zaklepanja, odklepanja te enote, snemanje iz kolesa, partner PAZTIR B.V. pa razvija za to logistično/transportno enoto informacijsko platformo (software + potreben hardware), ter IKT povezave in priključke za sledenje transportne enote od začetka do konca, in za varnostno upravljanje elektronskih ključavnic te logistično/transportne enote.

- Projekt vulkanizacije gumijastih profilov z vzpostavitvijo novega proizvodnega stebra proizvodnje gumijastih profilov za tesnjenje za gradbeništvo in stavbno pohištvo oz. avtomobilsko proizvodnjo

- Pridobivanje nepovratnih sredstev na področju razvojnih in raziskovalnih aktivnostih samostojno in skupaj s partnerji.

INFORMATIKA

1. PREGLED DOGAJANJ LETA 2020:

V informatiki sta v letu 2020 delovala 2 sodelavca:

- sistemski inženir, ki je obenem vodja IT in
- SAP administrator.

Področje delovanja procesa informatike je usmerjeno na:

- vzdrževanje programske in strojne opreme (pri uporabnikih),
- vzdrževanje programske in strojne opreme na strežnikih,
- vzdrževanje in nemoteno delovanje omrežne infrastrukture in opreme,
- razvoj v SAP okolju (transakcije in reporti).

2. GLAVNI PROCESNI KAZALCI IN AKTIVNOSTI V LETU 2020:

Proces Informatike je v 2020 uspešno izvajal aktivnosti s področja vzdrževanja programske in strojne opreme, pomagal uporabnikom, skrbel za nemoteno delovanje omrežne strukture in zagotavljal stabilne povezave s kupci in ostalimi zainteresiranimi stranmi.

Cilj procesa »Delovanje IT sistema« je v letu 2020 bil dosežen podobno kot v 2019.

3. GLAVNE SMERNICE PROCESA ZA LETO 2021:

V 2021 je proces Informatike zaradi povečanja bremepisov kupcev s področja manjkajoče izhodne IT dokumentacije (npr. ni poslana elektronska dobavnica) zadolžen za dodaten cilj:

- Reklamacije kupcev- manjka izhodna IT dokumentacija.

V letu 2021 bomo na področju IT:

- Prenovili del strojne in programske opreme,
- Nadaljevali z optimizacijo ERP SAP za povečanje prijaznosti sistema do uporabnikov,
- Podpirali delovanje IT sistema za TBP S.A. de C.V. v Mehiki,
- Priprava SAP infrastrukture za prehod na HANA,
- Nakup novih strežnikov za SAP oz. infrastrukture za shranjevanje podatkov oz. eventualno selitev strežnikov v oblak,
- Dvigniti nivo varovanja podatkov oz. povečati kibernetsko varnost z izpolnjevanjem zahtev po VDA TISAX standardu za informacijsko in kibernetsko varnost.

Direktor za kakovost in razvoj
Robert Tirš

CERTIFICAT ◆ CERTIFICADO ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ 認證證書 ◆ 認證證書 ◆ CERTIFICATE

Appendix of Certificate Registration No.:
12 111 6197/01 TMS
IATF Certificate No.: 0307012

TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d.
Gradiška 3
2230 Lenart
Republic of Slovenia

The site is supported by the following extended manufacturing site(s):

TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d. Kraigherjeva 21 2230 Lenart Republic of Slovenia
TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d. Kraigherjeva 22 2230 Lenart Republic of Slovenia

Product Compliance Management
Munich, 2020-05-14

Page 2 of 2

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE ◆ CERTIFICADO ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ 認證證書 ◆ 認證證書

CERTIFICATE

The Certification Body
of TÜV SÜD Management Service GmbH
certifies that

TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d.
Gradiška 3
2230 Lenart
Republic of Slovenia

has established and applies
a Quality Management System for

Design and Production of bowden cables and plastic parts
(with Product Design as per Chapter 8.3).

An audit was performed and has furnished proof
that the requirements according to

IATF 16949
First Edition 2016-10-01

are fulfilled.

Issue date: **2018-05-24**
Expiry date: **2021-11-22**
Certificate Registration No.: **12 111 6197/01 TMS**
IATF Certificate No.: **0307012**
Part of the certificate is an appendix.

Product Compliance Management
Munich, 2020-05-14

Page 1 of 2

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE ◆ CERTIFICADO ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ 認證證書 ◆ 認證證書 ◆ CERTIFICAT

CERTIFICATE

The Certification Body
of TÜV SÜD Management Service GmbH
certifies that

TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d.
Gradiška 3
2230 Lenart
Republic of Slovenia

has established and applies
an Environmental Management System for

Development, production and sale of bowden cables and plastic parts.

An audit was performed, Order No. **70001573**.
Proof has been furnished that the requirements
according to

ISO 14001:2015

are fulfilled.
The certificate is valid from **2019-04-28** until **2022-04-27**.
Certificate Registration No.: **12 104 6197 TMS**.

Product Compliance Management
Munich, 2019-04-01

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE ◆ CERTIFICADO ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ 認證證書 ◆ 認證證書

CERTIFICATE

The Certification Body
of TÜV SÜD Management Service GmbH
certifies that

TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d.
Gradiška 3
2230 Lenart
Republic of Slovenia

has established and applies
an Occupational Health and Safety Management System for

Design, production and sale of
bowden cables and plastic parts.

An audit was performed, Order No. **70001573**.
Proof has been furnished that the requirements
according to

ISO 45001:2018

are fulfilled.
The certificate is valid from **2020-01-08** until **2023-01-07**.
Certificate Registration No.: **12 117 6197 TMS**.

Product Compliance Management
Munich, 2020-01-08

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ CERTIFICADO ◆ CERTIFICAT

CERTIFICATE

The Certification Body
of TÜV SÜD Management Service GmbH
certifies that

TBP S.A. de C.V.
Ciudad Industrial Xicohtencatl III,
Calle central Manzana III Fracc. B Lote 1,
Carretera Federal Apizaco-Tlaxco km 17.5
90250 Tlaxco, Tlaxcala C.P.
Mexico

has established and applies
a Quality Management System for

Design and Production of bowden cables
(with Product Design as per Chapter 8.3).

An audit was performed and has furnished proof
that the requirements according to

IATF 16949
First Edition 2016-10-01

are fulfilled.

Issue date: **2021-02-26**
Expiry date: **2024-02-25**
Certificate Registration No.: **12 111 6197/02 TMS**
IATF Certificate No.: **0387160**
Part of the certificate is an appendix.

Head of Certification Body
Munich, 2021-03-01

Page 1 of 2

TÜV SÜD Management Service GmbH • Zertifizierungsstelle • Ridlerstrasse 57 • 80339 München • Germany
www.tuev-sued.de/certificate-validity-check

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE

Appendix of Certificate Registration No.:
12 111 6197/02 TMS
IATF Certificate No.: 0387160

TBP S.A. de C.V.
Ciudad Industrial Xicohtencatl III,
Calle central Manzana III Fracc. B Lote 1,
Carretera Federal Apizaco-Tlaxco km 17.5
90250 Tlaxco, Tlaxcala C.P.
Mexico

The site is supported by the following remote locations:

Address	Supporting functions
TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d. Gradiška 3 2230 Lenart Republic of Slovenia	Human resources, Information technologies, Logistics, Maintenance, Process design, Product design, Purchasing, Quality system management, Sales, Strategic planning

Head of Certification Body
Munich, 2021-03-01

Page 2 of 2

TÜV SÜD Management Service GmbH • Zertifizierungsstelle • Ridlerstrasse 57 • 80339 München • Germany
www.tuev-sued.de/certificate-validity-check

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ CERTIFICADO ◆ CERTIFICAT

CERTIFICATE

The Certification Body
of TÜV SÜD Management Service GmbH
certifies that

TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d.
Gradiška 3, 2230 Lenart
Republic of Slovenia

for the scope of application:
Development, production and sale of
bowden cables and plastic parts

TBP S.A. de C.V.
Ciudad Industrial Xicohtencatl III, Manzana III Lote 1,
Carretera Apizaco-Tlaxco km 17,5
90250, Mexico

for the scope of application:
Production and sale of bowden cables

has established and applies
a Quality Management System.

An audit was performed, Report No. **70759954**.
Proof has been furnished that the requirements
according to

ISO 9001:2015

are fulfilled.
The certificate is valid from **2018-05-24** until **2021-05-23**.
Certificate Registration No.: **12 100 6197 TMS**.

Product Compliance Management
Munich, 2018-09-12

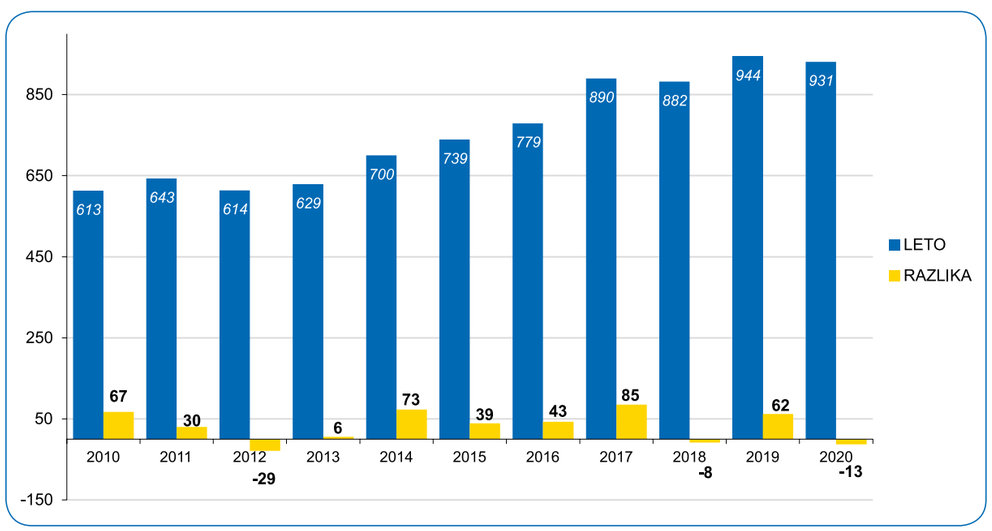
TÜV SÜD Management Service GmbH • Zertifizierungsstelle • Ridlerstrasse 65 • 80339 München • Germany
www.tuev-sued.de/certificate-validity-check

ZAPOSLOVANJE IN FLUKTUACIJA

V letu 2020 se je število neposredno zaposlenih zmanjšalo za 13 delavcev, kar predstavlja zmanjšanje za 1,38%.

Fluktuacija števila neposredno zaposlenih je sestavljena iz 261 prihodov in 274 odhodov (v število odhodov je prištetih tudi 17 zaposlenih, kateri so z delovnim razmerjem zaključili z 31.12.2019).

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PRIŠLI (DELOVNO RAZM.)	**108**	**84**	**16**	**26**	**106**	**76**	**77**	**203**	**149**	**218**	**261**
PRIŠLI (agencijski)	/	/	/	/	/	/	/	/	/	122	30
ODŠLI	**41**	**54**	**45**	**20**	**33**	**37**	**34**	**100**	**146**	**165**	**274**
ODŠLI V POKOJ	3	13	4	/	2	3	3	6	8	10	8
ODŠLI - negativna ocena	24	29	1	5	10	15	6	8	31	31	27
ODŠLI - smrt	1	/	/	/	/	/	2	1	3	0	1
ODŠLI - OSTALO	13	12	40	15	21	19	23	84	104	124	238
ODŠLI (agencijski)	/	/	/	/	/	/	/	/	56	98	101
RAZLIKA DO PRED-HODNEGA LETA	**67**	**30**	**-29**	**6**	**73**	**39**	**43**	**85**	**-8**	**62**	**-13**
v %	12,27%	4,89%	-4,51%	0,98%	11,61%	5,29%	5,58%	14,25%	-0,89%	7,03%	-1,38%
SKUPAJ ZAPOSLENI	**613**	**643**	**614**	**629**	**700**	**739**	**779**	**890**	**882**	**944**	**931**



GIBANJE ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO MESECIH V LETU 2020

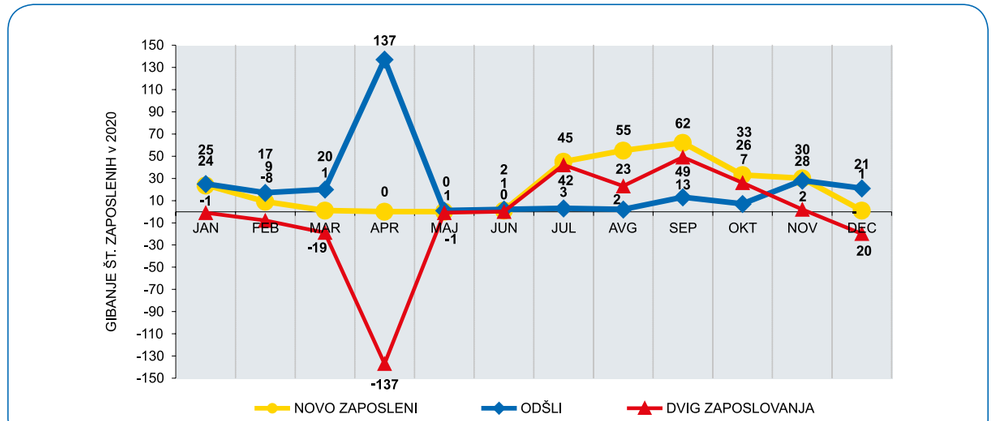
Cilj družbe v letu 2020 je bilo število zaposlenih (vključno z agencijskimi delavci) ≤ 1000, kar bi po predvidenih planih naj predstavljalo "optimalno število zaposlenih".

Tveganje v primeru, da število zaposlenih ni optimalno lahko rezuiltira v: nezmožnosti izagotavljanja nemotenega delovnega procesa v primeru pomanjkanja kadrov; stroškovni neracionalnosti oz. neustrezni organizaciji dela v primeru presežka kadrov.

Metodo za dosego optimalnega števila zaposlenih predstavlja sprotno in pravočasno planiranje delovnih procesov z analizo potrebnega števila kadrov ter pravočasnost doseganja predvidenih kapacitet."

Cilj neposredno zaposlenih ni bil presežen, ob tem pa gre omeniti, da smo v letu 2020 zaradi nenehnega prilagajanja poslovanja globalni epidemiološki sliki imeli kar velika nihanja prihodov in odhodov.

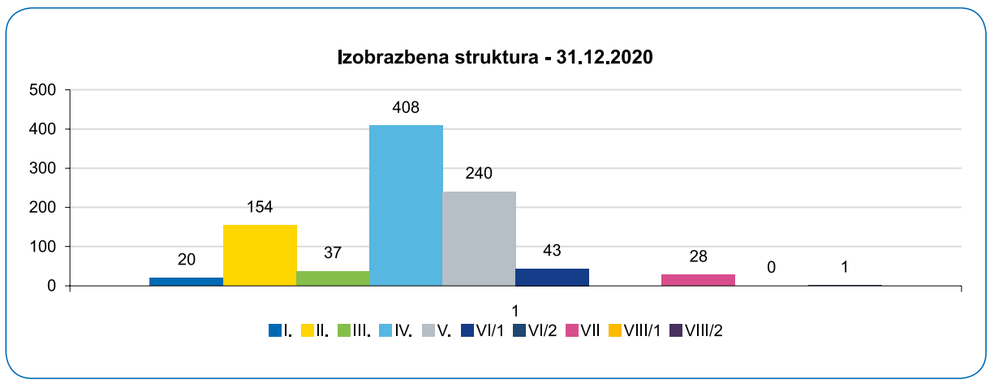
	JAN	FEB	MAR	APR	MAJ	JUN	JUL	AVG	SEP	OKT	NOV	DEC
NOVO ZAPOSLENI	24	9	1	0	0	1	45	55	62	33	30	1
ODŠLI	25	17	20	137	1	2	3	2	13	7	28	21
DVIG ZAPOSLOVANJA	-1	-8	-19	-137	-1	0	42	23	49	26	2	-20



IZOBRAZBENA STRUKTURA

Izobrazbena struktura v primerjavi s preteklimi leti ostaja dokaj podobna, kar gre pripisati temu, da je največ zaposlovanja bilo v procesu proizvodnje, kjer se ne zahtevajo posebna specifična znanja ter izobrazba.

IZOBRAZBA	ŠT.		
I.	20	nedokončana OŠ	
II.	154	osnovna šola	
III.	37	nižje poklicno izobraževanje (dvoletno)	
IV.	408	srednje poklicno izobraževanje (triletno)	
V.	240	gimnazijsko; srednje poklicno -tehniško izobraževanje; srednje tehniško oz. drugo strokovno izobraževanje	
VI/1	43	višješolski program (do 1994); višješolski strokovni program	
VI/2		visokošolski strokovni in univerzitetni program (1. bol. st)	specializacija po višješolskem programu; visokošolski strokovni programi
VII	28	magisterij stroke (2. bol. st.)	specializacija po visokošolskem strokovnem programu; univerzitetni program
VIII/1	0	specializacija po univerzitetnem programu; magisterij znanosti	
VIII/2	1	doktorat znanosti (3. bol. st.)	doktorat znanosti

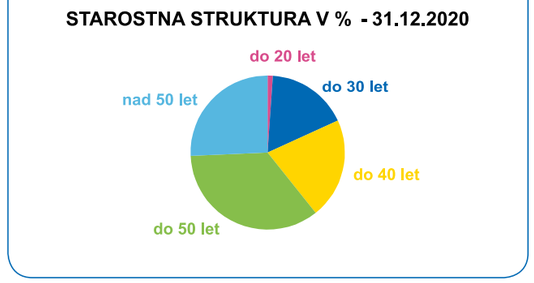


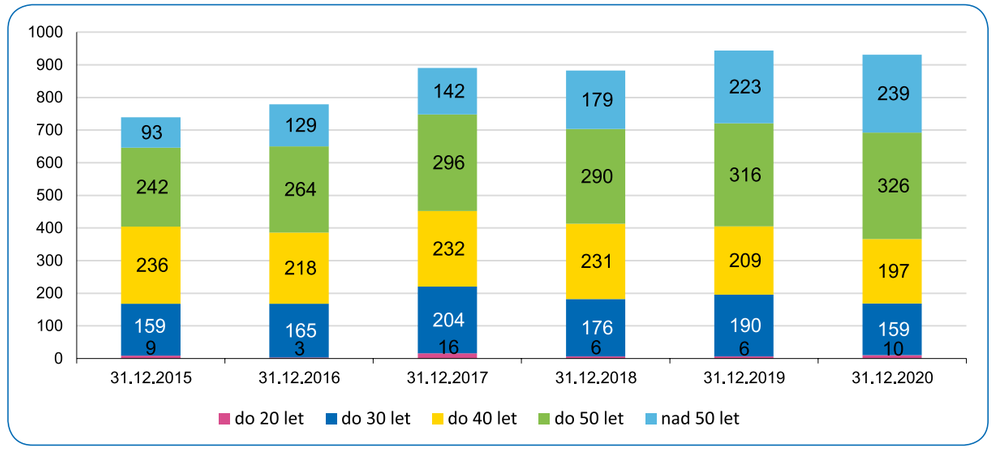
STAROSTNA STRUKTURA

V letu 2020 smo imeli največ zaposlenih v razponu od 40 do vključno 49 let, sledi pa skupina nad 50 let.

Povprečna starost je znašala 41,38 let; pri čemer je pri ženskah znašala 42,18 let, povprečna starost moških pa 39,83 let.

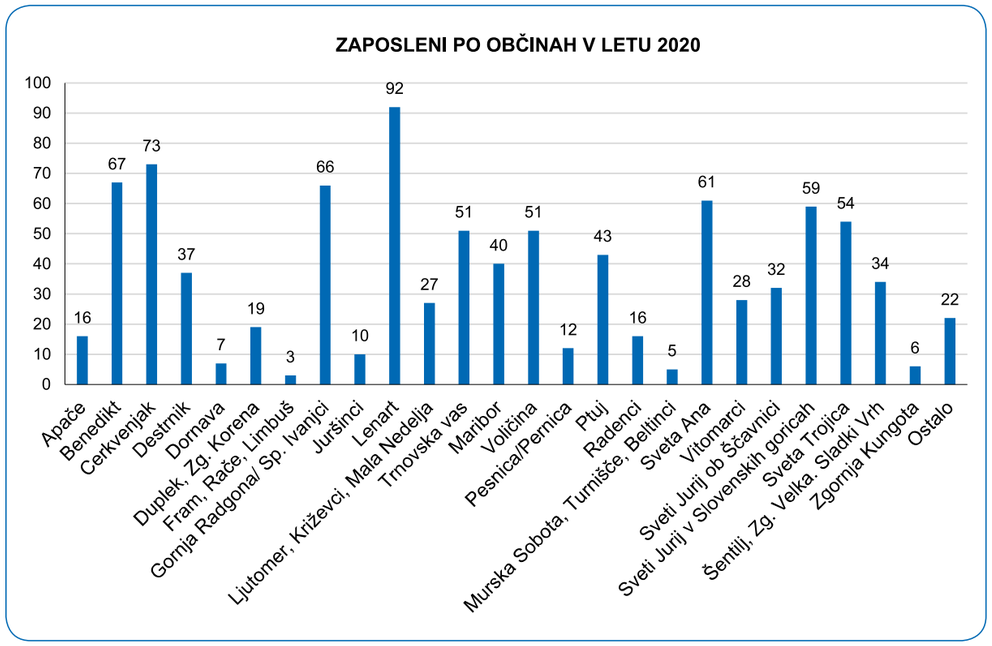
	STAROSTNA STRUKTURA				
DATUM	**do 20 let**	**do 30 let**	**do 40 let**	**do 50 let**	**nad 50 let**
31.12.2015	9	159	236	242	93
31.12.2016	3	165	218	264	129
31.12.2017	16	204	232	296	142
31.12.2018	6	176	231	290	179
31.12.2019	6	190	209	316	223
31.12.2020	**10**	**159**	**197**	**326**	**239**
31.12.2015	1%	21%	32%	33%	13%
31.12.2016	0,50%	21%	28,5%	34%	16%
31.12.2017	2%	23%	26%	33%	16%
31.12.2018	0,7%	20,0%	26,2%	32,9%	20,3%
31.12.2019	**0,6%**	**20,1%**	**22,1%**	**33,5%**	**23,6%**
31.12.2020	**1,1%**	**17,1%**	**21,2%**	**35,0%**	**25,7%**



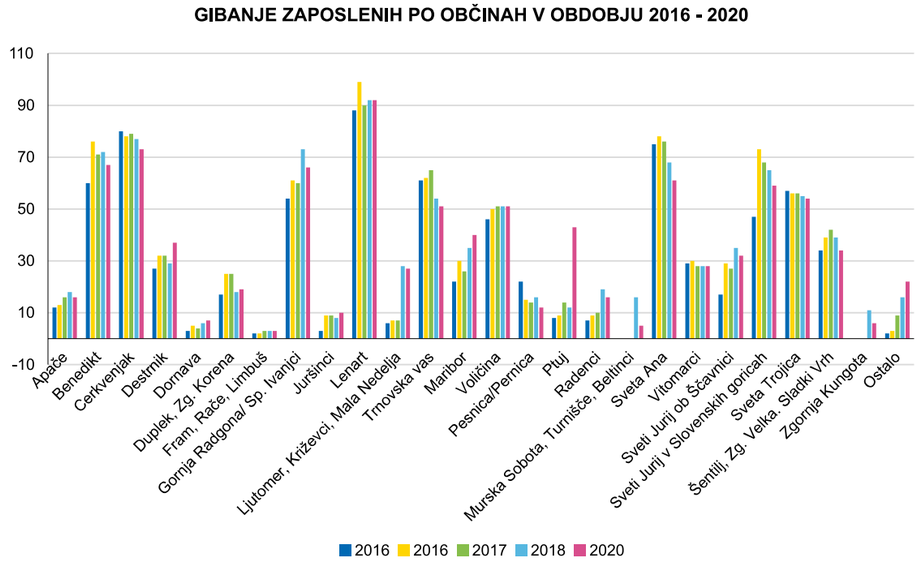


ŠTEVILO ZAPOSLENIH PO OBČINAH

OBČINA	2016	2017	2018	2019	2020
Apače	12	13	16	**18**	**16**
Benedikt	60	76	71	**72**	**67**
Cerkvenjak	80	78	79	**77**	**73**
Destrnik	27	32	32	**29**	**37**
Dornava	3	5	4	**6**	**7**
Duplek, Zg. Korena	17	25	25	**18**	**19**
Fram, Rače, Limbuš	2	2	3	**3**	**3**
Gornja Radgona/ Sp. Ivanjci	54	61	60	**73**	**66**
Juršinci	3	9	9	**8**	**10**
Lenart	88	99	90	**92**	**92**
Ljutomer, Križevci, Mala Nedelja	6	7	7	**28**	**27**
Trnovska vas	61	62	65	**54**	**51**
Maribor	22	30	26	**35**	**40**
Voličina	46	50	51	**51**	**51**
Pesnica/Pernica	22	15	14	**16**	**12**
Ptuj	8	9	14	**12**	**43**
Radenci	7	9	10	**19**	**16**
Murska Sobota, Turnišče, Beltinci				**16**	**5**
Sveta Ana	75	78	76	**68**	**61**
Vitomarci	29	30	28	**28**	**28**
Sveti Jurij ob Ščavnici	17	29	27	**35**	**32**
Sveti Jurij v Slovenskih goricah	47	73	68	**65**	**59**
Sveta Trojica	57	56	56	**55**	**54**
Šentilj, Zg. Velka. Sladki Vrh	34	39	42	**39**	**34**
Zgornja Kungota				**11**	**6**
Ostalo	2	3	9	**16**	**22**
SKUPAJ	779	890	882	**944**	**931**



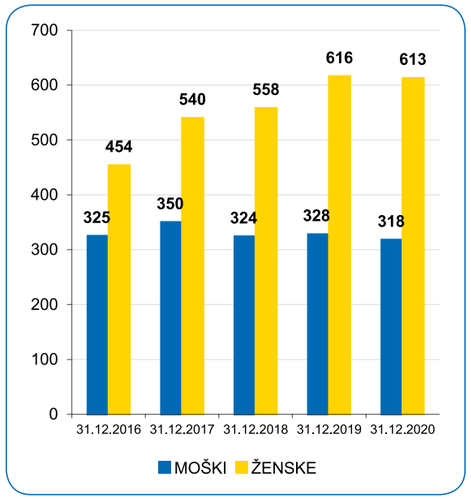
ŠTEVILO ZAPOSLENIH PO OBČINAH / 5 LETNO POVPREČJE (graf)



ŠTEVILO ZAPOSLENIH PO SPOLU

V strukturi zaposlenih smo imeli 66% žensk, kar je posledica narave dela - zahtevane ročne spretnosti. Razmerje med moškimi in ženskami se je v letu 2020 povečalo v korist žensk.

	MOŠKI	ŽENSKE
31.12.2016	325	454
31.12.2017	350	540
31.12.2018	324	558
31.12.2019	328	616
31.12.2020	**318**	**613**
31.12.2016	42%	58%
31.12.2017	39%	61%
31.12.2018	37%	63%
31.12.2019	35%	65%
31.12.2020	**34%**	**66%**



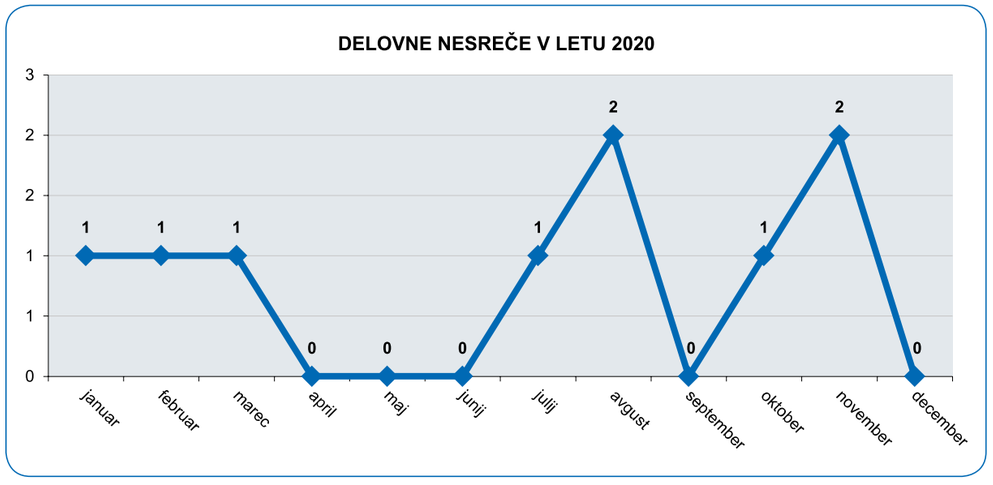
NESREČE PRI DELU PO MESECIH

V letu 2020 smo zabeležili skupno 9 nesreč, katere so vse vezane na nesreče pri delu. Zaradi spremenejene zakonodaje na področju Varstva pri delu, se nesreče na poti na delu več ne priznajo. Ugotovimo lahko, da za nastanek nesreč ni skupnih ključnih dejavnikov.

Cilj družbe je pravilno in varno opravljanje dela vseh zaposlenih, saj so tveganja v nasprotnem primeru lahko: finančne in druge posledice za družbo; večja stopnja bolniških odsotnosti; nevarnost motenega procesa dela; varnostno neustrezna delovna sredstva in predmeti dela. Cilj ≤ 10 (na 1000 zaposlenih) nesreč na delu v letu 2020 tako ni bil presežen.

Metoda oz. aktivnosti za zmanjšanje števila nesreč pri delu je varnostno pregledovanje delovnih sredstev in predmetov dela; periodično izvajanje izpita iz varstva pri delu in požarne varnosti, opozarjanje in sankcioniranje nepravilnega izvajanja dela ter izvajanje promocije zdravja na delovnem mestu.

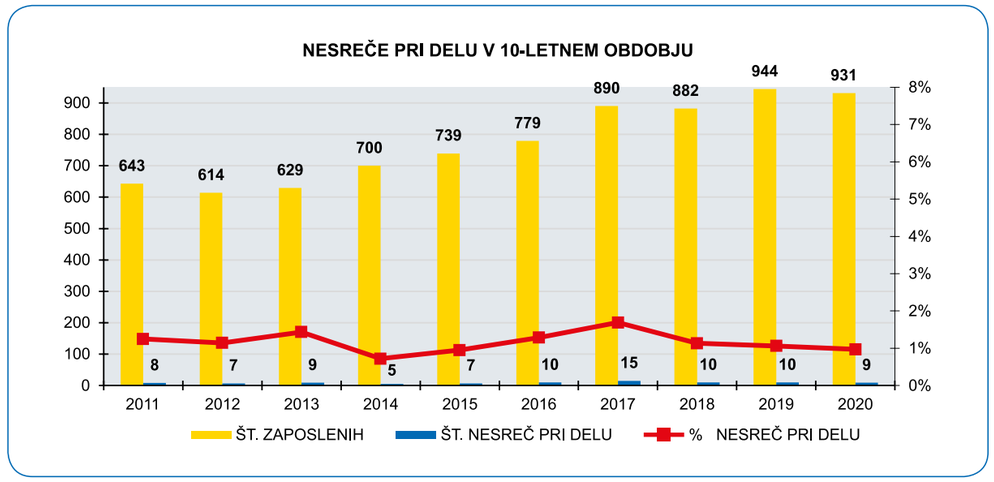
LETO 2020	januar	februar	marec	april	maj	junij	julij	avgust	september	oktober	november	december	SKUPAJ NA 1000 ZAPOSLENIH
NESREČE NA DELU	1	1	1	0	0	0	1	2	0	1	2	0	9
Nesreče / leto (na 1.000 zap.)	0,95	0,98	0,98	0,00	0,00	0,00	1,22	2,29	0,00	1,05	2,05	0,00	9,52



NESREČE PRI DELU PO LETIH V TBP D.D. / 10 LETNI PRIKAZ

V letu 2020 je v primerjavi s prejšnjim letom število nesreč pri delu številčno ostalo na primerljiem nivoju; je se pa z letom 2020 spremenil cilj spremljanja nezgod iz dotedanjih ≤ 1,35% na ≤ 10 na 1000 zaposlenih. Cilj je bil dosežen.

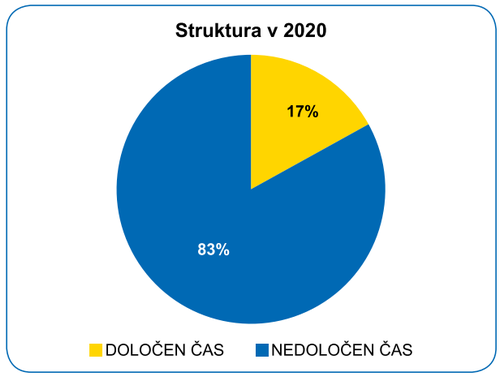
LETO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
ŠT. ZAPOSLENIH	643	614	629	700	739	779	890	882	944	931
ŠT. NESREČ PRI DELU	8	7	9	5	7	10	15	10	10	9
% NESREČ PRI DELU	1,24%	1,14%	1,43%	0,71%	0,95%	1,28%	1,81%	1,15%	1,12%	9,52 (na 1000 zap.)



NEDOLOČEN ČAS - DOLOČEN ČAS

V družbi je od skupnega števila 931 neposredno zaposlenih na dan 31.12.2020, 773 delavcev bilo zaposlenih za nedoločen čas in 158 delavcev za določen čas.

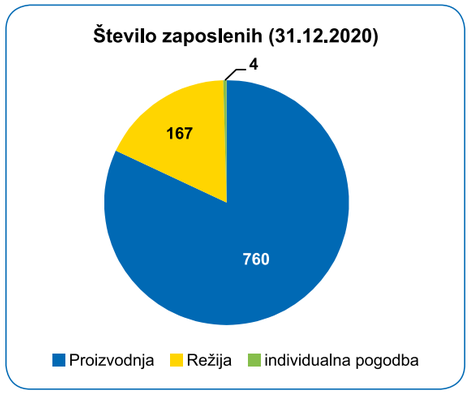
LETO	DOLOČEN ČAS	NEDOLOČEN ČAS	SKUPAJ
2016	105	674	779
	13%	87%	100%
2017	208	682	890
	23%	77%	100%
2018	172	710	882
	19,5%	80,5%	100%
2019	225	719	944
	23,8%	76,2%	100%
2020	158	773	931
	17,0%	83,0%	100%



RAZMERJE MED ZAPOSLENIMI V PROIZVODNJI IN V REŽIJSKIH SLUŽBAH

Od skupaj 931 zaposlenih na dan 31.12.2020 je bilo proizvodnih delavcev 760, 167 je bilo zaposlenih v režijskih službah, 4 osebe pa opravljajo delo po individualnih pogodbah.

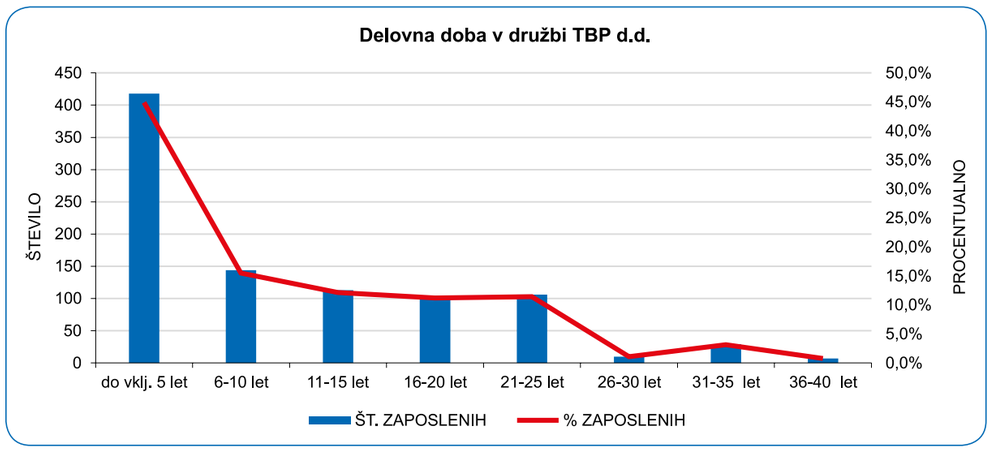
31.12.2020	Proizvodnja	Režija	individualna po-godba
Št. zaposlenih	760	167	4
v %	81,6%	17,9%	0,43%

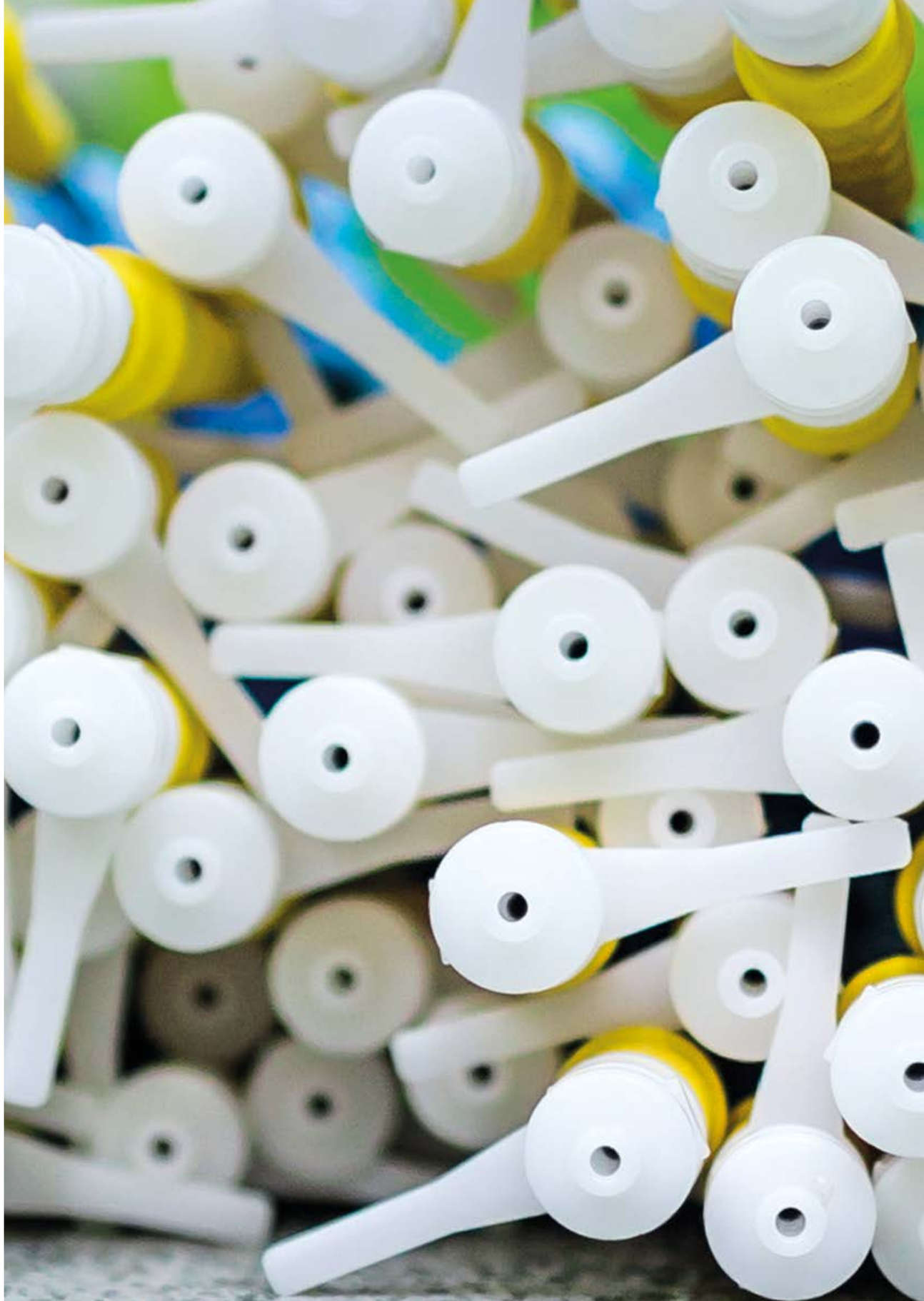


DELOVNA DOBA V PODJETJU TBP D.D.

Iz podatkov ugotovimo, da je največje št. zaposlenih v podjetju, v obdobju do vključno 5 let, kar znaša 43,8%. Ugotavljamo, da je največje število zaposlenih v družbi TBP d.d. v prej omenjenem segmentu zaradi tega, ker se je v tem času tudi najbolj povečalo zaposlovanje zaradi pridobivanja novih projektov in večanja obsega naročil naših kupcev ter višje fluktuacije.

	do vklj. 5 let	6-10 let	11-15 let	16-20 let	21-25 let	26-30 let	31-35 let	36-40 let
Št. v TBP	418	144	113	104	106	10	29	7
TBP (%)	44,9%	15,5%	12,1%	11,2%	11,4%	1,1%	3,2%	0,8%





POSLOVNI NAČRT 2021
TBP D.D.

Poslovni uspeh	PLAN 2021	
	strateški plan	plan uprave
PRIHODKI OD PRODAJE	73.700.000	55.551.520
PRIHODKI COVID	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	**73.700.000**	**55.551.520**
SKUPAJ MAT. STR.	37.955.500	28.886.790
SKUPAJ STR. DELA	23.584.000	17.220.971
SKUPAJ FIK. IN VAR. STR.	8.107.000	6.666.182
SKUPAJ ODHODKI	**69.646.500**	**52.773.944**
od tega AMORTIZACIJA	3.100.000	3.100.000
CELOTNI DOBIČEK-EBT	**4.053.500**	**2.777.576**
DAVEK IZ DOBIČKA	770.165	527.739
ČISTI DOBIČEK -E	**3.283.335**	**2.249.837**
BRUTO DOBIČEK/PRIHODKI	5,50	5,00
EBIT (poslovni izid)	4.270.000	2.777.576
EBITDA (izid pred davki,am, obr).	7.370.000	5.877.576

Zneski so preračunani v EUR po tečaju na dan 31.12.20201
EUR=1,2271 USD

POSLOVNI NAČRT 2021
TBP S.A.deC.V.

Poslovni uspeh	PLAN 2021	
	strateški plan	plan uprave
PRIHODKI OD PRODAJE	6.035.059	5.553.164
OSTALI PRIHODKI		
SKUPAJ PRIHODKI	**6.035.059**	**5.553.164**
SKUPAJ MAT. STR.	3.560.685	3.442.962
SKUPAJ STR. DELA	754.383	863.829
SKUPAJ FIK. IN VAR. STR.	715.828	762.076
SKUPAJ ODHODKI	**5.030.896**	**5.068.867**
od tega AMORTIZACIJA	293.375	317.823
CELOTNI DOBIČEK-EBT/IZBUGA	**1.004.163**	**484.297**
DAVEK IZ DOBIČKA		0
ČISTI DOBIČEK -E/IZGUBA	**1.004.163**	**484.297**
BRUTO DOBIČEK/PRIHODKI	16,64	8,72
EBIT (poslovni izid)	**1.004.163**	**484.297**
EBITDA (izid pred davki,am, obr).	**1.297.538**	**802.120**

Zneski so preračunani v EUR po tečaju na dan 31.12.20201
EUR=1,2271 USD

POROČILO NADZORNEGA SVETA TBP D.D. ZA POSLOVNO OBDOBJE 2020

UVODNI DEL

Nadzorni svet je v poslovnem letu 2020 vršil nadzorno funkcijo v skladu z 281. členom ZGD-1 in 282.čl. ZGD-1.

Nadzorni svet sestavljajo:

- **Bogdan Šavli**, predsednik Nadzornega sveta
- **Hilda Gjerkeš**, podpredsednica Nadzornega sveta
- **Dragi Spasovski**, član Nadzornega sveta
- **Zlatko Titan**, član Nadzornega sveta
- **Mensur Šaćirović**, član Nadzornega sveta

Nadzorni svet je v letu 2020 imel 3 redne in 1 izredno sejo. Vse seje so bile sklepčne v povprečju s 85% udeležbo. Poslovanje družbe v letu 2020 je potekalo pod okriljem lastniške stabilnosti delničarjev, kar potrjuje 36 zaposlenih in bivših zaposlenih, ki predstavljajo 70,99% lastništva ter eno pravno osebo to je Prevent Holding GmbH iz Nemčije, ki predstavlja 23,73% delež in sklad lastnih delnic s 5,28% lastništva.

TBP d.d. še ima vedno pri koncernu VW težave, ki so se pričele evidentirati že v letu 2018 in to zaradi lastniške strukture. Predstavniki VW so imenovali Prevent Holding GmbH iz Wolfsburga za motečega vplivnega delničarja pri TBP d.d. TBP d.d. se je vsa leta pri VW-ju uvrščal med A dobavitelje.

V drugi polovici leta 2018 je VW začel ukinjati razvojne projekte na novih modelih in zelo prefinjeno zniževati količine na tekočih dobavah. V vsem tem času niso nikoli pismeno dokumentirali odpovedi, ampak samo preko telefona in še to iz nivoja operativnih referentov iz strateške ali operativne nabave. Nesporno je, da je ta ukrep vplival v družbi TBP d.d. na nedoseganje planirane realizacije. Iz koncernskega deleža naročil, ki je bil v TBP-ju še v letu 2019 nekje 38%, je le ta v letu 2020 padel na 16%. K temu se je pridružila še pandemija »Covid-19«, katera je povzročila prekinitev proizvodnje za dva meseca. Družba TBP d.d. je sicer dobila refundacijo od države Slovenije. S tem je delno oblažila izpad proizvodnje.

Iz tega izhaja, da uprava družbe in Nadzorni svet TBP d.d. morata brezpogojno v letu 2021 konsolidirati lastništvo. Tudi g. Mensur Šaćirović je zavzel stališče, da mora Prevent Holding GmbH prodati svoj delež novemu lastniku, ki ne bo imel nobene povezave s Prevent Holdingom. G. Šaćirović je javno povedal, da je Prevent Holding pod lupo koncerna VW ter še 8 odgovornih ljudi, med katerimi je tudi sam. G. Mensur Šaćirović je istočasno tudi pooblaščen za odprodajo delnic TBP-ja v lasti Prevent Holding-a. V ta namen bo pripravil ponudbo.

OSREDNJE POROČILO POSLOVANJA MATIČNE DRUŽBE TBP D.D.

Družbeno življenje in zadovoljstvo zaposlenih je potekalo v skladu z akti družbe. Posebej so bila izpostavljena naslednja področja;

- urejenost proizvodnih in poslovnih prostorov;
- varstvo pri delu;
- zagotavljanje dela vsem zaposlenim;
- redne plače;
- zadovoljstvo zaposlenih in dobri delovni odnosi na delovnih mestih;
- uspešno trženje z zadovoljstvom kupcev.

Vodstvo družbe ostaja zvesto osnovni dejavnosti. To je specifična proizvodnja bovden potegov, žičnih mehanizmov in posameznih sklopov za avto industrijo. Nadzorni svet že več let opozarja upravo družbe, da obstoječa proizvodnja ne zadošča več za sigurnost družbe. Če bi TBP d.d. že imel druge programe izven avtomobilske industrije, se mu ne bi dogajala bojazen in strah o zaustavitvi proizvodnje ali celo insolventno stanje. Prihodke bi lahko dopolnjevali z novo razvojno proizvodnjo.

Poslovanje v letu 2020 ni zadostilo pričakovanjem Nadzornega sveta, kar je prikazano v razpredelnici pregleda glavnih pokazateljev uspešnosti.

v EUR	2020	2019
Skupni prihodki	53.741.939	63.819,121
Skupni odhodki	53.208.415	61.619.092
EBITDA (dobiček pred davki in amortizacijo)	3.715.543	5.032.339
EBIT (poslovni izid) – celotni dobiček	612.511	2.120.840
E (čisti dobiček)	486.237	2.094.482
Amortizacija	3.103.032	2.929.489
Profitabilnost družbe	1%	3,29%
ROE Čista dobičkonosnost kapitala	2,61%	11,15%
ROA čista dobičkonosnost na sredstva	1,36%	6,09%
Dodana vrednost na zaposlenega	29.455	28.256
Drugi poslovni prihodki COVID (pomoč države, ki je vključena v skupne prihodke)	1.743.082	85.332

Prikaz poslovanja družbe iz tabele je prikazan primerjalno z doseženim v letu 2019.

Primerjalno videno s planom 2019, so rezultati še veliko slabši, če navedem samo plan uprave za leto 2020, ki je predstavil prihodek kumulativno 68. mio. EUR. Uprava družbe z nadzornim svetom mora pristopiti v interesu vseh delničarjev tudi Prevent Holding GmbH h konsolidaciji lastništva, da se ponovno pridobi zaupanje koncerna VW. Uprava in Nadzorni svet so si že v letu 2019 zadali, da bodo s Prevent Holdingom GmbH rešili lastništvo z odprodajo delnic, ki jih ima v lasti Prevent Holding.

Nadzorni svet skozi nadzor poslovanja v letu 2020 spremlja tudi ostalo analitiko uspešnosti družbe. Uprava s svetom direktorjev ter s strokovnimi službami mora brezpogojno izboljševati prenizko produktivnost. Izboljševati se mora:

- zmanjševanje reklamacijskih stroškov predvsem pri BMW;
- pospešeno delati na uvajanju vitke proizvodnje ;
- načrtovati boljšo tehnološko izkoriščenost opreme (glede na dosedanja investicijska vlaganja ni pričakovanih rezultatov);
- nujno bo potrebno prevetriti proizvode, ki ne dosegajo dodane vrednosti;
- brezpogojna diserfikacija portfelja naložb, predvsem zaradi manjšega tveganja;
- s tem pa prenosi proizvodnje na cenovno stroškovno nižja področja.

Podatki o vlaganjih

v EUR	2020	2019
Kapital družbe	18.859.936	18.381.462
Donosnost kapitala	2,69%	11,15%
Bilančni dobiček	13.867.694	13.454.447
Čista dobičkonosnost	486.237	2.094.482

Iz tabele vidimo, da se je kapital družbe minimalno povečal v primerjavi z letom 2019. Donosnost kapitala se je znižala iz 11,15% na 2,69%. To je podatek za mejo preživetja. Stališče Nadzornega sveta skozi razprave v letu 2020 je bilo, da družbe TBP d.d. mora pristopiti k zmanjšanju investicij, opredeliti se mora na najnujnejša. Iz sredstev amortizacije se mora krepiti družba vsaj tri do štiri leta.

KONSOLIDIRANA BILANCA POSLOVANJA DRUŽBE TBP D.D. IN NJENE HČERINSKE DRUŽBE TBP S.A. DE C.V. MEXICO

Konsolidirano bilanco družbe TBP d.d. tvorita matična družba in hčerinska družba TBP S.A. de C.V. Mehika.

Glavni vzroki neuspešnosti hčerinske družbe so predvsem slabo vodenje le te zaradi previsokih stroškov in to:

- plač zaposlenih
- slabega vodenja
- slabe produktivnosti
- reklamacijskih stroškov
- izrednih logističnih storitev
- nestrokovnega vodenja vzdrževanja in tehnološke opreme
- pomanjkanje naročil in to predvsem iz programa VW
- negativne tečajne razlike, ki bi morale biti regulirane z naročili, kjer bi se moralo opredeliti koliki del nosi dobavitelj in koliki del naročnik.

VW ne daje naročil zaradi nerešenega lastništva v matični družbi TBP. Spor največjega lastnika TBP-ja Prevent Holding s koncernom VW.

v EUR	2020	2019
Skupni prihodki	55.696.078	67.098.420
Bruto dobiček / izguba	-569.477	2.266.497
Neto dobiček	0	2.160.819

Uprava z odgovornimi službami mora pričeti v letu 2021 z odprodajo hčerinske družbe. TBP kot matična družbe nima nobene opcije pri VW, da bi lahko sprožili tožbeni postopek proti VW-ju, ker ni bilo danega nobenega pismenega zagotovila, ko se je prenos proizvodnje po zahtevi VW-ja vršil v Mehiko. Nadzorni svet je stališča, da se prodaja izvrši tudi po diskontni ceni.

DRUGI VIDIKI POSLOVANJA

V poročilih Nadzornega sveta prejšnjih let se ponavljajo stališča vendar tudi v poslovnem letu 2020 niso uspela na izboljšanju. Nesporno je dejstvo, da je glavni vzrok še nerešena lastniška struktura in pandemija »Covid-19«, ki se je začela že v letu 2019 in je dosegla vrh v 2020. Uprava družbe je s člani sveta direktorjev v letu 2020 uspela dobiti pomoč države kot nepovratna sredstva iz naslova pomoči »Covid-19« in to v višini 1.743.000 EUR. V primeru, da te pomoči ne bi bilo, bi TBP d.d. končal z izgubo približno v višini 500.000 EUR. Nadzorni svet je zavzel skozi nadzor v letu 2020, da je to velik doprinos za družbo TBP d.d. ter delničarje. Tudi stroške uprave s svetom direktorjev se je prepolovil za polovico v primerjavi prejšnjih let. V letu 2020 je ta strošek znašal 311.180,97 EUR.

IZREDNI DOGODEK V LETU 2020

Iz zapisnikov Nadzornega sveta in poročil uprave, smo zaznali, da je uprava TBP d.d. v soglasju s sklepom Nadzornega sveta v novembru 2020, registrirala novo podjetje TBP s.r.o. Slovaška. Zahteva je bila podana s strani kupca BROSE z namenom nabave cenejših repromaterialov in s tem povečanje konkurenčne prednosti pri pridobivanju novih poslov. Ker novo ustanovljeno podjetje še ni imelo poslovanja v letu 2020, ni vključeno v konsolidirane izkaze leta 2020.

KADROVSKA POLITIKA

Iz tega segmenta ni kaj dosti analizirati in ocenjevati. Število zaposlenih v letu 2020 bazira na gibanju naročenih količin produktov. Skozi poročilo lastniki vidijo, kakor tudi ocenjevalci uspešnosti družbe TBP d.d., da velja oziroma prevladuje v procesu dela fizična prisotnost. To se tudi izkazuje z dodano vrednostjo. V letu 2020 je bila dodana vrednost 29.455 EUR. Ciljno pa bi morala biti od 35.000 do 40.000 EUR glede na dejavnost. Nadzorni svet skozi nadzor vidi, da bi morali dosegati višje prodajne cene, katere pa se ne dosegajo.

	2020	2019
Povprečno število zaposlenih	931	944
Prihodov	261	218
Odhodov	274	165
Zadovoljstvo zaposlenih	77%	72%
Nezgode	9	

Povprečna bruto plača z upravo in svetom direktorjev je še zmeraj 1.419,94 EUR.
Republiško povprečje pa je 1.858,30 EUR.

REVIZIJA DRUŽBE

Poslovanje družbe TBP d.d. je v letu 2020 spremljala revizijska družba VALUTA d.o.o. Maribor. Revidirani so bili računovodski izkazi, vključno z bilanco stanja na dan 31. 12.2020 ter izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in denarnih tokov. Revizijsko poročilo izjavlja, da je v vseh pomembnih pogledih prikazan pošten in resničen prikaz finančnega poslovanja družbe TBP. Nadzorni svet je celotno revizijsko poročilo analiziral in ga primerjal s svojimi analitičnimi podatki. Revizijsko poročilo ne izpostavlja bistvenih pripomb in daje pozitivno oceno brez kakršnih koli zadržkov.

OCENA UPRAVE IN SVETA DIREKTORJEV

Nadzorni svet skozi celoletni nadzor nima večjih pripomb. Upošteval je dejstvo, da je bilo leto 2020 težko iz vidika vodenja poslovanja, saj je bilo v veliki odvisnosti od zunanjih »činiteljev«. Kot smo že omenili je bilo 1.743.000 EUR pridobitev nepovratnih sredstev kot »covid« pomoč države tudi uspeh. K tej oceni pa moram povzeti mnenje še treh članov in mene kot predsednika Nadzornega sveta, da pa bo prihajajoče leto 2021 za upravo zelo zahtevno, ker mora rešiti konsolidacijo lastništva, pridobiti povratek v poslovni odnos s koncernom VW, bodisi s pridobitvijo novega strateškega partnerja ali rešiti lastništvo v notranjem obsegu. Za to bo potrebno doseči pri bankah ugodno kreditiranje. Moje mnenje kot predsednika Nazornega sveta, kakor tudi še treh članov moramo vzeti vse dogodke v obzir. Zaključil bi z mislijo, da so bili uspešni pri vodenju in poslovanju, ker so se izognili izgubi in vseeno ustvarili skupaj z vsemi zaposlenimi poslovni izid 612.511 EUR.

ZAKLJUČNO MNENJE NADZORNEGA SVETA

Izboljšati poslovanje iz naslova dosedanjega vlaganja v avtomatizacijo in robotizacijo procesov.

Dosledna realizacija sklepov Nadzornega sveta ali obrazložitev nerealiziranih.

Bolj uspešno pridobivanje evropskih sredstev.

Diserfikacija v naložbah, lastništvo, izbira profitnih produktov, portfelja in s tem zmanjšanje tveganja in doseganje boljše bonitete pri bankah.

ZAKLJUČNI PREDLOG NADZORNEGA SVETA ZA RAZDELITEV BILANČNEGA DOBIČKA

Predsednik in člani Nadzornega sveta TBP d.d. ne moremo dati predloga o delitvi bilančnega dobička, ker Zakon za leto 2020 prepoveduje izplačilo, kakor tudi razporeditev za eventualna poznejša obdobja, ko se bo gospodarsko poslovanje in življenje normaliziralo. Zato skupščini predlagamo, da se ugotovljen dobiček leta 2020, prenese na posebne rezerve.

V Lenartu, 30. 3. 2021

Predsednik Nadzornega sveta TBP d.d.
Bogdan ŠAVLI



VALUTA

VALUTA družba za revizijo d.o.o., Slovenska ulica 39, Maribor, tel.: (02) 234 24 80, fax: (02) 234 24 81, e-mail: info@valuta.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

SKUPŠČINI DRUŽBE
TBP tovarna bovdenov in plastike d.d., Gradiška cesta 3, Lenart v Slov.goricah

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe TBP tovarna bovdenov in plastike d.d., Lenart v Slov. goricah, ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2020 ter ter izkaz poslovnega izida in izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto, ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključno s povzetkom bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe TBP tovarna bovdenov in plastike d.d., Lenart v Slov. goricah na dan 31. decembra 2020 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, ki jih je sprejela Evropska Unija (MSRP kot jih je sprejela EU).

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (v nadaljevanju 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* (v nadaljevanju Kodeks IESBA), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake z etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo, da smo neodvisni od revidirane 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 TBP tovarna bovdenov in plastike d.d., Lenart v Slov. goricah, 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 pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobil med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovil bistveno napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo računovodskih izkazov v skladu z MSRP kot jih je sprejela EU in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo poslovodstva, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake.

Pri pripravi računovodskih izkazov je poslovodstvo odgovorno za ocenjevanje sposobnosti družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, za primerno razkrivanje zadev, ki so povezane z delujočim podjetjem, in za uporabo podlage računovodenja za delujoče podjetje, razen če poslovodstvo ne namerava likvidirati družbe ali prenehati poslovati ali nima nobene druge realne možnosti, kot da to stori.

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, ali v računovodskih izkazih kot celoti ni pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se štejejo 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 večje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev ter sprejemljivost računovodskih ocen in z njimi povezanih razkritij poslovodstva;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujajo dvom o sposobnosti 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.

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

Aleksandra Adorjan
Pooblaščena revizorka
Direktorica

VALUTA d.o.o.
2000 MARIBOR

V Mariboru, dne 20. 4. 2021

VALUTA, družba za revizijo d.o.o.

Slovenska ulica 39, 2000 Maribor

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava družbe TBP d.d. je odgovorna za pripravo računovodskih izkazov TBP d.d. za leto 2020 s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili, ki po njenem najboljšem mnenju vključujejo pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja ter njenega finančnega položaja.

Uprava potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane pošteno in premišljeno ter v skladu z načeli previdnosti in dobrega gospodarjenja in da konsolidirani računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2020.

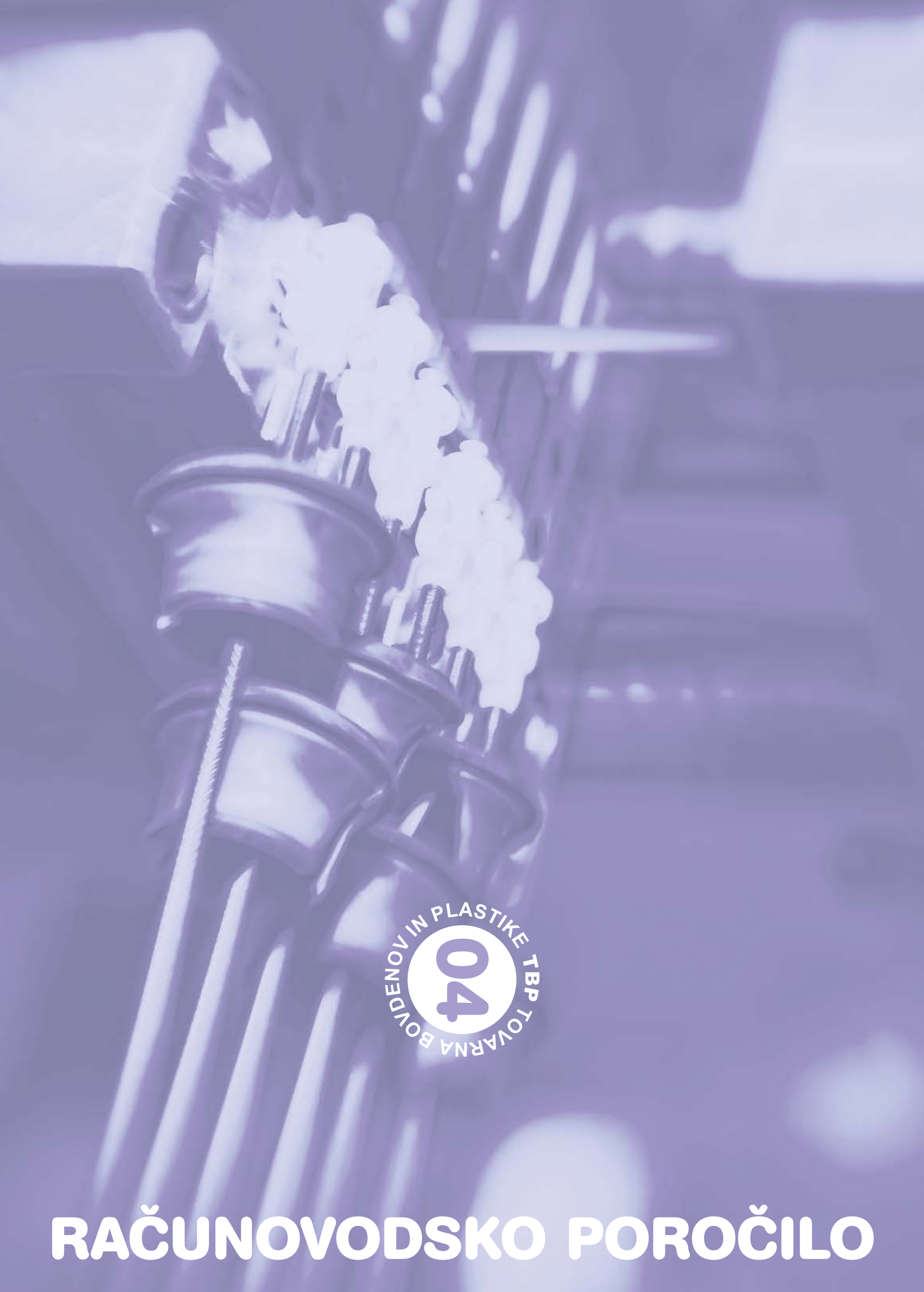
Uprava je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti ter potrjuje, da so konsolidirani računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija.

Uprava družbe sprejema in potrjuje računovodske izkaze s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili za TBP d.d. za leto 2020.

Davčne oblasti lahko v petih letih po poteku leta, v katerem je bilo treba odmeriti davek, kadarkoli preverijo poslovanje družbe. To lahko povzroči dodatne obveznosti za plačilo davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb ali drugih davkov in dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Uprava TBP d.d.
Direktor družbe
Dr. Danilo ROJKO





RAČUNOVODSKO POROČILO

IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

v EUR	POJASNILO	31.12.2020	31.12.2019
SREDSTVA			
Nepremičnine, naprave in oprema	6	10.793.084	11.223.603
Neopredmetena sredstva	7	70.475	49.700
Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe		2.006.663	2.003.163
Dolgoročna posojila družbam v skupini		2.648.380	2.651.101
NEKRATKOROČNA SREDSTVA		**15.518.603**	**15.927.567**
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	8	702.204	285.036
Zaloge	9	5.872.922	5.858.337
Kratkoročna posojila		758.954	672.187
Kratkoročne poslovne terjatve	10	8.268.163	9.435.514
Kratkoročne terjatve za davek od dobička		31.872	155.955
Predujmi in druga kratkoročna sredstva	11	1.304.611	2.200.661
Denar in denarni ustrezniki	12	3.539.501	1.071.460
KRATKOROČNA SREDSTVA		**20.478.226**	19.679.151
SKUPAJ SREDSTVA		**35.996.828**	**35.606.718**
KAPITAL IN OBVEZNOSTI			
Osnovni kapital		418.639	418.639
Kapitalske rezerve		1.254.946	1.248.907
Rezerve iz dobička		3.162.537	3.162.537
Rezerve za pošteno vrednost		156.120	96.931
Preneseni čisti poslovni izid		13.381.457	11.359.965
Čisti poslovni izid poslovnega leta		486.237	2.094.482
KAPITAL	**13**	**18.859.936**	**18.381.462**
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade, ter nekratkoročne pasivne časovne razmejitve	14	1.712.123	1.592.224
Finančne obveznosti	15	514.294	1.542.862
Obveznosti iz najemov	16	291.218	340.937
NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI		**2.517.635**	**3.476.023**
Kratkoročne finančne obveznosti	15	1.030.279	1.031.077
Kratkoročne obveznosti iz najemov	16	**105.210**	**89.568**
Kratkoročne poslovne obveznosti	17	10.164.517	9.777.455
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	17	87.739	123.102
Obveznosti za davek od dobička		0	0
Druge kratkoročne obveznosti	18	3.231.513	2.728.032
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		**14.619.258**	**13.749.233**
SKUPAJ OBVEZNOSTI		17.136.893	17.225.256
SKUPAJ KAPITAL IN OBVEZNOSTI		**35.996.828**	**35.606.718**

Pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

v EUR	POJASNILO	2020	2019
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	19	51.912.032	63.492.097
SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE		-368.443	46.519
USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI		0	10.849
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	21	-31.499.656	-38.726.517
STROŠKI DELA	22	-18.323.715	-19.787.780
AMORTIZACIJA	23	-3.103.032	-2.929.489
SLABITVE IN ODPISI		-14.331	0
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	20	2.057.992	85.332
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	24	-48.335	-88.161
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		**612.511**	**2.102.850**
FINANČNI PRIHODKI		140.358	184.324
FINANČNI ODHODKI		-219.346	-87.146
FINANČNI IZID	**25**	**-78.987**	**97.178**
POSLOVNI IZID PRED DAVKI		**533.524**	**2.200.028**
DAVEK IZ DOBIČKA	26	-47.287	-105.545
ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		**486.237**	**2.094.482**
OSNOVNI IN POPRAVLJENI DOBIČEK NA DELNICO	27	5,11	22,04
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	18	63.495.846	62.413.963
SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE		46.519	1.749.310
USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI		10.849	6.580
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	20	-38.726.517	-39.585.527
STROŠKI DELA	21	-19.787.780	-18.823.728
AMORTIZACIJA	22	-2.929.489	-2.639.441
SLABITVE IN ODPISI	23	0	0
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	19	81.583	88.675
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	24	-88.161	-83.156
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		**2.102.850**	**3.126.676**
FINANČNI PRIHODKI		184.324	279.834
FINANČNI ODHODKI		-87.146	-119.289
FINANČNI IZID	**25**	**97.178**	**160.545**
POSLOVNI IZID PRED DAVKI		**2.200.028**	**3.287.221**
DAVEK IZ DOBIČKA	26	-105.545	-285.272
ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		**2.094.482**	**3.001.949**
OSNOVNI IN POPRAVLJENI DOBIČEK NA DELNICO	27	22,04	31,58

Pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v EUR		2020	2019
Poslovni izid poslovnega leta		**612.511**	**2.094.482**
Drugi vseobsegajoči donos			
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		**31.487**	**57.167**
Aktuarski dobički/izgube	15	-31.487	57.167
Postavke, ki bodo lahko pozneje prerazvrščene v poslovni izid		**59.189**	**-52.217**
Delež v drugem vseobsegajočem donosu pridruženih podjetij			
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov		59.189	-52.217
podjetij v tujini			
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta		**90.676**	**4.950**
Skupaj vseobsegajoči donos poslovnega leta		**703.187**	**2.099.432**
Celotni vseobsegajoči donos, ki pripada			
- lastnikom obvladujoče družbe		**701.781**	**2.095.233**

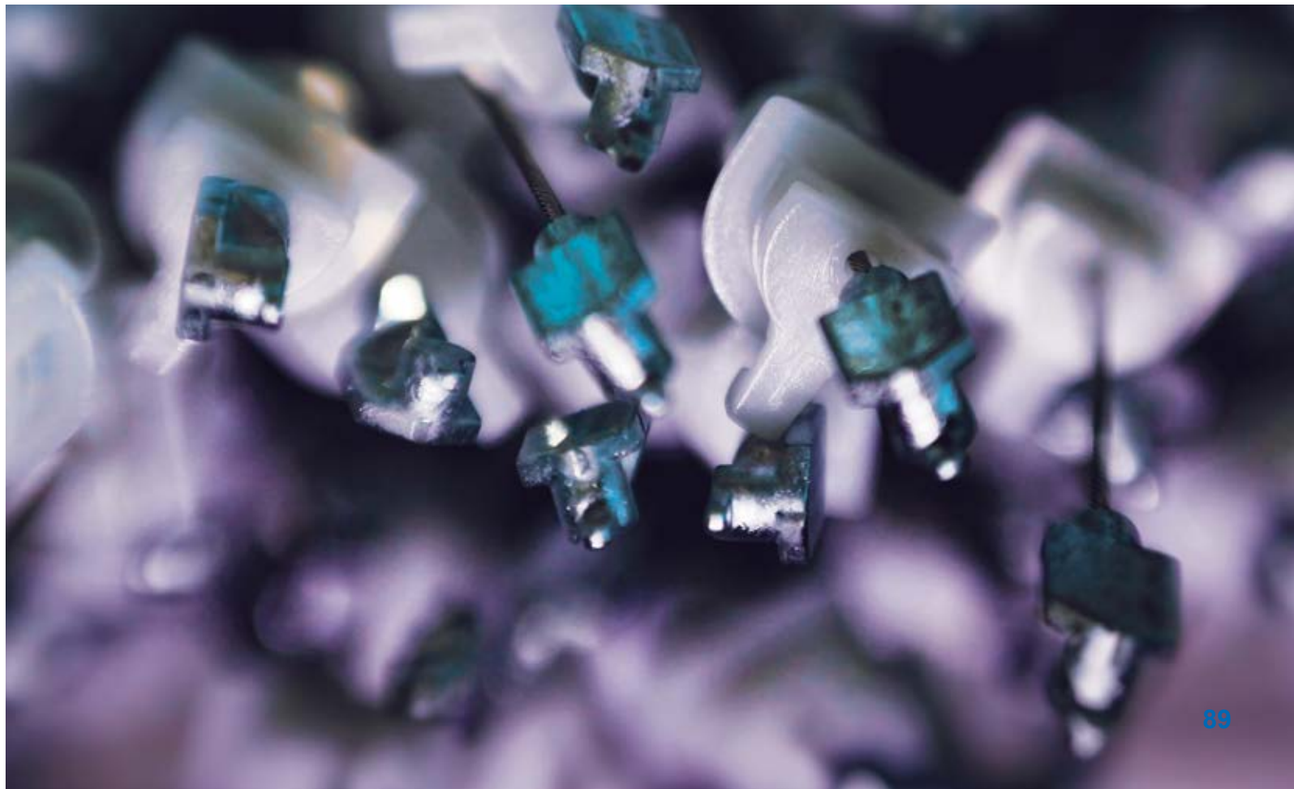
Pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.



IZKAZ DENARNIH TOKOV

		2020	2019
A.	**DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU**		
a)	**Postavke izkaza poslovnega izida**	**3.528.302**	**3.990.476**
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	53.828.669	62.623.141
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(50.253.081)	(58.527.120)
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	(47.287)	(105.545)
b)	**Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja**	**2.093.803**	**(1.041.667)**
	Začetne manj končne poslovne terjatve	1.298.758	(147.557)
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	15.814	8.089
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	(417.168)	215.317
	Začetne manj končne zaloge	430.298	(1.225.872)
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	716.140	95.440
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	49.960	12.916
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	**Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)**	**5.622.105**	**2.948.809**
B.	**DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU**		
a)	**Prejemki pri naložbenju**	**345.013**	**1.565.960**
	Prejemki do dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	0
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	345.013	1.563.279
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	601
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	2.080
b)	**Izdatki pri naložbenju**	**(2.282.952)**	**(4.202.364)**
	Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	(38.104)	(36.041)
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(2.241.348)	(4.166.323)
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	(3.500)	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	**Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)**	**(1.937.939)**	**(2.636.404)**
C.	**DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU**		
a)	**Prejemki pri financiranju**	**5.795.000**	**5.975.287**
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	3.000.000
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	5.795.000	2.975.287
b)	**Izdatki pri financiranju**	**(7.011.125)**	**(6.273.701)**
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(27.771)	(19.556)
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	(1.143.733)	(66.683)
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	(5.795.000)	(3.291.462)
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	(44.621)	(2.896.000)
c)	**Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)**	**(1.216.125)**	**(298.414)**
Č.	**KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)**	**3.539.501**	**1.071.460**
x)	**Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)**	**2.468.041**	**13.991**
y)	**Začetno stanje denarnih sredstev**	**1.071.460**	**1.057.469**

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.



IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2020

Pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Revalorizacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1.	**Stanje 31/12-**	**418.639**	**0**	**1.248.908**	**162.537**	**446.451**	**(446.451)**	**0**	**3.000.000**	**0**	**96.931**	**11.359.965**	**0**	**2.094.482**	**0**	**18.381.462**
a)	Preračuni za nazaj (popravek napak)															**0**
b)	Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)															0
A.2.	**stanje 1/1-**	**418.639**	**0**	**1.248.908**	**162.537**	**446.451**	**(446.451)**	**0**	**3.000.000**	**0**	**96.931**	**11.359.965**	**0**	**2.094.482**	**0**	**18.381.462**
B.1.	**Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki**	**0**	**0**	**6.037**	**0**	**(3.117)**	**3.117**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(41.504)**	**0**	**0**	**0**	**(35.467)**
a)	Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala (vplačila kapitala)															0
b)	Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala															0
c)	Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala															0
č)	Vnos dodatnih vplačil kapitala															0
d)	Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev															
e)	Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev			6.037		(3.117)	3.117					3.117				9.154
f)	Vračilo kapitala															0
g)	Izplačilo dividend															0
h)	Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzornemu svetu											(44.621)				(44.621)
i)	Druge spremembe lastniškega kapitala															0
B.2.	**Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**59.189**	**(31.487)**	**0**	**486.237**	**0**	**513.939**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													486.237		486.237
b)	Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih osnovnih sredstev															0
c)	Sprememba presežka iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev															0
č)	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb															0
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja										59.189	(31.487)				27.702
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.094.482**	**0**	**(2.094.482)**	**0**	**0**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala											2.094.482		(2.094.482)		0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta															0
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine															0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala															0
d)	Oblikovanje rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala															0
e)	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže in razporeditev na druge sestavine kapitala															0
f)	Druge spremembe v kapitalu															0
C.	**Končno stanje poročevalskega obdobja 31/12-**	**418.639**	**0**	**1.254.945**	**162.537**	**443.334**	**(443.334)**	**0**	**3.000.000**	**0**	**156.120**	**13.381.457**	**0**	**486.237**	**0**	**18.859.935**
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA											**13.381.457**	**0**	**486.237**	**0**	**13.867.694**

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2019

Pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Revalorizacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1.	**Stanje 31/12-**	**418.639**	**0**	**1.248.908**	**162.537**	**446.451**	**(446.451)**	**0**	**3.000.000**	**0**	**39.764**	**11.306.233**	**0**	**3.001.949**	**0**	**19.178.030**
a)	Preračuni za nazaj (popravek napak)															**0**
b)	Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)															0
A.2.	**stanje 1/1-**	**418.639**	**0**	**1.248.908**	**162.537**	**446.451**	**(446.451)**	**0**	**3.000.000**	**0**	**39.764**	**11.306.233**	**0**	**3.001.949**	**0**	**19.178.030**
B.1.	**Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(2.896.001)**	**0**	**0**	**0**	**(2.896.001)**
a)	Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala (vplačila kapitala)															0
b)	Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala															0
c)	Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala															0
č)	Vnos dodatnih vplačil kapitala															0
d)	Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev															
e)	Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev															0
f)	Vračilo kapitala															0
g)	Izplačilo dividend											(2.851.380)				(2.851.380)
h)	Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzornemu svetu											(44.621)				(44.621)
i)	Druge spremembe lastniškega kapitala															0
B.2.	**Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**57.167**	**0**	**52.217**	**2.094.482**	**0**	**2.203.866**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													2.094.482		2.094.482
b)	Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih osnovnih sredstev															0
c)	Sprememba presežka iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev															0
č)	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb															0
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja										57.167		52.217			109.384
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.949.732**	**(52.217)**	**(3.001.949)**	**0**	**(104.434)**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala											3.001.949		(3.001.949)		0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta															0
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine															0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala											(52.217)	(52.217)			(104.434)
d)	Oblikovanje rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala															0
e)	Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže in razporeditev na druge sestavine kapitala															0
f)	Druge spremembe v kapitalu															0
C.	**Končno stanje poročevalskega obdobja 31/12-**	**418.639**	**0**	**1.248.908**	**162.537**	**446.451**	**(446.451)**	**0**	**3.000.000**	**0**	**96.931**	**11.359.965**	**0**	**2.094.482**	**0**	**18.381.462**
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA											**11.359.965**	**0**	**2.094.482**	**0**	**13.454.447**

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POROČEVALSKA DRUŽBA

2. PODLAGE ZA SESTAVLJANJE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

a. Izjava o skladnosti

Računovodski izkazi TBP d.d. so sestavljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija, ter s pojasnili, ki jih sprejema Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP) in jih je sprejela tudi Evropska unija, in v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1).

Na dan izkaza finančnega položaja glede na proces potrjevanja standardov v Evropski uniji v računovodskih usmeritvah TBP d.d. ni razlik med uporabljenimi MSRP in MSRP, ki jih je sprejela Evropska unija.

Uprava družbe TBP d.d. je računovodske izkaze odobrila dne 30.03.2021.

b. Podlage za merjenje

Računovodski izkazi so pripravljeni ob upoštevanju izvirnih vrednosti. TBP d.d. nima finančnih instrumentov, ki bi jih merila po pošteni vrednosti.

Metode, uporabljene pri merjenju poštene vrednosti za namen razkrivanja so opisane v pojasnilu 4.

c. Funkcijska in predstavitvena valuta

Računovodski izkazi so sestavljeni in predstavljeni v evrih, ki je funkcijska valuta obvladujoče družbe. Vse računovodske informacije, predstavljene v evrih, so zaokrožene na eno enoto. Zaradi zaokroževanja lahko v računovodskih izkazih in pojasnilih k njim prihaja do zaokroževalnih razlik.

d. Tuje valute

Posli v tuji valuti
Posli (transakcije in stanja), izraženi v tuji valuti, se preračunajo v ustrezno funkcijsko valuto družb znotraj TBP d.d. po menjalnem tečaju na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražene v tuji valuti ob koncu poslovnega leta, se preračunajo v evre po takrat veljavnem menjalnem tečaju. Nedenarna sredstva in obveznosti, izražene v tuji valuti in izmerjene po pošteni vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan, ko je določena višina poštene vrednosti. Nedenarne postavke, izražene v tuji valuti in izmerjene po izvirni vrednosti, se pretvorijo v funkcijsko valuto po menjalnem tečaju na dan posla. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida kot finančni prihodek ali odhodek.

Računovodski izkazi družbe v tujini
Sredstva in obveznosti družbe v tujini se preračunajo v evre po tečaju ECB, ki velja na datum poročanja. Prihodki in odhodki družbe v tujini se preračunajo v evre po povprečnem letnem tečaju. Tečajne razlike, ki nastanejo pri preračunu, se pripoznajo v drugem vseobsegajočem donosu – prevedbenih rezervah. Pri delni ali celotni odtujitvi družbe v tujini na način, da ne obstaja več obvladovanje, se pripadajoči znesek v prevedbeni rezervi prenese v izkaz poslovnega izida.

e. Pomembnost

Pomembne postavke v izkazu finančnega položaja so tiste, ki na bilančni datum presegajo 1 odstotek vrednosti sredstev, kar na dan 31. 12. 2020 znaša 359.968 EUR (na 31. 12. 2019 znaša 356.067 EUR). Pomembne postavke izkaza poslovnega izida so tiste, ki presegajo 1 odstotek vrednosti prihodkov od prodaje v poslovnem letu, kar za leto 2020 znaša 519.120 EUR, za leto 2019 pa 634.921 EUR.

f. Uporaba pomembnih ocen in presoj

Poslovodstvo TBP d.d. v skladu z MSRP pri sestavi računovodskih izkazov uporablja presoje, ocene in predpostavke, ki vplivajo na uporabo usmeritev, na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov. Ocene in predpostavke temeljijo na prejšnjih izkušnjah in drugih dejavnikih, ki se v danih okoliščinah razumejo kot utemeljeni in na podlagi katerih poslovodstvo presoja o knjigovodski vrednosti sredstev in obveznosti. Ocene in navedene predpostavke se redno pregledujejo. Popravki računovodskih ocen se pripoznajo le za obdobje, v katerem se ocena popravi, če vpliva zgolj na to obdobje. Lahko se pripoznajo za obdobje popravka in prihodnja leta, če popravek vpliva tako na tekoče, kot na prihodnja leta.

Ocene in predpostavke so prisotne predvsem pri naslednjih presojah:

- **Doba koristnosti neopredmetenih sredstev, nepremičnin, naprav in opreme**
  Poslovodstvo mora določiti oceno dobe koristnosti. Ocenjena doba koristnosti sredstva, podvrženega amortiziranju, predstavlja ocenjena doba, v kateri se bo to sredstvo uporabljajo. TBP d.d. pri ocenjevanju dobe koristnosti sredstev upošteva pričakovano fizično izrabljanje, tehnično staranje, gospodarsko staranje ter pričakovane zakonske in druge omejitve uporabe. TBP d.d. letno preverja dobo koristnosti za primer, če bi prišlo do spremenjenih okoliščin in bi bila potrebna sprememba dobe koristnosti in s tem sprememba stroškov amortizacije.

- **Prihodki iz pogodb s kupci**
  Pri prihodkih iz pogodb s kupcu TBP d.d. sprejema naslednje presoje, ki pomembno vplivajo na določitev zneska in trenutka pripoznavanja prihodkov iz pogodb s kupci:

  - Določitev trenutka izpolnitve izvršitvenih obvez – TBP d.d. pripozna prihodke v trenutku prenosa obvladovanja nad proizvodi, kot ta izhaja iz posamezne pogodbe s kupcem.

- **Popravki vrednosti terjatev**
  Popravek vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev družbe v TBP d.d. oblikujejo na podlagi ocenjene plačilne sposobnosti kupca in pričakovani kreditni izgubi oziroma verjetnosti neplačil terjatev v naslednjih 12 mesecih in zavarovanja individualno za vsakega kupca.
  Izgube zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, izkazanim po odplačni vrednosti, se izračuna kot razlika med neodpisano vrednostjo sredstva in pričakovanimi bodočimi denarnimi tokovi, ki vključujejo pričakovane denarne pritoke iz naslova zavarovanj, razobrestenih po izvirni efektivni obrestni meri. Izgube se pripoznajo v poslovnem izidu in izkažejo v kontu popravka vrednosti posojil in terjatev. Tako se obresti od oslabljenega sredstva še nadalje pripoznavajo. Ko se zaradi kasnejših dogodkov (npr. poplačilo dolga s strani dolžnika) znesek izgube zaradi oslabitve zmanjša, se to zmanjšanje izgube zaradi oslabitve odpravi skozi poslovni izid.

- **Rezervacije**
  Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi se oblikujejo na podlagi aktuarskega izračuna, ki temelji na različnih predpostavkah, kot so diskontna stopnja, stopnja fluktuacije, ocena rasti plač in nagrad. Ocena se ob spremembi teh predpostavk in dolgoročnosti v prihodnosti lahko spremeni in vodi do povečanja ali zmanjšanja rezervacij iz tega naslova. Več o predpostavkah, uporabljenih pri izračunu rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter knjigovodski vrednosti je navedeno v razkritju.

- **Odloženi davki**
  Ob sestavitvi izkaza finančnega položaja TBP d.d. ponovno oceni prej nepripoznane terjatve za odloženi davek in jih pripozna, če gre za pomemben znesek in če je verjetno, da bo prihodnji obdavčljivi dobiček omogočil uporabo terjatev za odloženi davek. TBP d.d. zmanjša knjigovodsko vrednost terjatev za odloženi davek, če ni več verjetno, da bo na razpolago dovolj obdavčljivega dobička. Vsako takšno zmanjšanje se odpravi, če postane verjetno, da bo na razpolago zadosten obdavčljivi dobiček.

g. Spremembe računovodskih usmeritev, ocen in popravki napak

Računovodski izkazi za leto 2020 so primerljivi z računovodskimi izkazi za leto 2019, razen dodatnih prihodkov od pridobljene državne pomoči zaradi COVID 19 in spremembe zakonodaje DDPO , kjer se lahko davčna osnova zniža za največ 63%.

TBP d.d. je s 1.1.2019 pričela z uporabo določil MSRP 16 – Najemi in se je odločila, da ne bo popravljala računovodskih izkazov za leto 2018 in bi morebitne učinke uporabe novih standardov pripoznala v prenesenem poslovnem izidu na 1.1.2019, to ja datumu prve uporabe novih standardov.

V času pandemije COVID19 ni prišlo do odloga ali neplačila najemnin, zato so ostali izračuni nespremenjeni.

Pogodba o najemu, ki je bila sklenjena je bila v letu 2019 prekinjena, zato za to pogodbo nismo delali izračunov v skladu z MSRP 16. Nova pogodba, ki je bila sklenjena 25.04.2019 ni imela učinkov novih standardov na pretekle podatke.

TBP D.D. je v skladu z novim računovodskim standardom MSRP 16 v letu 2019 spremenila način izkazovanja učinkov iz najemnih pogodb, razen v primerih kratkoročnih najemov, najemov manjše vrednosti in najemov, ki so zaradi predmeta najema izvzeti iz standarda MSRP 16 in za pripoznavanje in merjenje vseh najemov uporabila enoten pristop.

TBP D.D. je upoštevala posebne prehodne zahteve standarda MSRP 16 in izkoristila praktične rešitve, ki jih ta omogoča.

Pravico do uporabe sredstev je TBP D.D. pripoznala v znesku, ki je do neka višini obveznosti iz najemnin, prilagojen za morebitna predhodno pripoznana preplačila in plačila najemnin. Na dan prve uporabe standarda so obveznosti iz najemnin pripoznane po sedanji vrednosti preostalih plačil najemni, diskontirani z uporabo predpostavljene obrestne mere sposojanja.

TBP D.D. je uporabila tudi razpoložljive praktične rešitve, pri čemer:

- Je za kratkoročne najeme z obdobjem trajanja 12 mesecev od datuma prve uporabe standarda, uporabila izjemo, ki jo omogoča standard,
- Je na datum prve uporabe standarda iz merjenja pravice do uporabe sredstev izločila začetne neposredne stroške,
- Je pri odločanju obdobja trajanja pogodbe z opcijo podaljšanja ali odpovedi uporabila spoznanja, ki jih je pridobila potem, ko so se dogodki že zgodili.

	GLAVNICA	ZAČETNO STANJE	PLAČILO	OBRESTI	KONČNO STANJE
2019	54.595,24 €	658.040,62 €	66.683,23	12.087,98 €	579.269,41 €
2020	89.568,09 €	579.269,41 €	114.314,10	24.746,01 €	440.209,30 €
2021	94.046,49 €	440.209,30 €	114.314,10	20.267,61 €	305.627,59 €
2022	98.748,82 €	305.627,59 €	114.314,10	15.565,28 €	175.748,21 €
2023	103.686,26 €	175.748,21 €	114.314,10	10.627,84 €	50.806,27 €
2024	44.455,48 €	50.806,27 €	47.630,88	3.175,39 €	0,00 €

MSRP 15 – Prihodki iz pogodb s kupci nadomešča MRS 18 – Prihodki in MRS 11 – Pogodbe o gradbenih delih ter z njima povezana pojasnila. Uvedba MSRP 15 ne vpliva na pripoznavanje in višino prihodkov. Spremenjeno je izkazovanje prejetih predujmov od kupcev in sicer se ti od 1.1.2019 izkazujejo kot obveznosti iz pogodb s kupci.

h. Novo sprejeti standardi in pojasnila, ki so začeli veljati s 1.1.2020

V letu 2020 so sprejeti standardi in pojasnila, ki so stoplili v veljavo 1. januarja 2020:

- Dopolnitve MSRP1:Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8:Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake: Opredelitev izraza »pomembno«

  Dopolnitve pojasnjujejo opredelitev izraza pomembno in način njegove uporabe. V skladu z novo opredelitvijo »so informacije pomembe, če se lahko upravičeno pričakuje, da bo njihova opustitev, napačna navedba ali prikrivanje vplivalo na splošne odločitve primarnih uporabnikov računovodskih izkazov, ki te odločitve sprejemajo na podlagi računovodskih izkazov, ki zagotavljajo finančne informacije določenega podjetja«. Poleg tega je odbor jasneje obrazložil tudi pojasnila, ki spremljajo opredelitev. Dopolnitve obenem zagotavljajo usklajenost opredelitve izraza »pomembno« z vsemi standardi MSRP.

  Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na izkaze TBP D.D..

- Dopolnitve MSRP 3 – UOMRS je objavil dopolnitve pri opredelitvi poslovanja (dopolnitve standarda MSRP 3) z namenom odpraviti negotovost pri določanju, ali gre za prevzem poslovanja ali skupine sredstev.

  Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na izkaze TBP D.D.

- Dopolnitve reforme referenčne obrestne mere- MSRP 9,MRS39 in MSRP 7
  Dopolnitve obravnavajo zadeve, ki vplivajo na finančno poročanje v obdobju pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mere z nadomestno obrestno mero, ter posledice tega na posebne zahteve v povezavi z računovodskim varovanjem pred tveganjem iz standardov MSRP 9: Finančni instrumenti in MRS 39: Finančni instrumenti: Pripoznanje in merjenje, pri čemer mora podjetje upoštevati rezultate analize predvidenega poslovanja v prihodnosti. Podjetja lahko za pripoznavanje vseh varovanj pred tveganjem, na karete neposredno vpliva reforma referenčne obrestne mere, uporabijo začasno olajšavo in v obdobju negotovosti pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mere z nadomestno, skoraj netvegano obrestno mero nadaljujejo s pripoznavanjem računovodskega varovanja pred tveganjem. Dopolnitve standarda MSRP 7: Finančni instumenti: Razkritja se nanašajo na dodatna razkritja z vidika negotovosti, ki izhajajo iz referenčne obrestne mere.

  V drugi fazi projekta se bo odbor posvetil zadevam, ki bi lahko vplivale na računovodsko poročanje v obdobju, ko podjetje obstoječo referenčno obrestno mero nadomesti z netvegano obrestno mero.

  Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na izkaze TBP D.D..

- Dopolnitve MSRP 16: Najemi – spremembe najemnin zaradi posledic pandemije koronavirusne bolezni (covid-19)
  Dopolnitve najemniku omogočajo, da pri obračunu sprememb najemnin, ki so posledica pandemije koronavirusne MRS 19, ne upošteva zahtev standarda MSRP 16, temveč uporabi praktično rešitev. Ta omogoča, da vsako spremembo najemnin, ki je neposredno posledica pandemije, obračunava na enak način kot vse druge spremembe, ki niso spremembe najemnin in ki sodijo v sklop standarda MSRP 16, pod pogojem, da so izpolnjeni vsi naslednji pogoji:

  - sprememba najemnin ima za posledico spremembo nadomestila za najem, ki je ali enako ali manjše od nadomestila, določenega neposredno pred spremembo;

  - Vsako znižanje najemnin vpliva samo na plačila, ki po prvotni pogodbi zapadejo v plačilo 30.junija 2021 ali prej,
  - Vsi drugi pogoji najema ostanejo v veliki meri nespremenjeni.

Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na izkaze TBP D.D.

i. Novo sprejeti računovodski standardi in pojasnila, ki še niso v veljavi

Na datum odobritve teh računovodskih izkazov so bili že izdani, vendar še niso stopili v veljavo, naslednji novi standardi in spremembe obstoječih, ki jih je izdal OMRS in sprejela EU:

- MRS 1 – Predstavitev računovodskih izkazov: Razvrstitev obveznosti med kratkoročne ali nekratkoročne. Namen dopolnil je nuditi podjetjem pomoč pri odločanju, ali naj v izkazu finančnega položaja dolg in druge obveznosti z negotovim datumom poravnave razvrstijo med kratkoročne ali nekratkoročne obveznosti, in s tem zagotoviti večjo doslednost pri upoštevanju zahtev. Prav tako dopolnitve pojasnjujejo zahteve v povezavi z razvrstitvijo dolgov, ki jih lahko podjetje poravna z izdajo lastnih kapitalskih instrumentov. Dopolnitev velja za letno obdobje z začetkom 1. januarja 2022 ali kasneje.

  V odgovor na pandemijo koronavirusne bolezni (covid - 19) je UOMRS odložil datum začetka veljavnosti za eno leto, tj. do 1. januarja 2023, da bi se podjetjem zagotovilo dovolj časa za izvedbo kakršnih koli sprememb v razvrstitvi obveznosti kot posledica dopolnil standarda. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

  Družba pregleduje vpliv dopolnitev standarda in jih bo upoštevala ob njihovi uveljavitvi.

- Dopolnitve MRS 16: Opredmetena osnovna sredstva.
  Dopolnitve podjetju prepovedujejo, da bi od stroškov nabave nepremičnin, strojev in opreme odštelo izkupiček od prodaje proizvodov v obdobju priprave sredstev na njegovo predvideno uporabo. Podjetje pripozna izkupiček od prodaje in s tem povezane stroške v poslovnem izkazu.

  Dopolnitve veljajo za letno obdobje z začetkov 1. januar 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

  Družba ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

- **Dopolnitve MRS 37:** Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva
  Dopolnitve določajo stroške, ki jih podjetje upošteva pri opredelitvi stroškov izpolnitve pogodbe pri odločanju, ali je pogodba kočljiva.

  Dopolnitve veljajo za letno obdobje z začetkov 1. januarja 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

  Družba pregleduje vpliv dopolnitev standarda in jih bo upoštevala ob njihovi uveljavitvi.

- **Dopolnitve MSRP 3:** Poslovne združitve
  Dopolnitve so namenjene posodobitvi sklica v standardu MSRP 3 na temeljni okvir standardov računovodskega poročanja, pri čemer pa ne spreminjajo računovodskih zahtev pri obračunavanju poslovnih združitev. Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkov 1. januarja 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

  Družba ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

- **Dopolnitve MSRP 10:** Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28: Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige: Prodaja ali prispevek sredstev med naložbenikom in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom Poslovne združitve.

  Dopolnitve obravnavajo znano neskladje med zahtevami standarda MSRP 10 in tistimi iz standarda MRS 28 pri obravnavi prodaje ali prispevka sredstev med vlagateljem in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom. Glavna posledica dopolnitev je, da podjetje pripozna celoten znesek dobička ali izgube, kadar transakcija vključuje poslovanje (ne glede na to, ali je v hčerinski družbi ali ne). Za transakcije s sredstvi, ki ne predstavljajo poslovanja, se pripozna le del dobička ali izgube, tudi kadar so sredstva v hčerinski družbi. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

  Družba ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

- **Dopolnitve v zvezi z reformo referenčne obrestne mere** – druga faza – MSRP 9,MRS39, MSRP7, MSRP4 in MSRP 16

  Dopolnitve vsebujejo začasno olajšavo pri poročanju učinkov zamenjave medbančne obrestne mere 8IBOR) z alternativno, netvegano obrestno mero (RFR) na računovodsko poročanje. Dopolnitve omogočajo podjetjem praktično rešitev pri obračunu sprememb osnove za določanje pogodbenih denarnih tokov finančnih sredstev in obveznosti, pri čemer mora podjetje efekt5ivno obrestno mero prilagoditi tako, da odraža gibanje tržne obrestne mere. Poleg te dopolnitve omogočajo podjetjem določene olajšave od ukinitve varovanja pred tveganjem, vključno z začasno oprostitvijo od zahteve, da mora referenčna obrestna mera, ki je opredeljena kot va4rvana postavka, izpolnjevati ločeno opredeljive zahteve. Dopolnitve standarda MSRP 7: Finančni instrumenti : Razkritja od podjetja zahtevajo ustrezna razkritja, ki uporabnikom računovodskih izkazov omogočijo razumevanje učinka reforme referenčne obrestne mere na njegove finančne instrumente in strategijo upravljanja tveganj.

  Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkov 1. januarja 2021 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Podjetje mora dopolnitve uporabiti za nazaj, pri čemer pa mu ni treba preračunati podatkov preteklega obdobja.

  Družba ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

- **Dopolnitve:** Letne izboljšave standardov 2018-2020
  Letne izboljšave 2018-2020 prinašajo nekatere manjše dopolnitve standardov MSRP1:Prva uporaba mednarodnih standardov računovodskega poročanje, MSRP9: Finančni instrumenti, MRS 41: Kmetijstvo ter ilustrativne primere k standardu MSRP 16: Najemi.

  Dopolnitve veljajo za letno obdobje z začetkom 1. januarja 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standardov Evropska unija še ni odobrila.

  Družba ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

3. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV

TBP d.d. dosledno uporabila spodaj opredeljene računovodske usmeritve za vsa obdobja, ki so predstavljena v priloženih računovodskih izkazih. Družba TBP d.d. uporabljata enotne računovodske usmeritve, ki so bile po potrebi spremenjene in prilagojene usmeritvam TBP d.d.

MSRP 16- Najemi
Standard MSRP 16 določa usmeritve za pripoznanje, merjenje, predstavitev in razkrivanje najema obeh pogodbenih strank: to je stranke (najemnika) in najemodajalca. Novi standard od najemnika zahteva, da v svojih računovodskih izkazih pripozna večino najemnih pogodb. Razen nekaterih izjem bodo najemniki lahko uporabili enoten računovodski model za vse najemne pogodbe. Pri obračunavanju najemov s strani najemodajalca ni bistvenih sprememb.

a. Osnove za računovodske izkaze

Računovodski izkazi TBP d.d. vključujejo računovodske izkaze v skladu s MSRP.

b. Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva se ob začetnem pripoznanju izkažejo po nabavni vrednosti.

Neopredmetena sredstva s končno dobo koristnosti se po začetnem pripoznanju izkažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrani amortizacijski popravek vrednosti in izgubo zaradi oslabitve. Dolgoročne premoženjske pravice so sredstva s končnimi dobami koristnosti.

TBP d.d. spremlja in letno preverja dobe koristnosti in preostalo vrednost pomembnejših neopredmetenih sredstev ter jih, če so pričakovanja pomembno drugačna od ocen amortizacijske stopnje, preračuna za sedanje in bodoča obdobja. Učinek take spremembe TBP d.d. predstavi v pojasnilih za poslovno leto, v katerem je prišlo do nje.

Amortizacija neopredmetenih sredstev se obračunava na podlagi enakomernega časovnega amortiziranja skozi celotno ocenjeno dobo koristnosti sredstva.

	Metoda amortiziranja	Stopnja amortizacije	Doba koristnosti
Računalniška programska oprema	Enakomerna časovna	20%-50%	2-5 let

c. Nepremičnine, naprave in oprema

Nepremičnine, naprave in oprema se ob pridobitvi izkažejo po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vključijo vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi sredstev za nameravano uporabo.
Nabavna vrednost nepremičnin, naprav in opreme, zgrajenih ali izdelanih v TBP d.d. vključuje stroške materiala, neposredne stroške dela in ustrezen del splošnih stroškov. Stroški gradnje ali izdelave, ki so vključeni v nabavno vrednost, se pripoznajo kot usredstveni lastni proizvodi in storitve.
Deli nepremičnin, naprav in opreme, ki imajo različne dobe koristnosti, so obravnavani kot posamezna sredstva, ki se amortizirajo v ocenjeni dobi koristnosti. Zemljišča so obravnavana ločeno in se ne amortizirajo.

Stroški izposoje
Stroški izposojanja, ki jih je mogoče neposredno pripisati nakupu, gradnji ali proizvodnji sredstva v pripravi, povečujejo nabavno vrednost takega sredstva. Usredstvovanje stroškov izposojanja kot dela nabavne vrednosti sredstva v pripravi se začne, ko nastanejo izdatki za sredstvo, ko nastanejo stroški izposojanja in ko se začnejo dejavnosti, ki so potrebne za pripravo sredstva za nameravano uporabo ali prodajo.

Amortizacija
Amortizljiva sredstva se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v dobah koristnosti, ki jih določijo odgovorne osebe v družbi glede na tehnične značilnosti in pričakovano dobo koristnosti posameznega sredstva.

TBP d.d. spremlja in letno preverja dobe koristnosti in preostalo vrednost pomembnejših sredstev ter jih, če so pričakovanja pomembno drugačna od ocen amortizacijske stopnje, preračuna za sedanje in bodoča obdobja. Učinek take spremembe TBP d.d. predstavi v pojasnilih za poslovno leto, v katerem je prišlo do nje.

V nadaljevanju je podan pregled osnovnih dob koristnosti oziroma amortizacijskih stopenj pomembnejših skupin amortizirljivih sredstev:

	Metoda amortiziranja	Stopnja amortizacije	Doba koristnosti
Nepremičnine, naprave in oprema	Enakomerna časovna	3%-50%	5-33 let

Popravek vrednosti, ki je povezan z amortizacijo, se ne ugotavlja pri zemljiščih, umetniških delih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo.

Dobe koristnosti za pomembnejša osnovna sredstva se preverjajo letno (zgradbe, proizvajalno opremo).

Kasnejši stroški
TBP d.d. v knjigovodski vrednosti nepremičnin, naprav in opreme ob nastanku pripoznava tudi stroške zamenjave posameznega dela tega sredstva, če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane s sredstvom, pritekale v TBP d.d. in če je nabavno vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Pripoznane knjigovodske vrednosti zamenjanega dela se odpravi. Vsi ostali stroški so v poslovnem izidu ob nastanku pripoznani kot odhodki, takoj ko do njih pride.
Dobiček ali izguba ob odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme se določi kot razlika med prihodki od odtujitve sredstva in njegovo knjigovodsko vrednostjo in izkaže v izkazu poslovnega izida med drugimi poslovnimi prihodki oziroma med drugimi poslovnimi odhodki.

d. Sredstva, prejeta ali dana v poslovni najem

Najem je razvrščen kot finančni najem, če se s pogoji najema pomembna tveganja in koristi lastništva prenesejo na najemnika. Drugi najemi se obravnavajo kot poslovni najemi, pri katerih se najeta sredstva (najem sredstev) ali dolgoročne finančne terjatve (sredstva, dana v najem) ne pripoznajo v izkazu finančnega položaja.

• Poslovni najem

Najemnina iz poslovnega najema se pripozna kot strošek (najeta sredstva) oziroma prihodek (v najem dana sredstva) v izkaz poslovnega izida na podlagi enakomernega časovnega razmejevanja.

e. Finančni instrumenti

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

• neizpeljana finančna sredstva (denar in denarni ustrezniki, finančne naložbe, posojila in terjatve);
• neizpeljane finančne obveznosti (poslovne in finančne obveznosti);

TBP d.d. na začetku pripozna posojila in terjatve ter vloge oz. depozite na dan njihovega nastanka. Finančne naložbe se na začetku pripoznajo na datum menjave oz. ko TBP d.d. postane stranka v pogodbenih določilih instrumenta. Ob zaključku poslovnega leta, če je to dovoljeno in primerno, TBP d.d. posamezno nekratkoročno ali kratkoročno sredstvo ustrezno prerazvrsti v drugo skupino.

TBP d.d. odpravi pripoznanje finančnega sredstva, ko ugasnejo pogodbene pravice do denarnih tokov iz tega sredstva ali ko TBP d.d. prenese pravice do pogodbenih denarnih tokov iz finančnega sredstva na podlagi posla, v katerem se prenesejo vsa tveganja in koristi iz lastništva finančnega sredstva.

Neizpeljana finančna sredstva se po začetnem pripoznanju razvrstijo v eno od naslednjih skupin:

1. finančno sredstvo po pošteni vrednosti preko poslovnega izida (TBP d.d. jih trenutno nima);
2. finančno sredstvo po odplačni vrednosti (denarna sredstva, terjatve, posojila)
3. finančno sredstvo po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa (TBP d.d. jih trenutno nima).

Klasifikacija je odvisna od namena, za katerega je bil inštrument pridobljen.

TBP d.d. sredstva in obveznosti glede na izračun njihove poštene vrednosti uvršča v tri ravni:

• 1. raven – sredstva po tržni ceni,
• 2. raven – sredstva, ki se ne uvrščajo v 1. raven, njihova vrednost pa je določena neposredno ali posredno na podlagi primerljivih tržnih podatkov in
• 3. raven – sredstva, katerih vrednosti ni mogoče pridobiti iz tržnih podatkov.

Tiste dolgoročne finančne naložbe in terjatve, ki zapadejo v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja prenesejo med kratkoročne finančne naložbe in kratkoročne terjatve.

Pri obračunavanju običajnega nakupa finančnega sredstva se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja tako finančno sredstvo pripozna z upoštevanjem datuma poravnave. Enako velja za obračunavanje običajne prodaje finančnega sredstva.

Dana posojila in depoziti
Finančna sredstva, razvrščena v 2. in 3. skupino, so vrednotene po odplačni vrednosti. Odplačna vrednost je znesek, s katerim se finančno sredstvo izmeri ob začetnem pripoznanju, zmanjšan za odplačila glavnice, povečan oziroma zmanjšan za amortizacijo diskonta oziroma premije (po metodi veljavnih obresti) in zmanjšan za morebitne oslabitve.

Terjatve do kupcev in druge terjatve
Terjatve se glede na ročnost delijo na nekratkoročne in kratkoročne terjatve.

Nekratkoročnih terjatev ni.

Kratkoročne poslovne terjatve se delijo na kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (domačih in tujih), dane predujme (dani predujmi za zaloge, opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva), kratkoročne terjatve iz poslovanja za tuj račun, kratkoročne poslovne terjatve povezane s finančnimi prihodki in druge kratkoročne poslovne terjatve.

Terjatve, ki niso poravnane v rednem roku zapadlosti, se opredelijo kot dvomljive, če se zaradi njih začne sodni postopek, pa kot sporne terjatve. Z rednim rokom je mišljen rok, dogovorjen v skladu s pogodbo oziroma drugo ustrezno listino.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Pojavi se predvsem kot prevrednotenje terjatev zaradi njihove oslabitve ali prevrednotenje terjatev zaradi odprave njihove oslabitve. Opravlja se med letom pri pripravi mesečnih računovodskih izkazov na podlagi izkustveno vkalkuliranih popravkov vrednosti. Ob zaključku poslovnega leta se stanje oblikovanih popravkov vrednosti terjatev preveri glede na v nadaljevanju opisano politiko oblikovanja popravkov vrednosti terjatev.

Pri terjatvah, ki so izražene v tuji valuti in pri katerih se po njihovem prvem pripoznanju spremeni valutni tečaj ali je med pogodbenima strankama dogovorjeno prevrednotenje z namenom ohranjanja njihove realne vrednosti, zmanjšanje terjatev za tečajne razlike povečuje finančne odhodke, povečanje terjatev za tečajne razlike pa povečuje finančne prihodke.

Terjatve se oslabijo v višini pričakovane kreditne izgube iz naslova neplačila kupcev. Ocena slabitev temelji na verjetnosti neplačila v obdobju celotnega trajanja finančnega sredstva. Pričakovane kreditne izgube predstavljajo razliko med pogodbenimi denarnimi tokovi, ki so zapadli po pogodbi in vsemi denarnimi tokovi, za katere TBP d.d. pričakuje, da jih bo prejela.

Med drugimi terjatvami TBP d.d. izkazuje tudi kratkoročno odložene stroške oziroma kratkoročno odložene odhodke, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten.

Denar in denarni ustrezniki
Denarna sredstva so gotovina, knjižni denar in denar na poti. Med denarna sredstva uvrščamo tudi denarne ustreznike, ki predstavljajo naložbe, ki jih je mogoče hitro oziroma v bližnji prihodnosti pretvoriti v vnaprej znani znesek denarnih sredstev in pri katerih je tveganje spremembe vrednosti nepomembno. Mednje uvrščamo kratkoročne depozite z zapadlostjo do treh mesecev in vloge v bankah ter podobne naložbe, ki so namenjene zagotavljanju plačilne sposobnosti. Denarno sredstvo se izkazuje v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine. Denarno sredstvo, izraženo v tuji valuti, se prevede v domačo valuto po referenčnem tečaju Evropske centralne banke, iz utemeljenih razlogov pa se lahko uporabi tudi ustrezen tečaj poslovne banke. Tečajna razlika, ki se pojavi pri tem, lahko poveča ali zmanjša prvotno izkazano vrednost denarnih sredstev in se pojavi finančni prihodek ali finančni odhodek v zvezi z denarnimi sredstvi.

Negativna stanja oziroma prekoračitve na transakcijskih računih se izkazujejo kot prejeta posojila.

Neizpeljane finančne obveznosti
Finančne obveznosti so na začetku pripoznane na datum trgovanja oz. ko TBP d.d. postane pogodbena stranka v zvezi z instrumentom. TBP d.d. odpravi pripoznanje finančne obveznosti, če so obveze, določene v pogodbi, izpolnjene, razveljavljene ali zastarane. Neizpeljane finančne obveznosti se na začetku izkazujejo po pošteni vrednosti, povečani za stroške, ki se neposredno pripisujejo poslu. Po začetnem pripoznanju se finančne obveznosti izmerijo po odplačni vrednosti po metodi veljavnih obresti.

Neizpeljane finančne obveznosti so lahko nekratkoročne in kratkoročne, finančne in poslovne. Nekratkoročne obveznosti so obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, katerih rok zapadlosti je več kot leto dni od nastanka oziroma datuma izkaza finančnega položaja.

Kratkoročne obveznosti so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba poravnati najkasneje v letu dni.

Neizpeljane finančne obveznosti se merijo po odplačni vrednosti po metodi veljavnih obresti. Če se pomembni zneski obveznosti ne obrestujejo, se izkazujejo po diskontirani vrednosti, pri čemer se upošteva povprečna obrestna mera, ki jo v primerljivih poslih dosega družba . Če se dejanska oziroma dogovorjena obrestna mera ne razlikuje pomembno od efektivne obrestne mere, se v bilanci izkazujejo po začetni pripoznani vrednosti, zmanjšani za odplačila.

Druge obveznosti zajemajo vnaprej vračunane stroške oziroma odhodke in kratkoročno odložene prihodke, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten. Vnaprej vračunani stroški oziroma vnaprej vračunani odhodki nastajajo na podlagi enakomernega obremenjevanja dejavnosti ali poslovnega izida ali zalog. Le-ti se nanašajo tudi na inženiring projekte. Kratkoročno odloženi prihodki nastajajo, če še niso opravljene, vendar zaračunane ali plačane storitve. Prav tako nastajajo, če je upravičenost do priznanja prihodkov v poslovnem izidu v trenutku prodaje dvomljiva.

f. Zaloge

Zaloga materiala se vrednotijo po izvirni vrednosti ali nižji čisti iztržljivi vrednosti. Izvirna vrednosti nabavljenega materiala in trgovskega blaga je nabavna cena, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevračljive nakupne dajatve se všteva tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Ob vsaki novi nabavi materiala se izračuna nova povprečna cena enote v zalogi. Poraba zalog se obračunava sproti po metodi povprečnih drsečih cen.

Zaloge gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje se vrednotijo po proizvajalnih stroških, ki vključujejo neposredne stroške materiala, dela, storitev, amortizacije.

Čista iztržljiva vrednost je prodajna vrednost na datum poročanja, zmanjšana za prodajne in morebitne druge stroške, ki so običajno povezani s prodajo. Znesek zmanjšanja vrednosti zalog nedokončane proizvodnje in gotovih izdelkov zaradi oslabitve se knjiži v dobro spremembe vrednosti zalog.

g. Oslabitev sredstev

Nefinančna sredstva
TBP d.d. na dan vsakega poročanja oceni, ali je kako znamenje, da utegne biti nefinančno sredstvo oslabljeno. Če je kakršnokoli tako znamenje, mora TBP d.d. oceniti nadomestljivo vrednost sredstva.

Kot nadomestljiva vrednost se šteje poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje ali vrednost pri uporabi, odvisno od tega, katera je večja. Ocenjevanje vrednosti pri uporabi obsega ocenjevanje prejemkov in izdatkov, ki bodo izhajali iz nadaljnje uporabe sredstva in njegove končne odtujitve ter uporabo ustrezne razobrestovalne (diskontne) mere pri teh prihodnjih denarnih tokovih. Vrednost pri uporabi se lahko ugotavlja tudi za denar ustvarjajočo enoto, to je najmanjšo določljivo sredstev, katerih nenehna uporaba je vir denarnih prejemkov, večinoma neodvisnih od denarnih prejemkov iz drugih sredstev ali skupin sredstev. Samo če je nadomestljiva vrednost sredstva manjša od njegove knjigovodske vrednosti, se njegova knjigovodska vrednost zmanjša na njegovo nadomestljivo vrednost. Takšno zmanjšanje je izguba zaradi oslabitve. Izguba zaradi oslabitve sredstva, ki se meri po modelu nabavne vrednosti, se pripozna v izkazu poslovnega izida.

Izgube zaradi oslabitve, pripoznane pri sredstvu v prejšnjih obdobjih, je treba razveljaviti, kadar in zgolj kadar se je spremenila ocena, uporabljena za ugotovitev nadomestljive vrednosti sredstva, potem ko je bila pripoznana zadnja izguba zaradi oslabitve. V takšnem primeru je treba knjigovodsko vrednost sredstva povečati na njegovo nadomestljivo vrednost. Takšno povečanje je razveljavitev izgube zaradi oslabitve. Pri razveljavitvi izgube zaradi oslabitve sredstva pa povečana knjigovodska vrednost ne sme presegati knjigovodske vrednosti, ki bi bila ugotovljena (po odštetju amortizacijskega popravka vrednosti), če pri njem v prejšnjih letih ne bi bila pripoznana izguba zaradi oslabitve, razen če je takšno povečanje posledica prevrednotenja. Razveljavitev izgube zaradi oslabitve sredstva, ki se meri po modelu nabavne vrednosti, se pripozna v izkazu poslovnega izida. Če je bila izguba zaradi oslabitve istega prevrednotenega sredstva pripoznana v izkazu poslovnega izida, je treba razveljavitev takšne izgube zaradi oslabitve prav tako pripoznati v izkazu poslovnega izida.

Neizpeljana finančna sredstva
Na datum vsakega poročanja TBP d.d. oceni, ali obstajajo nepristranski dokazi o morebitni oslabljenosti finančnega sredstva. V kolikor taki razlogi obstajajo, jih je treba oceniti in določiti vrednost izgube zaradi oslabitve. Le-ta se izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo finančnega sredstva in sedanjo vrednostjo diskontiranih pričakovanih denarnih tokov.

Posojila in terjatve
Pri posojilih in terjatvah, ki so izkazane po odplačni vrednosti, se izguba zaradi oslabitve odpravi, če je naknadno povečanje nadomestljive vrednosti sredstva mogoče nepristransko povezati z dogodkom, ki je nastal po pripoznanju oslabitve. Izguba zaradi oslabitve se odpravi prek poslovnega izida. Znesek izgube se izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo sredstva in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, ki so diskontirani po izvirni veljavni obrestni meri finančnega sredstva (to je, po veljavni obrestni meri, izračunani pri začetnem pripoznanju).

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za dvomljive ali sporne terjatve posamično. Pri drugih terjatvah se prevrednotenje zaradi oslabitve obravnava posamično.

Kasnejši odpis posamezne terjatve se po utemeljitvi z listino pokrije v breme tako oblikovanega popravka vrednosti terjatev.

h. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

TBP d.d. je v skladu z zakonskimi predpisi in kolektivnimi pogodbami zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi. Rezervacije so oblikovane na podlagi izračuna, ki ga pripravi pooblaščeni aktuar. Oblikovane so v višini ocenjenih prihodnjih izplačil, diskontiranih na dan izkaza finančnega položaja. Izračun je narejen za vsakega zaposlenega ob uporabi metode projicirane enote. Pačila za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije.
V izkazu poslovnega izida se pripoznajo stroški dela in stroški obresti, aktuarski dobički ali izgube iz naslova odpravnin pa se pripoznajo v drugem vseobsegajočem donosu v kapitalu.

i. Druge rezervacije

Rezervacije se pripoznajo, če ima TBP d.d. zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti in je verjetno, da pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi.
TBP d.d. ima oblikovane rezervacije za odobrena sredstva iz evropske kohezijske politike po operaciji DIS LOGUS. Odobrena sredstva so v višini 100.575,58 EUR. V letu 2020 je bil zahtevek za 13.392,21 EUR, ki je bil tudi odobren in smo sredstva prejeli v letu 2021. Drugi zahtevek zahtevek v višini 36.956,31 EUR sredstev je predviden za leto 2021in je evidentiran na kratkoročnih rezervacijah in tretji zahtevek v višini 50.226,74 EUR za leto 2022, ki je evidentiran na nekratkoročih rezervacijah.
Med drugimi rezervacijami tudi ni rezervacij za kočljive pogodbe iz naslova obveznosti vloženih tožb iz preteklih let.

j. Prihodki iz pogodb s kupci

Prihodki iz pogodb s kupci se pripoznajo ob prenosu obvladovanja blaga ali storitev na kupca v znesku, ki odraža nadomestilo, za katerega TBP d.d. meni, da je do njega upravičena v zameno za to blago ali storitev: Prihodki iz pogodb s kupci se pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega nadomestila, zmanjšani za vračila in popuste, rabate in količinske popuste. Prihodki se pripoznajo ko je kupec prevzel obvladovanje nad blagom oziroma koristi od dobavljene storitve.

Prihodki od prodaje blaga
Prihodki od prodaje blaga se pripoznajo ko TBP d.d. kupcu preda obvladovanje nad blagom kupcu, kupec je blago sprejel, izterljivost terjatve pa je razumno zagotovljena. V kolikor ima kupec pravico, da vrne blago, TBP d.d. oceni vrednost možnih vračil blaga in odloži prihodke kar izkaže kot Obveznosti iz pogodb s kupci.

Prihodki od prodaje storitev
Prihodki od prodaje storitev se pripoznajo v obračunskem obdobju, v katerem se opravijo storitve, glede na zaključek posla, ocenjenega na podlagi dejansko opravljene storitve kot sorazmernega dela storitev, ki se opravijo.

Sredstva iz pogodb s kupci
Sredstvo iz pogodbe s kupci je pravica do nadomestila v zameno za blago ali storitve, ki so prenesene na kupca. Med sredstvi iz pogodb s kupci TBP d.d. izkazuje blago, katerega vračilo pričakuje od kupcev ter nezaračunane prihodke za dobavljeno blago in storitve kupcem.

Obveznosti iz pogodb s kupci
Obveznost iz pogodbe s kupci je obveznost prenosa blaga ali storitev na kupca v zameno za nadomestilo, ki ga je TBP d.d. prejela od kupca. V okviru obveznosti iz pogodb s kupci TBP d.d. izkazuje obveznosti iz naslova možnega vračila blaga ter odobrenih popustov. Obveznosti iz pogodb s kupci se pripoznajo kot prihodki, ko TBP d.d. izpolni svojo izvršitveno obvezo po pogodbi.

k. Državne podpore

Prihodki od državnih podpor se v začetku pripoznajo, ko obstaja sprejemljivo zagotovilo, da bo TBP d.d. prihodke prejela in da bo izpolnila pogoje v zvezi z njimi. Prihodki, prejeti za kritje stroškov se pripoznajo kot prihodki v obdobjih, v katerih nastajajo stroški, ki naj bi jih ti prihodki nadomestili. S sredstvi povezani prihodki se v izkazu poslovnega izida pripoznavajo dosledno med drugimi prihodki iz poslovanja v dobi koristnosti posameznega sredstva.
V letu 2020 so zaradi epidemije covid bila prejeta sredstva za oprostitev plačila prispevkov za zaposlene, ki delajo in krizni dodatek v višini 1.655.000,35 po PKP 1 in krizni dodatek 88.081,59 po PKP7.

l. Odhodki

Odhodke oziroma stroške TBP d.d. pripozna v obdobju, v katerem nastanejo. Razvrščeni so v skladu s svojo naravo. Družba jih razkriva po naravnih vrstah. Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali s povečanjem dolga, in če je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

m. Finančni prihodki in finančni odhodki

Finančni prihodki predstavljajo obresti od naložb, finančnih najemov, prihodke od dividend, prihodke od odsvojitve finančnih sredstev, ki so na razpolago za prodajo, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti skozi poslovni izid ter pozitivne tečajne razlike in dobičke od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Prihodki od obresti se pripoznajo ob njihovem nastanku z uporabo metode veljavne obrestne mere.

Finančni odhodki predstavljajo stroške izposojanja, negativne tečajne razlike, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti skozi poslovni izid, izgube zaradi oslabitve vrednosti finančnih sredstev in izgube od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Stroški izposojanja se v izkazu poslovnega izida pripoznajo po metodi veljavne obrestne mere razen tistih, ki se pripišejo nepremičninam, opremi in napravam v gradnji ali pripravi.

Prihodki in odhodki iz naslova tečajnih razlik se izkazujejo po neto vrednosti, in sicer kot finančni prihodki oziroma odhodki. V primeru, da so ti prihodki in odhodki bistveni, jih TBP d.d. predstavi ločeno.

n. Davek iz dobička

Davek iz dobička poslovnega leta vključuje odmerjeni davek.

Davek od dobička se izkaže v poslovnem izidu, razen v delu v katerem se nanaša na poslovne združitve ali postavke, ki se izkazujejo neposredno v kapitalu in se zato izkazuje med kapitalom ali drugem vseobsegajočem donosu. Odmerjeni davek je davek, za katerega se pričakuje, da bo plačan od obdavčljivega dobička za poslovno leto, ob uporabi davčnih stopenj, uveljavljenih ali v bistvu uveljavljenih na datum poročanja, in morebitne prilagoditve davčnih obveznosti v povezavi s preteklimi poslovnimi leti.

Odloženi davki se izkažejo z uporabo metode obveznosti po bilanci stanja za vse začasne razlike, ki se pojavijo med knjigovodskimi in davčnimi vrednostmi sredstev in obveznosti. Znesek odloženega davka se ugotovi na osnovi pričakovanega načina plačila oziroma poravnave knjigovodske vrednosti sredstev in obveznosti z uporabo davčnih stopenj, veljavnih na dan izkaza finančnega položaja.

Odložene terjatve za davek za davčno priznane začasne razlike, neuveljavljene davčne izgube in davčne dobropise se pripoznajo, če je verjetno, da se bo pojavil zadosten obdavčljivi dobiček v breme katerega bo mogoče uporabiti odbitne začasne razlike. Odložene terjatve za davek se zmanjšajo za znesek, za katerega ni več verjetno, da bo mogoče uveljaviti davčno olajšavo, povezano s sredstvom

4. DOLOČANJE POŠTENE VREDNOSTI

Glede na računovodske usmeritve in zahtevana razkritja je potrebno določiti pošteno vrednost posameznih finančnih in nefinančnih sredstev in obveznosti. Poštena vrednost je znesek, s katerim je mogoče prodati sredstvo ali zamenjati obveznost med dobro obveščenima in voljnima strankama v premišljenem poslu. TBP d.d. pri določanju poštene vrednosti finančnih instrumentov upošteva naslednjo hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti po MSRP 13:

1. raven zajema kotirane cene na delujočih trgih za enaka sredstva ali obveznosti,

2. raven zajema vrednosti, ki niso enake kotiranim cenam v smislu prve ravni, a jih je kljub temu mogoče pridobiti neposredno s trga (cene za enaka ali podobna sredstva ali obveznosti na manj aktivnih ali neaktivnih trgih) ali posredno (npr. vrednosti, ki so izpeljane iz kotiranih cen na aktivnem trgu, na podlagi obrestnih mer in krivulj donosa, implicitnih nestanovitnosti in kreditnih razponov),

3. raven zajema vhodne podatke za sredstvo ali obveznost, ki ne temeljijo na zaznavnih tržnih podatkih, pri tem pa morajo neopazovani podatki izražati predpostavke, ki bi jih udeleženci na trgu uporabili pri določanju cene sredstva ali obveznosti, vključno s predpostavkami o tveganjih.

Kot osnovo za pošteno vrednost finančnih instrumentov TBP d.d. uporablja kotirane cene. Če finančni instrument ne kotira na organiziranem trgu oz. se trg ocenjuje kot nedelujoč, TBP d.d. za oceno poštene vrednosti finančnega instrumenta uporabi vhodne podatke druge in tretje ravni.

Metode določanja poštene vrednosti posameznih sredstev za potrebe merjenja ali za potrebe poročanja so opisane v nadaljevanju. Kjer so potrebna dodatna pojasnila v zvezi s predpostavkami za določitev poštenih vrednosti, so ta navedena v razčlenitvah k posameznim postavkam sredstev oziroma obveznosti.

- **Terjatve in dana posojila**
  Poštena vrednost kratkoročnih terjatev in kratkoročnih posojil se skladno z MSRP 7 ne izračunava, saj je knjigovodska vrednost razumen približek poštene vrednosti. Poštena vrednost nekratkoročnih terjatev se izračuna kot sedanja vrednost prihodnjih denarnih tokov, razobrestenih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja. Ocena upošteva kreditno tveganje teh finančnih sredstev.

- **Neizpeljane finančne obveznosti**
  Poštena vrednost nekratkoročnih finančnih obveznosti se za potrebe poročanja izračuna na podlagi sedanje vrednosti prihodnjih izplačil glavnice in obresti, diskontiranih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja. Poštena vrednost kratkoročnih finančnih in poslovnih obveznosti se skladno z MSRP 7 ne izračunava, saj je knjigovodska vrednost razumen približek poštene vrednosti.

5. IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je za del, ki se nanaša na poslovanje, sestavljen po posredni metodi.

6. NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Zemljišča	536.729	536.729
Zgradbe	3.983.417	4.520.820
Proizvajalne naprave in stroji	5.605.518	5.480.837
Druge naprave in oprema	634.972	672.044
NNO v gradnji in izdelavi	32.448	13.173
Skupaj	**10.793.084**	**11.223.603**

Vse nepremičnine, naprave in oprema so na dan 31.12.2020 in 31.12.2019 v lasti TBP d.d. in so bremen proste.

Odpisali smo za 94.111,00 EUR opreme, ki je bila brez sedanje vrednosti, gre za zastarelo opremo, ki ni več uporabna v proizvodnem procesu.

Prav tako je bilo prodanih za 57.540,00 EUR, ki so ob prodaji imeli sedanjo vrednost 36.543,49 EUR.

Prikaz gibanja vrednosti nepremičnin, naprav in opreme v letu 2020:

V EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nadome-stni deli	Drobni inventar	Opred-metena osnovna sredstva v izdelavi	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 01/01-2020	**536.729**	**11.909.293**	**28.713.929**	**2.198.571**	**13.173**	**43.371.695**
Pridobitve		109.401	2.329.662	233.391	3.546.910	6.219.364
Odtujitve			(83.958)	(67.693)	(3.527.635)	(3.679.286)
Prevrednotenje						0
Stanje 31/12-2020	**536.729**	**12.018.694**	**30.959.633**	**2.364.269**	**32.448**	**45.911.773**
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 01/01-2020		**7.388.473**	**23.233.092**	**1.526.527**		**32.148.092**
Pridobitve						0
Odtujitve			(83.958)	(31.148)		(115.106)
Amortizacija		513.369	2.338.416	233.918		3.085.703
Oslabitev						0
Stanje 31/12-2020		**7.901.842**	**25.487.550**	**1.729.297**		**35.118.689**
Neodpisana vrednost 01/01-2020	**536.729**	**4.520.820**	**5.480.837**	**672.044**	**13.173**	**11.223.603**
Neodpisana vrednost 31/12-2020	**536.729**	**4.116.852**	**5.472.083**	**634.972**	**32.448**	**10.793.084**

Po stanju na dan 31.12.2020 je imela TBP d.d. za 514.194,00 EUR (2019: 542.862,00 EUR) nekratkoročnih finančnih obveznosti za osnovna sredstva pridobljena na podlagi sklenjenih pogodb za nakup nepremičnin, naprav in opreme je ostanek dolga kratkoročnih finančnih obveznosti 1.030.278,83 EUR (2019: 1.031.076,89 EUR) in del nekratkoročnih finančnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2021.

Prikaz gibanja vrednosti nepremičnin, naprav in opreme v letu 2019:

V EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nadome-stni deli	Drobni inventar	Opred-metena osnovna sredstva v izdelavi	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 01/01-2019	**536.729**	**11.137.047**	**27.005.476**	**1.974.900**	**429.324**	**41.395.802**
Pridobitve		772.246	2.025.047	227.183	2.848.115	9.824.429
Odtujitve			(316.594)	(3.513)	(3.264.267)	(6.181.963)
Prevrednotenje						0
Stanje 31/12-2019	**536.729**	**11.909.293**	**28.713.929**	**2.198.571**	**13.172**	**45.038.269**
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 01/01-2019		**6.944.372**	**21.248.183**	**1.313.233**		**29.506.672**
Pridobitve						0
Odtujitve			(273.615)	(2.688)		(276.303)
Amortizacija		444.101	2.257.639	215.982		2.917.722
Oslabitev						0
Stanje 31/12-2019		**7.388.473**	**23.233.092**	**1.526.527**		**32.148.092**
Neodpisana vrednost 01/01-2019	**536.729**	**4.192.675**	**5.756.409**	**661.667**	**429.324**	**11.576.804**
Neodpisana vrednost 31/12-2019	**536.729**	**4.520.820**	**5.480.837**	**672.044**	**13.172**	**11.223.602**

7. NEOPREDMETENA SREDSTVA

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami TBP d.d. izkazuje pravice za računalniško programsko opremo, pomembna postavka je informacijski sistem SAP.

Odpisanih je bilo za 3.025,00 EUR, gre za program, ki je bil že v celoti amortiziran in se ne uporablja več.

Prikaz gibanja neopredmetenih sredstev:

NEOPREDMETENA SREDSTVA	2020	2019
Nabavna vrednost		
Stanje 1.1.2020	664.121	628.080
Nove pridobitve	38.104	36.041
Odtujitve	-3.025	0
Tečajne razlike		
Stanje 31.12.2020	699.200	664.121
Nabrani popravek vrednosti		
Stanje 1.1.2020	614.421	602.654
Amortizacija	17.329	11.767
Odtujitve	-3025	
Tečajne razlike		
Stanje 31.12.2020	628.725	614.421
Neodpisana vrednost		
Stanje 1.1.2020	49.700	25.426
Stanje 31.12.2020	70.475	49.700

Izkazana neopredmetena sredstva so last TBP d.d. in so bremen prosta.

90 % vseh neopredmetenih sredstev, ki so bila v uporabi 31.12.2020, je bilo v celoti amortiziranih 2019:96 %).

Pomembno postavko predstavlja informacijski sistem SAP, katerega nabavna vrednost je 309.154,00 EUR in ima dobo koristnosti 5 let, ter predstavlja 50% vseh neopredmetenih sredstev.

Neopredmetenih osnovnih sredstev, ki bi presegale 5% neodpisane knjigovodske vrednosti na dan poročanja ni.

Naložbe

	Delnice in deleži v družbah v skupini
NABAVNA VREDNOST	
Stanje 01/01-2020	**2.003.163**
Pridobitve	3.500
Zmanjšanja	
Prevrednotenje	
Stanje 31/12-2020	**2.006.663**
SLABITVE	
Stanje 01/01-2020	**0**
Povečanje	
Zmanjšanje	
Prevrednotenje	
Stanje 31/12-2020	**0**
Vrednost 01/01-2020	**2.003.163**
Vrednost 31/12-2020	**2.006.663**

V letu 2020 je bilo ustanovljeno novo podjetje na Slovaškem, TBP sro z ustanovitvenim kapitalom 3.500,00 EUR. Podjetje v letu 2020 še ni poslovalo.

Dolgoročna posojila družbam v skupini

	Dolgoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb organizacijam v skupini, vključno z dolgoročnimi terjatvami iz finančnega najema
NABAVNA VREDNOST	
Stanje 01/01-2020	**2.779.820**
Povečanje obresti	83.565
Prenos na kratkoročna posojila obresti	(30.829)
prenos na kratkoročna glavnica	(727.645)
prenos iz kratkoročnih	672.187
Stanje 31/12-2020	**2.777.099**
SLABITVE	
Stanje 01/01-2020	**128.719**
Povečanje	
Zmanjšanje	
Prevrednotenje	
Stanje 31/12-2020	**128.719**
Vrednost 01/01-2020	**2.651.101**
Vrednost 31/12-2020	**2.648.380**

8. SREDSTVA ZA PRODAJO

Sredstva za prodajo predstavljajo orodja, ki jih kupujemo in nato prodamo kupcu. Orodja sicer ostajajo pri nas, vendar je lastnik teh orodij kupec. Stanje na dan 31.12.2020 je 702.203,92 EUR (2019:285.036,34 EUR). Vrednost se je povečala, ker kupec še ni dal sprostitve orodja, orodja so bila nabavljena konec leta. Zmanjšali so se dani predujmi in znašajo 76.872,26 eur (2019:453.945,30).

9. ZALOGE

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Material	4.001.200	3.618.172
Nedokončana proizvodnja	1.263.563	1.397.561
Proizvodi	608.159	842.604
	5.872.922	**5.858.337**

Odpisi in popravki vrednosti zalog so v letu 2020 znašali 0,00 EUR (2019: 0,00 EUR). Pri popisu so bile ugotovljene inventurne razlike 7.011,74 manjkov in 367,13 eur viškov.

TBP d.d. ne razpolaga z zalogami, ki bi bile dane kot jamstvo za obveznosti TBP d.d.

10. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.058.464	8.086.623
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	-14.297	-92.452
Terjatve do državnih in drugih institucij	1.223.996	1.441.343
Druge kratkoročne terjatve-za davek	31.872	155.955
	8.300.035	**9.591.469**

Popravek terjatev je bil v višini 14.331,14 EUR, kar prestavlja terjatev do dobavitelja, ki je v postopku tožbe, izbrisal podjetje.

11. PREDUJMI IN DRUGA KRATKOROČNA SREDSTVA

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Dani kratkoročni predujmi in varščine	1.240.284	2.120.520
Kratkoročno odloženi stroški	64.327	80.141
	1.304.611	**2.200.661**

Dani predujmi se pretežno nanašajo na predujme za nakup osnovnih sredstev.

Med kratkoročno odloženimi stroški so evidentirane razne naročnine, licence in članarine, ki so razmejene na naslednje poslovno leto. Kratkoročno odloženi stroški so zavarovalne premije, ki se nanašajo na leto 2021.

12. DENAR IN DENARNI USTREZNIKI

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Denarna sredstva na TRR	3.539.501	1.071.460
Depoziti na odpoklic	0	0
	3.539.501	**1.071.460**

TBP d.d. nima odobrenih nobenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

13. KAPITAL

Vpoklicani kapital

Osnovni kapital družbe TBP d.d. znaša 418.639 EUR in je razdeljen na 100.393 navadnih imenskih delnic, ki so v lasti 37 delničarjev in v skladu lastnih delnic.

Kapitalske rezerve

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Vplačani presežek kapitala	6.365	326
Vplačila nad knjigovodsko vrednostjo pri odtujitvi lastnih delnic	477.398	477.398
Zneski iz poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala in zneski zmanjšanja osnovnega kapitala z umikom delnic	152.564	152.564
Splošni prevrednotovalni popravek kapitala	618.619	618.619
	1.254.946	**1.248.907**

Razlika je pri vplačilu presežka kapitala, ki je nastal pri prodaji 50 delnic iz sklada lastnih delnic.

Rezerve iz dobička

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Zakonske rezerve	162.537	162.537
Rezerve za lastne delnice	443.334	446.450
Lastne delnice	-443.334	-446.450
Druge rezerve iz dobička	3.000.000	3.000.000
	3.162.537	**3.162.537**

Druge rezerve iz dobička se lahko uporabijo v skladu s Statutom družbe in zakonodajo.

V letu 2020 je prišlo do prodaje 50 delnic iz sklada lastnih delnic. Po metodi FIFO so bile prodane delnice, ki so bile pridobljene v sklad lastnih delnic v letu 2005.

DATUM NAKUPA	ŠTEVILO DELNIC
2005	2.723
29.5.2006	10
28.6.2006	755
23.8.2006	859
3.9.2014	200
3.5.2017	800
prodaja 18.8.2020	-50
stanje delnic 31.12.2020	**5.297**

Rezerve na pošteno vrednost
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti se nanašajo aktuarske izgube in dobičke za odpravnine ob upokojitvi. Evidentiranje je na podlagi aktuarskega izračuna, ki ga naredi zunanja inštitucija.

Preneseni čisti poslovni izid
V letu 2020 ni bilo izplačila dividend in nagrad upravi in direktoriju, saj smo v skladu z zakonodajo prejeli pomoč v času korona epidemije, v mesecu aprilu in maju, ko je bila večina zaposlenih na čakanju.

Čisti poslovni izid poslovnega leta
Čisti poslovni izid za leto 2020 znaša 486.237 EUR (2019: 2.094.482 EUR).



14. REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE IN JUBILEJNE NAGRADE TER DOLGOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade so evidentirane na osnovi aktuarskih izračunov. Na novo so oblikovane dolgoročne časovne razmejitve, ki smo jih oblikovali za odobrena sredstva iz evropske kohezijske politike po operaciji DIS LOGUS. Odobrena sredstva so v višini 100.575,58 EUR. V letu 2020 je bil zahtevek za 13.392,21 EUR, ki je bil tudi odobren in smo sredstva prejeli v letu 2021. Drugi zahtevek v višini 36.956,31 EUR sredstev je predviden za leto 2021 in je evidentiran na kratkoročnih rezervacijah in tretji zahtevek v višini 50.226,74 EUR za leto 2022, ki je evidentiran na nekratkoročih rezervacijah.

Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2019:

V EUR	1.1.2020	OBLIKOVA-NJE	ČRPANJE	ODPRAVA	31.12.2020
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.180.739	78.085	44.162	27.702	1.186.960
Rezervacije za jubilejne nagrade	411.485	93.350	28.948	952	474.934
Rezervacije za kohezijska sredstva - DIS LOGUS		100.576	13.392	36.957	50.227
	1.592.224	**272.011**	**86.502**	**65.611**	**1.712.121**

Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2019:

V EUR	1.1.2019	OBLIKOVA-NJE	ČRPANJE	ODPRAVA	31.12.2019
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.147.426	92.055	48.687	10.055	1.180.739
Rezervacije za jubilejne nagrade	426.755	50.889	30.555	35.604	411.485
	1.574.181	**142.944**	**79.242**	**45.659**	**1.592.224**

Izračun rezervacij je pripravil pooblaščeni aktuar.

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

tablice umrljivosti: modificirane slovenske tablice umrljivosti 2000-2002, letni procent rasti plač v podjetju v višini 1 %, letni procent rasti plač zaradi napredovanj zaposlencev v podjetju v višini 0,5 %, diskontna stopnja za izračun sedanje vrednosti bodočih obveznosti podjetja v višini 2,3% fluktuacija zaposlenih 5%

Analiza občutljivosti

OBDOBJE	PREDPO-STAVKA	ODMIK	ODPRAVNINE	JUBILEJNE	SKUPAJ
01.01.2020-31.12.2020	Oblikovanje rezervacije	0,00%	1.186.959	474.934	1.661.894
01.01.2020-31.12.2020	Sprememba diskontne obr. mere	-0,50%	1.263.139	554.493	1.817.632
01.01.2020-31.12.2020	Sprememba diskontne obr. mere	0,50%	1.117.540	510.798	1.628.339
01.01.2020-31.12.2020	Sprememba rasti plač	-0,50%	1.116.992	531.782	1.648.774
01.01.2020-31.12.2020	Sprememba rasti plač	0,50%	1.263.069	531.782	1.794.851

15. FINANČNE OBVEZNOSTI

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Nekratkoročne finančne obveznosti	514.294	1.542.862
Kratkoročne finančne obveznosti	1.030.279	1.031.077
Finančne obveznosti	**1.544.573**	**2.573.939**

Družba je 5.7.2019 najela dolgoročni kredit v višini 3.000.000,00 EUR pri banki. Kredit zapade v plačilo 30.06.2022. Kratkoročne finančne obveznosti so iz naslova dolgoročnega kredita, ki ga je družba najela in zapadejo obroki v plačilo v letu 2021. Za zavarovanje kredita je družba dala menice.

16. OBVEZNOSTI IZ NAJEMOV

Dolgoročna najemna pogodba je bila sklenjena z dne 1.06.2019 za obdobje 5 let, za 2.320 m^2 površin proizvodnih prostorov, skladiščnih prostorov in šotora.

Predpostavke za izračun so bile upoštevane enake, kot so pogoji pri dolgoročnem kreditu.

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	291.218	340.937
Kratkoročne obveznosti iz najemov	105.210	89.568
Obveznosti iz najemov	**396.428**	**430.505**

V letu 2020 ni prišlo do sprememb, saj smo vse obroke plačevali v skladu s pogodbo.

17. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	7.950.016	7.610.006
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v skupini	87.739	123.101
Prejeti predujmi od kupcev	2.214.501	2.167.449
Kratkoročne poslovne obveznosti	**10.252.256**	**9.900.556**

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini so 87.739 EUR, in še niso zapadle. V letu 2019 so bile v višini 123.101 EUR.

18. DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Obveznosti za davek od dobička	0	0
Obveznosti za davek od dobička	**0**	**0**

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	2.107.600	1.672.820
DDV v danih predujmih	223.658	372.798
Rezervacije in vr.str. neizkoriščenega dopusta 2020	863.298	682.414
Rezervacije EUREKA	36.957	
Druge kratkoročne obveznosti	**3.231.513**	**2.728.032**

Druge kratkoročne poslovne obveznosti predstavljajo obveznosti za plače za mesec december, ki so bile poravnane 17.1.2021. Kratkoročno vračunani stroški so obveznosti za neizkoriščeni dopust leta 2020 in odobrena sredstva iz evropske kohezijske politike po operaciji DIS LOGUS za drugi zahtevek v višini 36.956,31 EUR .

19. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

Prihodki od prodaje se nanašajo na prihodke iz pogodb s kupci.

Prihodki od prodaje po vrstah

V EUR	2020	2019
Prihodki od prodaje proizvodov	47.546.432	58.239.550
Prihodki od prodaje materiala in blaga	4.140.011	5.110.516
Prihodki od opravljenih storitev	225.589	142.031
	51.912.032	**63.492.097**

Razmerje domači trg: tuji trg ostaja nespremenjen, saj tuji trg predstavlja več kot 99% prihodkov.

20. DRUGI PRIHODKI

V EUR	2020	2019
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	0	0
Odprava rezervacij	952	40.708
Odprava popravka vrednosti terjatev	0	0
Odpis poslovnih dolgov	0	3.749
Prejete odškodnine	93.784	30.462
prejete subvencije za novo zaposlene	**18.394**	**4.367**
subvencije COVID	**1.743.082**	**0**
Subvencije EKO sklad, EUREKA	**184.932**	**0**
Ostali poslovni prihodki	**16.848**	**6.046**
	2.057.992	**85.332**

Drugi prihodki so večji zaradi koriščenja državne pomoči v času epidemije kovid, to je dva meseca čakanja na delo, oprostitev plačila prispevkov, krizni dodatek.

21. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

V EUR	2020	2019
Nabavna vrednost prodanega blaga	3.432.626	3.482.356
Stroški materiala	25.043.278	30.006.404
Stroški storitev	3.023.753	5.237.757
	31.499.656	**38.726.517**

22. STROŠKI DELA

V EUR	2020	2019
Stroški plač	10.977.995	11.231.455
Stroški pokojninskih zavarovanj	2.809.781	3.700.855
Stroški drugih zavarovanj	1.797.588	2.110.550
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	52.743	65.664
Rezervacije za jubilejne nagrade	28.948	41.073
Drugi stroški dela	2.656.659	2.638.183
	18.323.715	**19.787.780**

Povprečna bruto plača je bila v letu 2020 1.374,76 eur in je višja v primerjavi z letom 2019, saj se je minimalna plača dvignila. Povprečno število zaposlenih na osnovi ur je bilo 748,44.

23. AMORTIZACIJA

V EUR	2020	2019
Amortizacija neopredmetenih sredstev	17.329	11.767
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	2.988.683	2.869.212
Amortizacija iz najema	97.020	48.510
	3.103.032	**2.929.489**

24. DRUGI POSLOVNI ODHODKI

V EUR	2020	2019
Odškodnine		250
Donacije za šport, kulturne in humanitarne namene	8.532	42.058
Nadomestilo za stavbo zemljišče, taksa za vodo	37.318	36.825
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi	517	3.409
Drugi poslovni odhodki	1.968	5.619
	48.335	**88.161**

25. FINANČNI PRIHODKI IN ODHODKI

V EUR	2020	2019
Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
Finančni prihodki iz poslovnih obveznosti-skonto	22.824	
Prihodki za obresti od posojil	83.565	83.577
Prihodki od tečajnih razlik	33.969	100.747
Skupaj drugi finančni prihodki	**140.358**	**184.324**

Odhodki za obresti iz poslovnih obveznosti	1.303	37.425
Odhodki za obresti iz finančnih obveznosti	26.422	19.557
Odhodki za obresti za najeme	24.746	12.088
Odhodki za obresti za leasing	188	0
Stroški obresti za aktuarske izračune	31.844	
Odhodki za tečajne razlike	134.843	18.076
Skupaj finančni odhodki	**219.346**	**87.146**
Finančni izid	**-78.987**	**97.178**

26. DAVEK IZ DOBIČKA

V EUR	2020	2019
Obračunani davek	47.287	105.545
Odloženi davek	0	0
	47.287	**105.545**

V EUR	2020	2019
Dobiček pred davkom	533.524	2.200.028
Davek, obračunan po 19 -odstotni davčni stopnji (2019: 19-odstotni)	101.370	418.005
Davek od povečanja odhodkov	0	-485
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	32.198	30.006
Davek od davčnih olajšav	-80.515	-333.479
Sprememba računovodskih usmeritev	-9.668	-10.440
Povečanje davčne osnove	3.902	
Drugo		1.938
Davek iz dobička skupaj	**47.287**	**105.545**
Efektivna davčna stopnja	**8,86**	**4,80**

V letu 2020 družba ni mogla koristiti vseh davčno priznanih olajšav, saj je sprememba davčne zakonodaje, ki omogoča znižanje davčne osnove največ za 63%.

Tako je za naslednja leta ostalo neizkoriščene olajšave za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2 v višini 733.310,12 eur.

Družba ni pripoznala terjatev za odloženi davek iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ker znesek ni pomemben za družbo.

27. OSNOVNI IN POPRAVLJENI DOBIČEK NA DELNICO

V EUR	2020	2019
Čisti poslovni izid	486.237	2.094.482
Število izdanih delnic	100.393	100.393
Število lastnih delnic na začetku leta	5.347	5.347
Število lastnih delnic na koncu leta	5.297	5.347
Tehtano povprečno število izdanih navadnih delnic	95.071	95.046
Osnovni in popravljeni dobiček/-izguba na delnico	**5,11**	**22,04**

Osnovni dobiček na delnico je izračunan ob upoštevanju dobička, ki pripada delničarjem družbe in tehtanega povprečnega števila delnic. Lastne delnice so pri izračunu ne upoštevajo. Vse delnice so navadne delnice, zato je popravljeni dobiček na delnico enak osnovnemu dobičku na delnico.

Osnovni dobiček na delnico je izračunan tako, da se čisti dobiček lastnikov deli s tehtanim povprečnim številom navadnih delnic, pri čemer se izključijo navadne delnice, ki jih ima družba v lasti.

28. POGOJNE OBVEZNOSTI IN ZAVEZE

Družba nima pogojnih obveznosti.

Sklenjene so bile pogodb za nakupe, za katere bodo nastale obveznosti šele v letu 2021 v znesku 290.852,88 EUR, saj gre za nakupe opreme, katera še ni dobavljena in se plačujejo obveznosti po prevzemu opreme.

29. NAJEMI

Poslovni najemi

• Družba kot najemojemalec

Družba kot najemojemalec je v letu 2019 imela v poslovnem najemu proizvodne prostore.

V letu 2019 je družba sklenila 5-letno najemno pogodbo za proizvodne prostore. Obveznosti za bodoče najmanjše najemnine iz nepreklicnih najemov znašajo:

	GLAVNICA	ZAČETNO STANJE	PLAČILO	OBRESTI	KONČNO STANJE
2019	54.595,24 €	658.040,62 €	66.683,23	12.087,98 €	579.269,41 €
2020	89.568,09 €	579.269,41 €	114.314,10	24.746,01 €	440.209,30 €
2021	94.046,49 €	440.209,30 €	114.314,10	20.267,61 €	305.627,59 €
2022	98.748,82 €	305.627,59 €	114.314,10	15.565,28 €	175.748,21 €
2023	103.686,26 €	175.748,21 €	114.314,10	10.627,84 €	50.806,27 €
2024	44.455,48 €	50.806,27 €	47.630,88	3.175,39 €	0,00 €

V letu 2020 je družba v izkazu poslovnega izida pripoznala stroške poslovnega najema v višini 128.447,30 EUR, kljub spremembi standarda, saj so tu zajeti stroški kratkoročnih najemov, oziroma najemov manjše vrednosti. 2019 je družba v izkazu poslovnega izida pripoznala stroške poslovnega najema v znesku 169.896,16 EUR .

30. FINANČNI INSTRUMENTI IN FINANČNA TVEGANJA

Izpostavljenost družbe posamezni vrsti tveganja kot tudi cilji, politike obvladovanja in postopek obvladovanja so predstavljeni ločeno za vsako vrsto tveganja.

Tveganje sprememb deviznih tečajev

Valutno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe deviznih tečajev. Pred valutnimi tveganji se družba varuje tako, da usklajuje terjatve in obveznosti v istih valutah.

V EUR	EUR	USD	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2020			
Nekratkoročne poslovne terjatve	0		0
Kratkoročna posojila	758.953		758.953
Terjatve do kupcev	5.766.684	1.277.483	7.044.167
Denar in denarni ustrezniki	2.979.843	559.658	3.539.501
Kratkoročne poslovne obveznosti	-12.019.356	-340.500	-12.359.856
Izpostavljenost izkaza finančnega položaja (neto)	**-2.513.876**	**1.496.641**	**-1.017.235**

V EUR	EUR	USD	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2019			
Nekratkoročne poslovne terjatve	0		0
Kratkoročna posojila	672187		672187
Terjatve do kupcev	7.382.768	767.358	8.150.126
Denar in denarni ustrezniki	711.599	359.862	1.071.460
Kratkoročne poslovne obveznosti	-11.272.724	-300.651	-11.573.376
Izpostavljenost izkaza finančnega položaja (neto)	**-2.506.171**	**826.568**	**-1.679.602**

V obdobju so veljali naslednji pomembni devizni tečaji:

	KONČNI TEČAJ	
enot valute za 1 EUR	31.12.2020	31.12.2019
USD	1,2271	1,1234

Analiza občutljivosti

Sprememba deviznega tečaja zgoraj navedenih valut, glede na evro na dan 31.12. bi čisti poslovni izid spremenila za spodaj prikazane vrednosti. Analiza je pripravljena na predpostavki, da vse spremenljivke, predvsem obrestne mere, ostanejo nespremenjene. Pri izračunu vpliva spremembe tečajev navedenih valut je upoštevano stanje terjatev in obveznosti ter posojil, ki so nominirani v lokalnih valutah.

	VPLIV NA POSLOVNI IZID PRED DAVKI			
	2020		2019	
Sprememba navedene valute za	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
USD	523.540	-156.234	194.855	-9.142

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnega instrumenta nihala zaradi spremembe tržnih obrestnih mer kot tudi višjih obrestnih mer na trgu denarja in kapitala. Obrestnega tveganja ni, ker ni izpostavljena variabilnim obrestnim meram, saj je EURIBOR še vedno negativen.

Analiza občutljivosti denarnega toka pri inštrumentih z variabilno obrestno mero ni.

Vpliva spremembe obrestne mere na dan poročanja na poslovni izid pred obdavčitvijo ni.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da stranka, vključena v pogodbo o finančnem instrumentu, ne bo izpolnila obveznosti in bo skupini povzročila finančno izgubo. Proces obvladovanja kreditnega tveganja poteka z ocenjevanjem kupcev. Nato v procesu kreditne kontrole redno dinamično spremljamo plačilno disciplino kupcev. V informacijskem sistemu je kontrola zapadlih terjatev, ter se vsak mesec posredujejo opomini z zapadlimi računi k kupcu.

Kreditna kontrola zagotavlja stalno kontrolo kakovosti portfelja terjatev do kupcev. Rezultat procesa kreditne kontrole je nizek odstotek odpisov in slabitev terjatev. Nizka vrednost odpisov in slabitev terjatev je tudi posledica strukture kupcev, saj gre večinoma za velike koncerne v avtomobilski industriji. Tako so kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2020 znižale v primerjavi z 31.12.2019.

Največja izpostavljenost kreditnemu tveganju predstavlja knjigovodska vrednost finančnih sredstev, ki na dan izkaza finančnega položaja znaša:

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Nekratkoročne poslovne terjatve	0	0
Kratkoročne poslovne terjatve	7.058.464	8.617.218
Kratkoročne dani predujmi	1.209.699	818.296
Kratkoročne terjatve za davek	31.872	155.955
Skupaj sredstva	**8.300.035**	**9.591.469**

Najvišjo izpostavljenost kreditnemu tveganju predstavljajo kratkoročne terjatve do kupcev.

Analiza starosti terjatev do kupcev na datum poročanja

V EUR	31.12.2020		31.12.2019	
	bruto vrednost	popravek vrednosti	bruto vrednost	popravek vrednosti
nezapadlo	5.184.493		6.574.790	
do 60 dni	1.157.970		1.180.845	
61-210 dni	441.913		355.365	
211-365 dni	34.412		55.494	
zapadle več kot 365 dni	239.676	-14.297	450.724	-92.452
Skupaj	**7.058.464**	**-14.297**	**8.617.218**	**-92.452**

Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2020

V EUR	ZAČETNO STANJE POP. VREDNOSTI	PLAČILA	ODPISI	NOVO OBLIKOV. POP. VREDNOSTI	KONČNO STANJE POP. VREDNOSTI
Skupaj popravki vrednosti terjatev	92.452	0	92.452	14.297	14.297

Oba oblikovana popravka terjatev sta odpisana, saj je bil zaključen postopek prisilne poravnave.

Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2019

V EUR	ZAČETNO STANJE POP. VREDNOSTI	PLAČILA	ODPISI	NOVO OBLIKOV. POP. VREDNOSTI	KONČNO STANJE POP. VREDNOSTI
Skupaj popravki vrednosti terjatev	92.452	0	0	0	92.452

Zavarovanja terjatev nimamo vendar smo v dogovoru z zavarovalnicami in pridobivamo ponudbe.

Plačilno sposobnostno tveganje

Plačilno sposobnostno tveganje je tveganje, da bo podjetje imelo težave pri zbiranju finančnih sredstev, potrebnih za izpolnitev finančnih obveznosti. Likvidnostno tveganje družbe v skupini aktivno upravljamo z osnovnimi orodji, ki jih uporabljamo za uravnavanje likvidnostnih tveganj: načrt denarnih tokov, likvidnostna rezerva, uravnavanje ročnosti sredstev in obveznosti, razpršenost virov financiranja in sprotno plačevanje terjatev.

Obveznosti po zapadlosti

V EUR	POGODBENI DENARNI TOKOVI			
	KNJIGOVODSKA VREDNOST	SKUPAJ	DO POL LETA	POL LETA DO 1 LETO
Kratkoročne poslovne obveznosti brez predujmov, obveznosti do države in zaposlencev)	7.739.331	7.739.331	7.739.331	
Stanje na dan 31.12.2020	**7.739.331**	**7.739.331**	**7.739.331**	**0**
Kratkoročne poslovne obveznosti brez predujmov, obveznosti do države in zaposlencev)	7.733.106	7.733.106	7.733.106	
Stanje na dan 31.12.2019	**7.733.106**	**7.733.106**	**7.733.106**	**0**

Knjigovodske in poštene vrednosti

Tabela vsebuje podatke o razvrstitvi v ravni hierarhije poštene vrednosti le za sredstva in obveznosti za katere se poštena vrednost razkriva. Družba nima finančnih inštrumentov, ki bi jih merila po pošteni vrednosti.

V EUR	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POŠTENA VREDNOST	1. RAVEN	2. RAVEN	3. RAVEN
Sredstva					
Nekratkoročne finančne terjatve	2.648.380	2.648.380			2.648.380
Kratkoročna posojila	758.954	758.954		758.954	
Kratkoročna terjatve	8.300.035	8.300.035			8.300.035
Denar in denarni ustrezniki	3.539.501	3.539.501			3.539.501
Obveznosti					
Nekratkoročne finančne obveznosti	-514.294	-514.294			-514.294
Kratkoročna posojila	-1.030.279	-1.030.279			-1.030.279
Obveznosti do dobaviteljev	-10.357.466	-10.357.466			-10.357.466
Stanje 31.12.2020	**3.344.831**	**3.344.831**	**0**	**758.954**	**2.585.877**
Sredstva					
Nekratkoročne poslovne terjatve	0	0			0
Kratkoročna posojila	672.187	672.187			672.187
Kratkoročna terjatve do kupcev	8.319.419	8.319.419			8.319.419
Denar in denarni ustrezniki	1.071.460	1.071.460			1.071.460
Obveznosti					
Obveznosti do dobaviteljev	-7.733.106	-7.733.106			-7.733.160
Stanje 31.12.2019	**2.329.960**	**2.329.960**	**0**	**0**	**2.329.906**

Upravljanje s kapitalom

Ključni namen upravljanja s kapitalom je zagotoviti kapitalsko ustreznost ter njeno čim večjo finančno stabilnost, dolgoročno plačilno sposobnost za potrebe financiranja poslovanja kot tudi z vidika družbenikov povečati vrednost družbe.

Družba se večinoma financira z lastniškim kapitalom in ni v letu 2020 najela novih nekratkoročnih kreditov.

31. POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

Posli z delničarji in člani nadzornega sveta:

1. **Bogdan Šavli** – lastnik 15,32 % TBP d.d., predsednik nadzornega sveta TBP d.d., ter je prejel 1.476,69 EUR bruto sejnin in 10.999,59 EUR nagrad po sklepu skupščine .

2. **Hilda Marija Gjerkeš** – lastnica 7,12 % TBP d.d., podpredsednica nadzornega sveta TBP d.d., ter je prejela 1.237,45 EUR bruto sejnin in 9.624,64 EUR nagrad po sklepu skupščine.

3. **Dragi Spasovski** – lastnik 5,99 % TBP d.d., član nadzornega sveta ter je prejel 1.237,45 EUR bruto sejnin in 6.874,74 EUR nagrad po sklepu skupščine.

4. **Mensur Šaćirević** – član nadzornega sveta je prejel sejnine v višini 1.161,29 EUR bruto in 6451,61 EUR nagrad po sklepu skupščine.

5. **Titan Zlatko** – lastnik 6,66% TBP d.d. član nadzornega sveta TBP d.d., ter prejel 1.237,45 EUR bruto sejnin in 6.874,74 EUR nagrad po sklepu skupščine.

6. **Poslovanje s Prevent Holding GmbH.**; imajo v lasti 23.824 delnic TBPG za katere v letu 2020 niso prejeli dividend . Podjetju nismo ničesar zaračunali, niti ničesar kupili.

7. **CarTex d.o.o. Mursko Središče d.o.o.**, je 50 % lastnik Jasama d.o.o., 75 % lastnik Jasame d.o.o., je pa Bogdan Šavli. Promet ni predmet transfernih cen, cena je tržna.

V letu 2020 je bilo članom nadzornega sveta izplačanih sejnin v višini 6.939,865 EUR (2019: 19.232,35 EUR) in nagrada v višini 44.620,54 EUR (2019 44.620,54 EUR).

Podatki o prejemkih uprave in zaposlenih na osnovi individualnih pogodb v letu 2020.

Podatki o prejemkih uprave in zaposlenih na osnovi individualnih pogodb v letu 2020:

PRIIMEK IN IME	PLAČA I. BTO	NAGRADA	REGRES	DRUGI STROŠKI	SKUPAJ
Rojko Danilo	101.737		945	1.223,64	103.906
Lorenčič Tatjana	68.674		945	426,75	70.045
Potočnik Peter	67.241		945	444,34	68.630
Tirš Robert	67.119		945	534,96	68.599
	304.771	**0**	**3.780**	**2.629,69**	**311.181**

V letu 2020 ni vkalkuliranih nagrade uprave in direktorija (2019: 0,00 EUR).

Podatki o prejemkih uprave in direktorija v letu 2019:

PRIIMEK IN IME	PLAČA I. BTO	NAGRADA	REGRES	DRUGI STROŠKI	SKUPAJ
Loncner Stanislav	77.020	52.225	1.225	1.502	131.972
Rojko Danilo	98.006	33.573	1.225	441	133.245
Lorenčič Tatjana	76.204	33.573	1.225	680	111.682
Potočnik Peter	76.119	33.573	1.225	1.362	112.279
Tirš Robert	75.714	33.573	1.225	1348	111.860
	403.062	**186.518**	**6.125**	**5.333**	**601.038**

32. IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2020

Povprečno število zaposlenih v poslovnem letu glede na izobrazbo:	Število:
IX. stopnja	1
VII. stopnja	28
VI/I. in VI/II. stopnja	43
V. stopnja	240
IV. stopnja	408
III. stopnja	37
II. stopnja	154
I. stopnja	20
Skupaj	**931**

33. POSLI Z REVIZORSKO DRUŽBO

Pogodbena vrednost storitev revidiranja računovodskih izkazov družbe TBP v letu 2020 je bila 10.500 EUR (v letu 2019 10.500 EUR)

34. DOGODKI PO DATUMU RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Novo odprto podjetje na Slovaškem bomo zaradi sprememb kupca verjetno zaprli, saj je prišlo do novih dogovorov in ne potrebujemo podjetja na Slovaškem. Trenutno potekajo pogovori za prodajo podjetja.

KONSOLIDIRANO POROČILO

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava družbe TBP d.d. je odgovorna za pripravo konsolidiranih računovodskih izkazov Skupine TBP za leto 2020 s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili, ki po njenem najboljšem mnenju vključujejo pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja Skupine ter njenega finančnega položaja.

Uprava potrjuje, da so bile pri izdelavi konsolidiranih računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane pošteno in premišljeno ter v skladu z načeli previdnosti in dobrega gospodarjenja in da konsolidirani računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja Skupine in izidov njenega poslovanja za leto 2020.

Uprava je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti ter potrjuje, da so konsolidirani računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju Skupine ter v skladu z veljavno zakonodajo in Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija.

Uprava družbe sprejema in potrjuje konsolidirane računovodske izkaze s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili Skupine TBP za leto 2020.

Davčne oblasti lahko v petih letih po poteku leta, v katerem je bilo treba odmeriti davek, kadarkoli preverijo poslovanje družbe. To lahko povzroči dodatne obveznosti za plačilo davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb ali drugih davkov in dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova

.

Uprava TBP d.d.
Direktor družbe
Dr. Danilo ROJKO



VALUTA

VALUTA družba za revizijo d.o.o., Slovenska ulica 39, Maribor, tel.: (02) 234 24 80, fax: (02) 234 24 81, e-mail: info@valuta.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

SKUPŠČINI DRUŽB
TBP tovarna bovdenov in plastike d.d., Gradiška cesta 3, Lenart v Slov. goricah

Mnenje

Revidirali smo skupinske računovodske izkaze družbe TBP tovarna bovdenov in plastike d.d., Lenart v Slov. goricah, ki vključujejo skupinski izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2020 ter skupinski izkaz poslovnega izida in skupinski izkaz drugega vseobsegajočega donosa, skupinski izkaz gibanja kapitala in skupinski izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto, ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključno s povzetkom bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi skupinski računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj skupine družb TBP tovarna bovdenov in plastike d.d., Lenart v Slov. goricah na dan 31. decembra 2020 ter njenega skupinskega poslovnega izida in skupinskih denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, ki jih je sprejela Evropska Unija (MSRP kot jih je sprejela EU).

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (v nadaljevanju MSR). Naša odgovornost na podlagi teh standardov je opisana v poročilu v delu *Revizorjeva odgovornost za revizijo skupinskih računovodskih izkazov*. V skladu z *Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake* (v nadaljevanju Kodeks IESBA), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake z etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo skupinskih računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo, da smo neodvisni od revidirane 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 skupinskega letnega poročila družbe TBP tovarna bovdenov in plastike d.d., Lenart v Slov. goricah, vendar ne vključujejo skupinskih računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

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

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

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi skupinskimi 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 pridobil med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovil bistveno napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za skupinske računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo skupinskih računovodskih izkazov v skladu z MSRP kot jih je sprejela EU in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo poslovodstva, da omogoči pripravo skupinskih računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake.

Pri pripravi skupinskih računovodskih izkazov je poslovodstvo odgovorno za ocenjevanje sposobnosti družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, za primerno razkrivanje zadev, ki so povezane z delujočim podjetjem, in za uporabo podlage računovodenja za delujoče podjetje, razen če poslovodstvo ne namerava likvidirati družbe ali prenehati poslovati ali nima nobene druge realne možnosti, kot da to stori.

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo skupinskih računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, ali v skupinskih računovodskih izkazih kot celoti ni pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se štejejo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh skupinskih 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 skupinskih 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 večje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev ter sprejemljivost računovodskih ocen in z njimi povezanih razkritij poslovodstva;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujajo dvom o sposobnosti 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 skupinskih 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 skupinskih računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali skupinski 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 ter pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki jih zaznamo med našo revizijo.

Aleksandra Adorjan
Pooblaščena revizorka
Direktorica

VALUTA d.o.o.
2000 MARIBOR

V Mariboru, dne 20. 4. 2021

VALUTA, družba za revizijo d.o.o.

Slovenska ulica 39, 2000 Maribor

KONSOLIDIRANI IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

v EUR	POJASNILO	31. 12. 2020	31. 12. 2019
SREDSTVA			
Nepremičnine, naprave in oprema	**6**	**12.664.001**	**13.561.008**
Neopredmetena sredstva	7	78.408	68.794
Dolgoročno odloženi stroški		33.693	48.632
Nekratkoročne poslovne terjatve		13.360	6.231
NEKRATKOROČNA SREDSTVA		**12.789.462**	**13.684.665**
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	8	705.297	290.375
Zaloge	9	6.770.669	6.758.697
Kratkoročna posojila		757	1.298
Kratkoročne poslovne terjatve	10	7.764.399	9.579.021
Kratkoročne terjatve za davek od dobička		31.924	156.001
Predujmi in druga kratkoročna sredstva	11	1.330.124	2.168.689
Denar in denarni ustrezniki	12	3.699.797	1.150.573
KRATKOROČNA SREDSTVA		**20.302.967**	**20.104.654**
SKUPAJ SREDSTVA		**33.092.429**	**33.789.319**
KAPITAL IN OBVEZNOSTI			
Osnovni kapital		421.940	422.436
Kapitalske rezerve		1.254.946	1.248.907
Rezerve iz dobička		3.162.537	3.162.537
Rezerve za pošteno vrednost		156.120	96.931
Prevedbene rezerve		243.868	23.552
Preneseni čisti poslovni izid		10.933.161	9.211.574
Čisti poslovni izid poslovnega leta		-569.477	2.160.819
Kapital, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe		15.605.027	16.326.756
Neobvladujoči deleži		-1932	-261
KAPITAL	**13**	**15.603.095**	**16.326.495**
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	14	1.712.123	1.592.224
Dolgoročne finančne obveznosti	15	805.513	1.883.799
NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI		**2.517.636**	**3.476.023**
Kratkoročne finančne obveznosti	15	1.135.489	1.120.645
Kratkoročne poslovne obveznosti	16	10.439.079	9.596.661
Obveznosti iz pogodb s kupci	17	2.250.848	2.207.673
Obveznosti za davek od dobička		0	0
Druge kratkoročne obveznosti	**18**	**1.146.282**	**1.061.822**
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		**14.971.698**	**13.986.801**
SKUPAJ OBVEZNOSTI		**17.489.334**	**17.462.824**
SKUPAJ KAPITAL IN OBVEZNOSTI		**33.092.429**	**33.789.319**

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

KONSOLIDIRANI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

v EUR	POJASNILO	2020	2019
Čisti prihodki od prodaje	**19**	**53.649.161**	**65.992.541**
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje		-349.097	26.367
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		0	10.849
Drugi poslovni prihodki	20	2.314.287	979.067
Stroški blaga, materiala in storitev	21	-33.103.210	-40.875.619
Stroški dela	22	-19.108.688	-20.512.906
Amortizacija	23	-3.404.597	-3.247.011
Slabitve in odpisi	24	-28.722	-3.157
Drugi poslovni odhodki	25	-64.160	-107.905
Poslovni izid iz poslovanja		-95.026	2.262.226
Finančni prihodki		81.727	89.596
Finančni odhodki		-556.178	-85.325
Finančni izid	**26**	**-474.451**	**4.271**
Poslovni izid pred davki		**-569.477**	**2.266.497**
Davek iz dobička	27	0	-105.545
Čisti poslovni izid poslovnega leta		**-569.477**	**2.160.952**
Čisti poslovni izid leta, ki pripada:			
- lastnikom obvladujoče družbe		**-567.806**	**2.160.819**
- neobvladujočim deležem		-1671	133
Osnovni in popravljeni dobiček na delnico	28	-5,99	22,74

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

KONSOLIDIRANI IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v EUR		2020	2019
Poslovni izid poslovnega leta		**-569.477**	**2.160.952**
Drugi vseobsegajoči donos			
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		-31.487	57.167
Aktuarski dobički/izgube	13	-31.487	57.167
Postavke, ki bodo lahko pozneje prerazvrščene v poslovni izid		**0**	**-52.217**
Delež v drugem vseobsegajočem donosu pridruženih podjetij			-52.217
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v skupini	59.189	-9.105	
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta		**-27.702**	**4.155**
Skupaj vseobsegajoči donos poslovnega leta		**-541.775**	**2.156.797**
Celotni vseobsegajoči donos, ki pripada			
- lastnikom obvladujoče družbe		-540.104	2.156.664
- neobvladujočim deležem		-1.671	133

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

KONSOLIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV

	POJASNILO	2020	2019
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
Čisti poslovni izid		-569.477	2.160.952
Prilagoditve za:			
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	23	3.377.380	3.245.831
Amortizacija neopredmetenih sredstev	23	27.259	11.767
(Dobiček)/izguba pri prodaji neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin		-215.447	59.894
Oslabitev, odpis//odprava oslabitve) sredstev			
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje rezervacij za zaslužke zaposlencev		69.672	18.043
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje drugih rezervacij in dolgoročno odloženih prihodkov		50227	
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje popravkov vrednosti terjatev			
Neto finančni (prihodki)/odhodki	26	-474.451	19.556
Sprememba odloženih terjatev za davek			
Denarni tok iz poslovanja pred spremembami obratnega kapitala		2.265.163	5.516.043
Sprememba stanja poslovnih terjatev	10	1.814.622	715.338
Sprememba stanja predujmov in drugih kratkoročnih sredstev	11		
Sprememba stanja zalog	9	-11.972	-1.017.191
Sprememba stanja poslovnih obveznosti in obveznosti iz pogodb s kupci	17	885.593	60.291
Sprememba stanja drugih kratkoročnih obveznosti	18	84460	
Spremembe čistih obratnih sredstev		**2.772.703**	**-241.562**
Denarni tokovi pri poslovanju		5.037.866	5.274.481
Izdatki za obresti	26		
Izdatki pri poslovanju zaradi tečajnih razlik	26		
Izdatki za davek od dohodka		0	-105.545
Čisti denarni tok iz poslovanja		**5.037.866**	**5.168.936**
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
Prejemki od dobljenih obresti			
Prejemki od vračila danih posojil			
Prejemki od prodaje nepremičnin naprav in opreme			59.894
Izdatki za skupino za odtujitev			
Izdatki pri danih posojilih			
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	7	-39.372	-41.196
Izdatki za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	6	-1.385.828	-4.288.973
		-1.425.200	-4.270.275
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
Prejemki od prejetih posojil		14.844	5.975.287
Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti		-1.078.286	-3.358.145
Izdatki za nakup lastnih delnic			
Izplačane dividende in nagrade	13		-2.896.000
Čisti denarni tok iz financiranja		-1.063.442	-278.858
Čisto povečanje/-zmanjšanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov		2.549.224	619.803
Denarna sredstva in njihovi ustrezniki na začetku leta		1.150.573	1.205.157
Tečajne razlike			-176.243
Povečanje /- zmanjšanje		2.549.224	443.560
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov		3.699.797	1.648.717

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.



KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Izkaz gibanja kapitala za leto 2020

	OSNOVNI KAPITAL	KAPITALSKE REZERVE	ZAKONSKE REZERVE	REZERVE ZA LASTNE DELNICE	LASTNE DELNICE	DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	PREVEDBENE REZERVE	PRENESENI ČISTI POSLOVI IZID	ČISTI DOBIČEK POSLOVNEGA LETA	SKUPAJ KAPITAL SKUPINE	NEOBVLADUJOČI DELEŽI	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 1. januar 2020	**422.436**	**1.248.907**	**162.537**	**446.451**	**-446.451**	**3.000.000**	**96.931**	**23.552**	**9.211.574**	**2.160.819**	**16.327.017**	**-261**	**16.326.756**
Izplačilo dobička											0		0
Izplačilo nagrad nadzornemu svetu									-44.621		-44.621		-44.621
izplačilo nagrad											0		0
Izplačilo nagrad zaposlenim										-10.387	-10.387		-10.387
Razporeditev prenesenega dobička po sklepu skupščine									2.142.780	-2.142.780	0		0
Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev		6.038		-3.117	3.117				3.117		9.155		9.155
Transakcije z lastniki skupaj	0	6.038	0	-3.117	3.117	0	0	0	2.101.276	-2.153.167	-45.853	0	-45.853
Čisti poslovni izid tekočega leta										**-352.609**	**-352.609**		**-352.609**
Preračun pozaposlitvenih zaslužkov											1.671	-1.671	0
Sprememba prevedbenih rezerv								216.868		-216.868	0		0
Aktuarski dobički							**59.189**		**-31.487**		**27.702**		**27.702**
Tečajne razlike	**-496**	**1**						**3.448**	**-348.202**	**-7.652**	**-352.901**		**-352.901**
Drugi vseobsegajoči donos v letu skupaj (po davku)	**-496**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**59.189**	**220.316**	**-379.689**	**-577.129**	**-676.137**	**-1.671**	**-677.808**
Celotni vseobsegajoči donos	**-496**	**6.039**	**0**	**-3.117**	**3.117**	**0**	**59.189**	**220.316**	**1.721.587**	**-2.730.296**	**-721.990**	**-1.671**	**-723.661**
Stanje 31. decembra 2020	**421.940**	**1.254.946**	**162.537**	**443.334**	**-443.334**	**3.000.000**	**156.120**	**243.868**	**10.933.161**	**-569.477**	**15.605.027**	**-1.932**	**15.603.095**

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Izkaz gibanja kapitala za leto 2019

	OSNOVNI KAPITAL	KAPITALSKE REZERVE	ZAKONSKE REZERVE	REZERVE ZA LASTE DELNICE	LASTNE DELNICE	DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	PREVEDBENE REZERVE	PRENESENI ČISTI POSLOVI IZID	ČISTI DOBIČEK POSLOVNEGA LETA	SKUPAJ KAPITAL SKUPINE	NEOBVLADUJOČI DELEŽI	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 1. januar 2019	**418.639**	**1.248.907**	**162.537**	**446.451**	**-446.451**	**3.000.000**	**39.764**	**86.330**	**8.898.279**	**3.252.341**	**17.106.797**	**-394**	**17.106.403**
Izplačilo dobička	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.851.380	0	-2.851.380	0	-2.851.380
Izplačilo nagrad nadzornemu svetu	0	0	0	0	0	0	0	0	-44.621	0	-44.621	0	-44.621
izplačilo nagrad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Izplačilo nagrad zaposlenim	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.704	0	-40.704	0	-40.704
Razporeditev prenesenega dobička po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	0	0	3.252.341	-3.252.341	0	0	0
Transakcije z lastniki skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	315.636	-3.252.341	-2.936.705	0	-2.936.705
Čisti poslovni izid tekočega leta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.160.819	2.160.819	133	2.160.952
Preračun pozaposlitvenih zaslužkov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sprememba prevedbenih rezerv	0	0	0	0	0	0	57.167	-52.217	0	0	4.950	0	4.950
Tečajne razlike	3.797	0	0	0	0	0	0	-10.561	-2.341	0	-9.105	0	-9.105
Drugi vseobsegajoči donos v letu skupaj (po davku)	**3.797**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**57.167**	**-62.778**	**-2.341**	**2.160.819**	**2.156.664**	**133**	**2.156.797**
Celotni vseobsegajoči donos	**3.797**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**57.167**	**-62.778**	**313.295**	**-1.091.522**	**-780.041**	**133**	**-779.908**
Stanje 31. decembra 2019	**422.436**	**1.248.907**	**162.537**	**446.451**	**-446.451**	**3.000.000**	**96.931**	**23.552**	**9.211.574**	**2.160.819**	**16.326.756**	**-261**	**16.326.495**

Pojasnila so sestavni del teh konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

POJASNILA H KONSOLIDIRANIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POROČEVALSKA DRUŽBA

TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d. (v nadaljevanju »družba«) in njeni odvisni družbi ki predstavljajo Skupino TBP (v nadaljevanju »Skupina«).

TBP d.d je delniška družba s sedežem Gradiška cesta 3, 2230 Lenart v Slovenskih goricah, Slovenija, ustanovljena in delujoča v Sloveniji.

Glavne dejavnosti Skupine so proizvodnja delov za avtomobilsko industrijo.

Skupino v letu 2020 in 2019 sestavljata obvladujoča družba in odvisna družba TBP S.A. de C.V, Calle Central Lote 1, Manzana 1, Cuidad Industrial Xicehtencatll 3, Carretera Apizaco Tlaxco km 17,5, Tlaxco, Tlaxcala, Mehika. Delež v kapitalu in glasovalnih pravicah odvisne družbe znaša 99,8% in je nespremenjen v primerjavi z letom 2019.
Odvisna družba TBP s.r.o., Klincova 745/24, 82108 Bratislava, Slovaška je v 100 % lasti TBP d.d.., ker v letu 2020 ni bilo poslovanja na odvisni družbi je nismo vključili v konsolidacijo.

2. PODLAGE ZA SESTAVLJANJE KONSOLIDIRANIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

a. Izjava o skladnosti

Konsolidirani računovodski izkazi Skupine so sestavljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija, ter s pojasnili, ki jih sprejema Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP) in jih je sprejela tudi Evropska unija, in v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1).

Na dan izkaza finančnega položaja glede na proces potrjevanja standardov v Evropski uniji v računovodskih usmeritvah Skupine ni razlik med uporabljenimi MSRP in MSRP, ki jih je sprejela Evropska unija.

Uprava družbe TBP d.d. je konsolidirane računovodske izkaze odobrila dne 20.04.2021.

b. Podlage za merjenje

Konsolidirani računovodski izkazi so pripravljeni ob upoštevanju izvirnih vrednosti. Skupina nima finančnih instrumentov, ki bi jih merila po pošteni vrednosti.
Metode, uporabljene pri merjenju poštene vrednosti za namen razkrivanja so opisane v pojasnilu 4.

c. Funkcijska in predstavitvena valuta

Konsolidirani računovodski izkazi so sestavljeni in predstavljeni v evrih, ki je funkcijska valuta obvladujoče družbe. Vse računovodske informacije, predstavljene v evrih, so zaokrožene na eno enoto. Zaradi zaokroževanja lahko v računovodskih izkazih in pojasnilih k njim prihaja do zaokroževalnih razlik.

d. Tuje valute

Posli v tuji valuti
Posli (transakcije in stanja), izraženi v tuji valuti, se preračunajo v ustrezno funkcijsko valuto družb znotraj skupine po menjalnem tečaju na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražene v tuji valuti ob koncu poslovnega leta, se preračunajo v evre po takrat veljavnem menjalnem tečaju. Nedenarna sredstva in obveznosti, izražene v tuji valuti in izmerjene po pošteni vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan, ko je določena višina poštene vrednosti. Nedenarne postavke, izražene v tuji valuti in izmerjene po izvirni vrednosti, se pretvorijo v funkcijsko valuto po menjalnem tečaju na dan posla. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida kot finančni prihodek ali odhodek.

Računovodski izkazi družbe v tujini
Sredstva in obveznosti družbe v tujini se preračunajo v evre po tečaju ECB, ki velja na datum poročanja. Prihodki in odhodki družbe v tujini se preračunajo v evre po povprečnem letnem tečaju. Tečajne razlike, ki nastanejo pri preračunu, se pripoznajo v drugem vseobsegajočem donosu – prevedbenih rezervah. Pri delni ali celotni odtujitvi družbe v tujini na način, da ne obstaja več obvladovanje, se pripadajoči znesek v prevedbeni rezervi prenese v izkaz poslovnega izida.

e. Pomembnost

Pomembne postavke v izkazu finančnega položaja so tiste, ki na bilančni datum presegajo 1 odstotek vrednosti sredstev, kar na dan 31. 12. 2020 znaša 330.924 EUR (na 31. 12. 2019 znaša 337.893 EUR). Pomembne postavke izkaza poslovnega izida so tiste, ki presegajo 1 odstotek vrednosti prihodkov od prodaje v poslovnem letu, kar za leto 2019 znaša 534.492 EUR, za leto 2019 pa 659.925 EUR.

f. Uporaba pomembnih ocen in presoj

Poslovodstvo Skupine v skladu z MSRP pri sestavi konsolidiranih računovodskih izkazov uporablja presoje, ocene in predpostavke, ki vplivajo na uporabo usmeritev, na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov. Ocene in predpostavke temeljijo na prejšnjih izkušnjah in drugih dejavnikih, ki se v danih okoliščinah razumejo kot utemeljeni in na podlagi katerih poslovodstvo presoja o knjigovodski vrednosti sredstev in obveznosti. Ocene in navedene predpostavke se redno pregledujejo. Popravki računovodskih ocen se pripoznajo le za obdobje, v katerem se ocena popravi, če vpliva zgolj na to obdobje. Lahko se pripoznajo za obdobje popravka in prihodnja leta, če popravek vpliva tako na tekoče, kot na prihodnja leta.

Ocene in predpostavke so prisotne predvsem pri naslednjih presojah:

- **Doba koristnosti neopredmetenih sredstev, nepremičnin, naprav in opreme**
  Poslovodstvo mora določiti oceno dobe koristnosti. Ocenjena doba koristnosti sredstva, podvrženega amortiziranju, predstavlja ocenjena doba, v kateri se bo to sredstvo uporabljajo. Skupina pri ocenjevanju dobe koristnosti sredstev upošteva pričakovano fizično izrabljanje, tehnično staranje, gospodarsko staranje ter pričakovane zakonske in druge omejitve uporabe. Skupina letno preverja dobo koristnosti za primer, če bi prišlo do spremenjenih okoliščin in bi bila potrebna sprememba dobe koristnosti in s tem sprememba stroškov amortizacije.

- **Prihodki iz pogodb s kupci**
  Pri prihodkih iz pogodb s kupcu Skupina sprejema naslednje presoje, ki pomembno vplivajo na določitev zneska in trenutka pripoznavanja prihodkov iz pogodb s kupci:
  - Določitev trenutka izpolnitve izvršitvenih obvez –Skupina pripozna prihodke v trenutku prenosa obvladovanja nad proizvodi, kot ta izhaja iz posamezne pogodbe s kupcem.

- **Popravki vrednosti terjatev**
  Popravek vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev Skupine. oblikujejo na podlagi ocenjene plačilne sposobnosti kupca in pričakovani kreditni izgubi oziroma verjetnosti neplačil terjatev v naslednjih 12 mesecih in zavarovanja individualno za vsakega kupca.

  Izgube zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, izkazanim po odplačni vrednosti, se izračuna kot razlika med neodpisano vrednostjo sredstva in pričakovanimi bodočimi denarnimi tokovi, ki vključujejo pričakovane denarne pritoke iz naslova zavarovanj, razobrestenih po izvirni efektivni obrestni meri. Izgube se pripoznajo v poslovnem izidu in izkažejo v kontu popravka vrednosti posojil in terjatev. Tako se obresti od oslabljenega sredstva še nadalje pripoznavajo. Ko se zaradi kasnejših dogodkov (npr. poplačilo dolga s strani dolžnika) znesek izgube zaradi oslabitve zmanjša, se to zmanjšanje izgube zaradi oslabitve odpravi skozi poslovni izid.

- **Rezervacije**
  Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi se oblikujejo na podlagi aktuarskega izračuna, ki temelji na različnih predpostavkah, kot so diskontna stopnja, stopnja fluktuacije, ocena rasti plač in nagrad. Ocena se ob spremembi teh predpostavk in dolgoročnosti v prihodnosti lahko spremeni in vodi do povečanja ali zmanjšanja rezervacij iz tega naslova. Več o predpostavkah, uporabljenih pri izračunu rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter knjigovodski vrednosti je navedeno v razkritju.

- **Odloženi davki**
  Ob sestavitvi izkaza finančnega položaja Skupine ponovno oceni prej nepripoznane terjatve za odloženi davek in jih pripozna, če gre za pomemben znesek in če je verjetno, da bo prihodnji obdavčljivi dobiček omogočil uporabo terjatev za odloženi davek. Skupine zmanjša knjigovodsko vrednost terjatev za odloženi davek, če ni več verjetno, da bo na razpolago dovolj obdavčljivega dobička. Vsako takšno zmanjšanje se odpravi, če postane verjetno, da bo na razpolago zadosten obdavčljivi dobiček.

g. Spremembe računovodskih usmeritev, ocen in popravki napak

Konsolidirani računovodski izkazi za leto 2020 so primerljivi z konsolidiranimi računovodskimi izkazi za leto 2019, razen dodatnih prihodkov od pridobljene državne pomoči zaradi COVID 19 in spremembe zakonodaje v Sloveniji na področju obdavčitve davka od dobička. V Mehiki podjetja niso bila deležna nobene državne pomoči, čeprav tudi zaradi epidemije COVID 19 niso poslovale, saj so bile z odlokom države zaprte.

Skupina je s 1.1.2019 pričela z uporabo določil MSRP 16 – Najemi in se je odločila, da ne bo popravljala konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2018 in bi morebitne učinke uporabe novih standardov pripoznala v prenesenem poslovnem izidu na 1.1.2019, to ja datumu prve uporabe novih standardov.

V času pandemije COVID 19 ni prišlo do odloga ali neplačila najemnin, zato so ostali izračuni nespremenjeni.

Skupina je v skladu z novim računovodskim standardom MSRP 16 v letu 2019 spremenila način izkazovanja učinkov iz najemnih pogodb, razen v primerih kratkoročnih najemov, najemov manjše vrednosti in najemov, ki so zaradi predmeta najema izvzeti iz standarda MSRP 16 in za pripoznavanje in merjenje vseh najemov uporabila enoten pristop.

Skupina je upoštevala posebne prehodne zahteve standarda MSRP 16 in izkoristila praktične rešitve, ki jih ta omogoča.

Pravico do uporabe sredstev je Skupina pripoznala v znesku, ki je do neka višini obveznosti iz najemnin, prilagojen za morebitna predhodno pripoznana preplačila in plačila najemnin. Na dan prve uporabe standarda so obveznosti iz najemnin pripoznane po sedanji vrednosti preostalih plačil najemni, diskontirani z uporabo predpostavljene obrestne mere sposojanja.

Skupina je uporabila tudi razpoložljive praktične rešitve, pri čemer:

- Je za kratkoročne najeme z obdobjem trajanja 12 mesecev od datuma prve uporabe standarda, uporabila izjemo, ki jo omogoča standard,
- Je na datum prve uporabe standarda iz merjenja pravice do uporabe sredstev izločila začetne neposredne stroške,
- Je pri odločanju obdobja trajanja pogodbe z opcijo podaljšanja ali odpovedi uporabila spoznanja, ki jih je pridobila potem, ko so se dogodki že zgodili.

	GLAVNICA	ZAČETNO STANJE	PLAČILO	OBRESTI	KONČNO STANJE
2020	89.568	579.269	114.314	24.746	440.209
2021	94.046	440.209	114.314	20.268	305.627
2022	98.749	305.627	114.314	15.565	175.748
2023	103.686	175.748	114.314	10.628	50.806
2024	44.456	50.806	47.631	3.175	0
2024	44.456	50.806	47.631	3.175	0

MSRP 15 – Prihodki iz pogodb s kupci nadomešča MRS 18 – Prihodki in MRS 11 – Pogodbe o gradbenih delih ter z njima povezana pojasnila. Uvedba MSRP 15 ne vpliva na pripoznavanje in višino prihodkov. Spremenjeno je izkazovanje prejetih predujmov od kupcev in sicer se ti od 1.1.2019 izkazujejo kot obveznosti iz pogodb s kupci.

h. Novo sprejeti standardi in pojasnila, ki so začeli veljati s 1.1.2020

V letu 2020 so sprejeti standardi in pojasnila, ki so stoplili v veljavo 1. januarja 2020:

- Dopolnitve MSRP1:Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8:Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake: Opredelitev izraza »pomembno«

  Dopolnitve pojasnjujejo opredelitev izraza pomembno in način njegove uporabe. V skladu z novo opredelitvijo »so informacije pomembe, če se lahko upravičeno pričakuje, da bo njihova opustitev, napačna navedba ali prikrivanje vplivalo na splošne odločitve primarnih uporabnikov računovodskih izkazov, ki te odločitve sprejemajo na podlagi računovodskih izkazov, ki zagotavljajo finančne informacije določenega podjetja«. Poleg tega je odbor jasneje obrazložil tudi pojasnila, ki spremljajo opredelitev. Dopolnitve obenem zagotavljajo usklajenost opredelitve izraza »pomembno« z vsemi standardi MSRP.

  Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na izkaze Skupine.

- Dopolnitve MSRP 3 – UOMRS je objavil dopolnitve pri opredelitvi poslovanja (dopolnitve standarda MSRP 3) z namenom odpraviti negotovost pri določanju, ali gre za prevzem poslovanja ali skupine sredstev.

  Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na izkaze Skupine.

- Dopolnitve reforme referenčne obrestne mere- MSRP 9,MRS39 in MSRP 7

  Dopolnitve obravnavajo zadeve, ki vplivajo na finančno poročanje v obdobju pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mere z nadomestno obrestno mero, ter posledice tega na posebne zahteve v povezavi z računovodskim varovanjem pred tveganjem iz standardov MSRP 9: Finančni instrumenti in MRS 39: Finančni instrumenti: Pripoznanje in merjenje, pri čemer mora podjetje upoštevati rezultate analize predvidenega poslovanja v prihodnosti. Podjetja lahko za pripoznavanje vseh varovanj pred tveganjem, na karete neposredno vpliva reforma referenčne obrestne mere, uporabijo začasno olajšavo in v obdobju negotovosti pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mere z nadomestno, skoraj netvegano obrestno mero nadaljujejo s pripoznavanjem računovodskega varovanja pred tveganjem. Dopolnitve standarda MSRP 7: Finančni instumenti: Razkritja se nanašajo na dodatna razkritja z vidika negotovosti, ki izhajajo iz referenčne obrestne mere.

  V drugi fazi projekta se bo odbor posvetil zadevam, ki bi lahko vplivale na računovodsko poročanje v obdobju, ko podjetje obstoječo referenčno obrestno mero nadomesti z netvegano obrestno mero.

  Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na izkaze Skupine.

- Dopolnitve MSRP 16: Najemi – spremembe najemnin zaradi posledic pandemije koronavirusne bolezni (covid-19)

  Dopolnitve najemniku omogočajo, da pri obračunu sprememb najemnin, ki so posledica pandemije koronavirusne MRS 19, ne upošteva zahtev standarda MSRP 16, temveč uporabi praktično rešitev. Ta omogoča, da vsako spremembo najemnin, ki je neposredno posledica pandemije, obračunava na enak način kot vse druge spremembe, ki niso spremembe najemnin in ki sodijo v sklop standarda MSRP 16, pod pogojem, da so izpolnjeni vsi naslednji pogoji:

  - sprememba najemnin ima za posledico spremembo nadomestila za najem, ki je ali enako ali manjše od nadomestila, določenega neposredno pred spremembo;
  - Vsako znižanje najemnin vpliva samo na plačila, ki po prvotni pogodbi zapadejo v plačilo 30.junija 2021 ali prej,
  - Vsi drugi pogoji najema ostanejo v veliki meri nespremenjeni.

  Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na izkaze Skupine.

Drugo

Skupina ne pričakuje pomembnega vpliva drugih standardov, ki še niso v veljavi.

Skupina predvideva, da uvedba teh novih standardov, sprememb obstoječih standardov in novih pojasnil v obdobju začetne uporabe ne bo imela pomembnega vpliva na njene računovodske izkaze.

i. Novo sprejeti računovodski standardi in pojasnila, ki še niso v veljavi

Na datum odobritve teh računovodskih izkazov so bili že izdani, vendar še niso stopili v veljavo, naslednji novi standardi in spremembe obstoječih, ki jih je izdal OMRS in sprejela EU:

• MRS 1 – Predstavitev računovodskih izkazov: Razvrstitev obveznosti med kratkoročne ali nekratkoročne.

Namen dopolnil je nuditi podjetjem pomoč pri odločanju, ali naj v izkazu finančnega položaja dolg in druge obveznosti z negotovim datumom poravnave razvrstijo med kratkoročne ali nekratkoročne obveznosti, in s tem zagotoviti večjo doslednost pri upoštevanju zahtev. Prav tako dopolnitve pojasnjujejo zahteve v povezavi z razvrstitvijo dolgov, ki jih lahko podjetje poravna z izdajo lastnih kapitalskih instrumentov. Dopolnitev velja za letno obdobje z začetkom 1. januarja 2022 ali kasneje.

V odgovor na pandemijo koronavirusne bolezni (covid - 19) je UOMRS odložil datum začetka veljavnosti za eno leto, tj. do 1. januarja 2023, da bi se podjetjem zagotovilo dovolj časa za izvedbo kakršnih koli sprememb v razvrstitvi obveznosti kot posledica dopolnil standarda. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

Skupina pregleduje vpliv dopolnitev standarda in jih bo upoštevala ob njihovi uveljavitvi.

• Dopolnitve MRS 16: Opredmetena osnovna sredstva.

Dopolnitve podjetju prepovedujejo, da bi od stroškov nabave nepremičnin, strojev in opreme odštelo izkupiček od prodaje proizvodov v obdobju priprave sredstev na njegovo predvideno uporabo. Skupina je pripozna izkupiček od prodaje in s tem povezane stroške v poslovnem izkazu.

Dopolnitve veljajo za letno obdobje z začetkov 1. januar 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

Skupina ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

• Dopolnitve MRS 37: Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Dopolnitve določajo stroške, ki jih podjetje upošteva pri opredelitvi stroškov izpolnitve pogodbe pri odločanju, ali je pogodba kočljiva.

Dopolnitve veljajo za letno obdobje z začetkov 1. januarja 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

Skupina pregleduje vpliv dopolnitev standarda in jih bo upoštevala ob njihovi uveljavitvi.

• Dopolnitve MSRP 3: Poslovne združitve

Dopolnitve so namenjene posodobitvi sklica v standardu MSRP 3 na temeljni okvir standardov računovodskega poročanja, pri čemer pa ne spreminjajo računovodskih zahtev pri obračunavanju poslovnih združitev. Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkov 1. januarja 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

Skupina ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

• Dopolnitve MSRP 10:

Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28: Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige: Prodaja ali prispevek sredstev med naložbenikom in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom Poslovne združitve.

Dopolnitve obravnavajo znano neskladje med zahtevami standarda MSRP 10 in tistimi iz standarda MRS 28 pri obravnavi prodaje ali prispevka sredstev med vlagateljem in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom. Glavna posledica dopolnitev je, da podjetje pripozna celoten znesek dobička ali izgube, kadar transakcija vključuje poslovanje (ne glede na to, ali je v hčerinski družbi ali ne). Za transakcije s sredstvi, ki ne predstavljajo poslovanja, se pripozna le del dobička ali izgube, tudi kadar so sredstva v hčerinski družbi. Dopolnitev standarda Evropska unija še ni odobrila.

Skupina ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

• Dopolnitve v zvezi z reformo referenčne obrestne mere – druga faza – MSRP 9,MRS39, MSRP7, MSRP4 in MSRP 16

Dopolnitve vsebujejo začasno olajšavo pri poročanju učinkov zamenjave medbančne obrestne mere 8IBOR) z alternativno, netvegano obrestno mero (RFR) na računovodsko poročanje. Dopolnitve omogočajo podjetjem praktično rešitev pri obračunu sprememb osnove za določanje pogodbenih denarnih tokov finančnih sredstev in obveznosti, pri čemer mora podjetje efektivno obrestno mero prilagoditi tako, da odraža gibanje tržne obrestne mere. Poleg te dopolnitve omogočajo podjetjem določene olajšave od ukinitve varovanja pred tveganjem, vključno z začasno oprostitvijo od zahteve, da mora referenčna obrestna mera, ki je opredeljena kot va4rvana postavka, izpolnjevati ločeno opredeljive zahteve. Dopolnitve standarda MSRP 7: Finančni instrumenti : Razkritja od podjetja zahtevajo ustrezna razkritja, ki uporabnikom računovodskih izkazov omogočijo razumevanje učinka reforme referenčne obrestne mere na njegove finančne instrumente in strategijo upravljanja tveganj.

Dopolnitve veljajo za letna obdobja z začetkov 1. januarja 2021 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Podjetje mora dopolnitve uporabiti za nazaj, pri čemer pa mu ni treba preračunati podatkov preteklega obdobja.

Skupina ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

• Dopolnitve: Letne izboljšave standardov 2018-2020

Letne izboljšave 2018-2020 prinašajo nekatere manjše dopolnitve standardov MSRP1:Prva uporaba mednarodnih standardov računovodskega poročanje, MSRP9: Finančni instrumenti, MRS 41: Kmetijstvo ter ilustrativne primere k standardu MSRP 16: Najemi.

Dopolnitve veljajo za letno obdobje z začetkom 1. januarja 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnitev je dovoljena. Dopolnitev standardov Evropska unija še ni odobrila.

Skupina ne pričakuje, da bodo navedene dopolnitve vplivale na njene računovodske izkaze.

Drugo

Skupina ne pričakuje pomembnega vpliva drugih standardov, ki še niso v veljavi.

Skupina predvideva, da uvedba teh novih standardov, sprememb obstoječih standardov in novih pojasnil v obdobju začetne uporabe ne bo imela pomembnega vpliva na njene računovodske izkaze.

3. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV

Skupina je dosledno uporabila spodaj opredeljene računovodske usmeritve za vsa obdobja, ki so predstavljena v priloženih konsolidiranih računovodskih izkazih. Družbi v Skupini uporabljata enotne računovodske usmeritve, ki so bile po potrebi spremenjene in prilagojene usmeritvam Skupine.

Uporabljene računovodske usmeritve so enake kot pri zadnjem letnem poročanju, razen novih sprejetih standardov in pojasnil.

MSRP 16- Najemi

Standard MSRP 16 določa usmeritve za pripoznanje, merjenje, predstavitev in razkrivanje najema obeh pogodbenih strank: to je stranke (najemnika) in najemodajalca. Novi standard od najemnika zahteva, da v svojih računovodskih izkazih pripozna večino najemnih pogodb. Razen nekaterih izjem bodo najemniki lahko uporabili enoten računovodski model za vse najemne pogodbe. Pri obračunavanju najemov s strani najemodajalca ni bistvenih sprememb.

a. Osnove za konsolidiranje

Konsolidirani računovodski izkazi Skupine vključujejo računovodske izkaze obvladujoče družbe in odvisne družbe.

• Poslovne združitve

Poslovne združitve se obračunajo po prevzemni metodi na dan združitve, ki je enak datumu prevzema, oziroma ko Skupina pridobi obvladovanje. Obvladovanje je možnost odločanja o finančnih in poslovnih usmeritvah družbe za pridobivanje koristi iz njenega delovanja.

V zvezi s prevzemi novih odvisnih družb Skupina meri dobro ime na dan nakupa in sicer po pošteni vrednosti prenesene kupnine, povečano za pripoznano vrednost kakršnega koli neobvladujočega deleža v prevzeti družbi, povečano za čisto pripoznano vrednost prevzetih sredstev in obveznosti vrednotenih na dan prevzema. Če je razlika negativna, jo Skupina pripozna kot presežek (prihodek) v poslovnem izidu.

Stroški nakupa se pripoznajo, ko se pojavijo.

Pripoznana vrednost neobvladujočega deleža se na začetku izmeri po sorazmernem deležu v prevzetih sredstvih in obveznostih, vrednotenih na dan prevzema.

- Odvisna družba

Odvisna družba je družba, ki jo obvladuje Skupina. Obvladovanje obstaja, ko je naložbenik izpostavljen ali upravičen do spremenljivih donosov podjetja, v katero naložbi, ima možnost vplivati na zadevni donos na podlagi svojega obvladovanja podjetja, v katero naložbi, oziroma prejemnika finančne naložbe in obstaja povezava med vplivom in donosom.

Računovodski izkazi odvisne družbe so vključeni v konsolidirane računovodske izkaze Skupine od datuma, ko se obvladovanje začne, do datuma ko preneha.

Računovodske usmeritve odvisne družbe so usklajene z usmeritvami Skupine.

- Posli, izvzeti iz konsolidiranih računovodskih izkazov

Pri sestavi konsolidiranih računovodskih izkazov so izločena stanja, nerealizirani dobički in izgube, ki izhajajo iz poslov znotraj Skupine.

- Pretvorba tujih valut

Posli, izraženi v tuji valuti, se preračunajo v ustrezno funkcionalno valuto družbe znotraj Skupine po menjalnem tečaju na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražene v tudi valuti ob koncu poročevalskega obdobja, se izračunavajo v funkcionalno valuto po takrat veljavnem menjalnem tečaju. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

b. Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva se ob začetnem pripoznanju izkažejo po nabavni vrednosti.

Neopredmetena sredstva s končno dobo koristnosti se po začetnem pripoznanju izkažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrani amortizacijski popravek vrednosti in izgubo zaradi oslabitve. Dolgoročne premoženjske pravice so sredstva s končnimi dobami koristnosti.

Skupina spremlja in letno preverja dobe koristnosti in preostalo vrednost pomembnejših neopredmetenih sredstev ter jih, če so pričakovanja pomembno drugačna od ocen amortizacijske stopnje, preračuna za sedanje in bodoča obdobja. Učinek take spremembe Skupina predstavi v pojasnilih za poslovno leto, v katerem je prišlo do nje.

Amortizacija neopredmetenih sredstev se obračunava na podlagi enakomernega časovnega amortiziranja skozi celotno ocenjeno dobo koristnosti sredstva.

	Metoda amortiziranja	Stopnja amortizacije	Doba koristnosti
Računalniška programska oprema	Enakomerna časovna	20%-50%	2-5 let

c. Nepremičnine, naprave in oprema

Nepremičnine, naprave in oprema se ob pridobitvi izkažejo po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vključijo vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi sredstev za nameravano uporabo.

Nabavna vrednost nepremičnin, naprav in opreme, zgrajenih ali izdelanih v Skupini vključuje stroške materiala, neposredne stroške dela in ustrezen del splošnih stroškov. Stroški gradnje ali izdelave, ki so vključeni v nabavno vrednost, se pripoznajo kot usredstveni lastni proizvodi in storitve.

Deli nepremičnin, naprav in opreme, ki imajo različne dobe koristnosti, so obravnavani kot posamezna sredstva, ki se amortizirajo v ocenjeni dobi koristnosti. Zemljišča so obravnavana ločeno in se ne amortizirajo.

Stroški izposoje

Stroški izposojanja, ki jih je mogoče neposredno pripisati nakupu, gradnji ali proizvodnji sredstva v pripravi, povečujejo nabavno vrednost takega sredstva. Usredstvovanje stroškov izposojanja kot dela nabavne vrednosti sredstva v pripravi se začne, ko nastanejo izdatki za sredstvo, ko nastanejo stroški izposojanja in ko se začnejo dejavnosti, ki so potrebne za pripravo sredstva za nameravano uporabo ali prodajo.

Amortizacija

Amortizirljiva sredstva se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v dobah koristnosti, ki jih določijo odgovorne osebe v družbi glede na tehnične značilnosti in pričakovano dobo koristnosti posameznega sredstva.

Skupina spremlja in letno preverja dobe koristnosti in preostalo vrednost pomembnejših sredstev ter jih, če so pričakovanja pomembno drugačna od ocen amortizacijske stopnje, preračuna za sedanje in bodoča obdobja. Učinek take spremembe Skupina predstavi v pojasnilih za poslovno leto, v katerem je prišlo do nje.

V nadaljevanju je podan pregled osnovnih dob koristnosti oziroma amortizacijskih stopenj pomembnejših skupin amortizljivih sredstev:

	Metoda amortiziranja	Stopnja amortizacije	Doba koristnosti
oprema	Enakomerna časovna	3%-50%	5-33 let

Popravek vrednosti, ki je povezan z amortizacijo, se ne ugotavlja pri zemljiščih, umetniških delih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo.

Dobe koristnosti za pomembnejša osnovna sredstva se preverjajo letno (zgradbe, proizvajalno opremo).

Kasnejši stroški

Skupina v knjigovodski vrednosti nepremičnin, naprav in opreme ob nastanku pripoznava tudi stroške zamenjave posameznega dela tega sredstva, če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane s sredstvom, pritekale v skupino in če je nabavno vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Pripoznane knjigovodske vrednosti zamenjanega dela se odpravi. Vsi ostali stroški so v poslovnem izidu ob nastanku pripoznani kot odhodki, takoj ko do njih pride.

Dobiček ali izguba ob odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme se določi kot razlika med prihodki od odtujitve sredstva in njegovo knjigovodsko vrednostjo in izkaže v izkazu poslovnega izida med drugimi poslovnimi prihodki oziroma med drugimi poslovnimi odhodki.

d. Sredstva, prejeta ali dana v poslovni najem

Skupina uporablja enoten pristop pripoznavanja in merjenja za vse najeme, razen za kratkoročne najeme in najeme sredstev manjše vrednosti. Najemnine pri najemih manjše vrednosti in kratkoročnih najemih Skupina izkazuje kot strošek obdobja, na katerega se najem nanaša.

Za ostale najeme je Skupina pripoznala obveznosti za najeta sredstva in pravico do uporabe najetih sredstev. Skupina pripozna pravico do uporabe na dan začetka najema. Pravica do uporabe najetih sredstev se izmeri po nabavni vrednosti, zmanjšani za popravek vrednosti in izgubo zaradi oslabitve, s prilagoditvijo nabavne vrednosti ob vsakem ponovnem merjenju obveznosti iz najema. Nabavna vrednost pravice do uporabe najetih sredstev zajema znesek začetnega merjenja obveznosti iz najema, začetne neposredne stroške in plačana najemnina, ki so bila izvedena na dan začetka najema ali pred njim, zmanjšana za prejete spodbude za najem.

Obveznosti za najeta sredstva se pripoznajo v višini sedanje vrednosti preostalih najemnin v celotnem trajanju najemne pogodbe. Ta je izračunana kot diskontirana vrednost najemnin, ki jih bo Skupina v skladu z najemno pogodbo plačala v obdobju trajanja najema in upoštevajoč stopnjo zadolževanja Skupine.

Pri izračunu sedanje vrednosti najemnin Skupina uporablja predpostavljeno obrestno mero za sposojanje na dan začetka najema, saj obrestne mere v najemni pogodbi ni mogoče določiti. Po datumu začetka najema se znesek obveznosti iz najema poveča za natečene obresti in zmajša za vsa izvršena plačila najemnin. Poleg tega se knjigovodska vrednost obveznosti iz najema ponovno oceni v primeru prilagoditve ali spremembe obdobja trajanja najema, spremembe višine najema ali spremembe ocene opcije nakupa najetega sredstva.

e. Finančni instrumenti

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

• neizpeljana finančna sredstva (denar in denarni ustrezniki, finančne naložbe, posojila in terjatve);

• neizpeljane finančne obveznosti (poslovne in finančne obveznosti);

Skupina na začetku pripozna posojila in terjatve ter vloge oz. depozite na dan njihovega nastanka. Finančne naložbe se na začetku pripoznajo na datum menjave oz. ko Skupina postane stranka v pogodbenih določilih instrumenta. Ob zaključku poslovnega leta, če je to dovoljeno in primerno, Skupina posamezno nekratkoročno ali kratkoročno sredstvo ustrezno prerazvrsti v drugo skupino.

Skupina odpravi pripoznanje finančnega sredstva, ko ugasnejo pogodbene pravice do denarnih tokov iz tega sredstva ali ko Skupina prenese pravice do pogodbenih denarnih tokov iz finančnega sredstva na podlagi posla, v katerem se prenesejo vsa tveganja in koristi iz lastništva finančnega sredstva.

Neizpeljana finančna sredstva se po začetnem pripoznanju razvrstijo v eno od naslednjih skupin:

1. finančno sredstvo po pošteni vrednosti preko poslovnega izida (Skupina jih trenutno nima);
2. finančno sredstvo po odplačni vrednosti (denarna sredstva, terjatve, posojila)
3. finančno sredstvo po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa (Skupina jih trenutno nima).

Klasifikacija je odvisna od namena, za katerega je bil inštrument pridobljen.

Skupina sredstva in obveznosti glede na izračun njihove poštene vrednosti uvršča v tri ravni:

• raven – sredstva po tržni ceni,

• raven – sredstva, ki se ne uvrščajo v 1. raven, njihova vrednost pa je določena neposredno ali posredno na podlagi primerljivih tržnih podatkov in

• raven – sredstva, katerih vrednosti ni mogoče pridobiti iz tržnih podatkov.

Tiste dolgoročne finančne naložbe in terjatve, ki zapadejo v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja prenesejo med kratkoročne finančne naložbe in kratkoročne terjatve..
Pri obračunavanju običajnega nakupa finančnega sredstva se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja tako finančno sredstvo pripozna z upoštevanjem datuma poravnave. Enako velja za obračunavanje običajne prodaje finančnega sredstva.

Dana posojila in depoziti

Finančna sredstva, razvrščena v 2. in 3. skupino, so vrednotene po odplačni vrednosti. Odplačna vrednost je znesek, s katerim se finančno sredstvo izmeri ob začetnem pripoznanju, zmanjšan za odplačila glavnice, povečan oziroma zmanjšan za amortizacijo diskonta oziroma premije (po metodi veljavnih obresti) in zmanjšan za morebitne oslabitve.

Terjatve do kupcev in druge terjatve

Terjatve se glede na ročnost delijo na nekratkoročne in kratkoročne terjatve.

Nekratkoročne terjatve iz poslovanja so terjatve iz danih varščin.

Kratkoročne poslovne terjatve se delijo na kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (domačih in tujih), dane predujme (dani predujmi za zaloge, opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva), kratkoročne terjatve iz poslovanja za tuj račun, kratkoročne poslovne terjatve povezane s finančnimi prihodki in druge kratkoročne poslovne terjatve.

Terjatve, ki niso poravnane v rednem roku zapadlosti, se opredelijo kot dvomljive, če se zaradi njih začne sodni postopek, pa kot sporne terjatve. Z rednim rokom je mišljen rok, dogovorjen v skladu s pogodbo oziroma drugo ustrezno listino.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Pojavi se predvsem kot prevrednotenje terjatev zaradi njihove oslabitve ali prevrednotenje terjatev zaradi odprave njihove oslabitve. Opravlja se med letom pri pripravi mesečnih računovodskih izkazov na podlagi izkustveno vkalkuliranih popravkov vrednosti. Ob zaključku poslovnega leta se stanje oblikovanih popravkov vrednosti terjatev preveri glede na v nadaljevanju opisano politiko oblikovanja popravkov vrednosti terjatev.

Pri terjatvah, ki so izražene v tuji valuti in pri katerih se po njihovem prvem pripoznanju spremeni valutni tečaj ali je med pogodbenima strankama dogovorjeno prevrednotenje z namenom ohranjanja njihove realne vrednosti, zmanjšanje terjatev za tečajne razlike povečuje finančne odhodke, povečanje terjatev za tečajne razlike pa povečuje finančne prihodke.

Terjatve se oslabijo v višini pričakovane kreditne izgube iz naslova neplačila kupcev. Ocena slabitev temelji na verjetnosti neplačila v obdobju celotnega trajanja finančnega sredstva. Pričakovane kreditne izgube predstavljajo razliko med pogodbenimi denarnimi tokovi, ki so zapadli po pogodbi in vsemi denarnimi tokovi, za katere Skupina pričakuje, da jih bo prejela.

Med drugimi terjatvami Skupina izkazuje tudi kratkoročno odložene stroške oziroma kratkoročno odložene odhodke, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten.

Denar in denarni ustrezniki

Denarna sredstva so gotovina, knjižni denar in denar na poti. Med denarna sredstva uvrščamo tudi denarne ustreznike, ki predstavljajo naložbe, ki jih je mogoče hitro oziroma v bližnji prihodnosti pretvoriti v vnaprej znani znesek denarnih sredstev in pri katerih je tveganje spremembe vrednosti nepomembno. Mednje uvrščamo kratkoročne depozite z zapadlostjo do treh mesecev in vloge v bankah ter podobne naložbe, ki so namenjene zagotavljanju plačilne sposobnosti. Denarno sredstvo se izkazuje v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine. Denarno sredstvo, izraženo v tuji valuti, se prevede v domačo valuto po referenčnem tečaju Evropske centralne banke, iz utemeljenih razlogov pa se lahko uporabi tudi ustrezen tečaj poslovne banke. Tečajna razlika, ki se pojavi pri tem, lahko poveča ali zmanjša prvotno izkazano vrednost denarnih sredstev in se pojavi finančni prihodek ali finančni odhodek v zvezi z denarnimi sredstvi.

Negativna stanja oziroma prekoračitve na transakcijskih računih se izkazujejo kot prejeta posojila.

Neizpeljane finančne obveznosti

Finančne obveznosti so na začetku pripoznane na datum trgovanja oz. ko Skupina postane pogodbena stranka v zvezi z instrumentom. Skupina odpravi pripoznanje finančne obveznosti, če so obveze, določene v pogodbi, izpolnjene, razveljavljene ali zastarane. Neizpeljane finančne obveznosti se na začetku izkazujejo po pošteni vrednosti, povečani za stroške, ki se neposredno pripisujejo poslu. Po začetnem pripoznanju se finančne obveznosti izmerijo po odplačni vrednosti po metodi veljavnih obresti.

Neizpeljane finančne obveznosti so lahko nekratkoročne in kratkoročne, finančne in poslovne. Nekratkoročne obveznosti so obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, katerih rok zapadlosti je več kot leto dni od nastanka oziroma datuma bilance stanja.

Kratkoročne obveznosti so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba poravnati najkasneje v letu dni.

Neizpeljane finančne obveznosti se merijo po odplačni vrednosti po metodi veljavnih obresti. Če se pomembni zneski obveznosti ne obrestujejo, se izkazujejo po diskontirani vrednosti, pri čemer se upošteva povprečna obrestna mera, ki jo v primerljivih poslih dosega družba v skupini. Če se dejanska oziroma dogovorjena obrestna mera ne razlikuje pomembno od efektivne obrestne mere, se v bilanci izkazujejo po začetni pripoznani vrednosti, zmanjšani za odplačila.

Druge obveznosti zajemajo vnaprej vračunane stroške oziroma odhodke in kratkoročno odložene prihodke, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten. Vnaprej vračunani stroški oziroma vnaprej vračunani odhodki nastajajo na podlagi enakomernega obremenjevanja dejavnosti ali poslovnega izida ali zalog. Le-ti se nanašajo tudi na inženiring projekte. Kratkoročno odloženi prihodki nastajajo, če še niso opravljene, vendar zaračunane ali plačane storitve. Prav tako nastajajo, če je upravičenost do priznanja prihodkov v poslovnem izidu v trenutku prodaje dvomljiva.

f. Zaloge

Zaloga materiala in trgovskega blaga se vrednotijo po nabavni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju.

Nabavno vrednost sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevračljive nakupne dajatve se všteva tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Ob vsaki novi nabavi materiala se izračuna nova povprečna cena enote v zalogi. Poraba zalog se obračunava sproti po metodi povprečnih drsečih cen.

Zaloge gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje se vrednotijo po proizvajalnih stroških, ki vključujejo neposredne stroške materiala, dela, storitev, amortizacije in del splošnih proizvajalnih stroškov.

Čista iztržljiva vrednost je prodajna vrednost na datum poročanja, zmanjšana za prodajne in morebitne druge stroške, ki so običajno povezani s prodajo. Znesek zmanjšanja vrednosti zalog nedokončane proizvodnje in gotovih izdelkov zaradi oslabitve se knjiži v dobro spremembe vrednosti zalog.

g. Oslabitev sredstev

Nefinančna sredstva

Skupina na dan vsakega poročanja oceni, ali je kako znamenje, da utegne biti nefinančno sredstvo oslabljeno. Če je kakršnokoli tako znamenje, mora Skupina oceniti nadomestljivo vrednost sredstva.

Kot nadomestljiva vrednost se šteje poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje ali vrednost pri uporabi, odvisno od tega, katera je večja. Ocenjevanje vrednosti pri uporabi obsega ocenjevanje prejemkov in izdatkov, ki bodo izhajali iz nadaljnje uporabe sredstva in njegove končne odtujitve ter uporabo ustrezne razobrestovalne (diskontne) mere pri teh prihodnjih denarnih tokovih. Vrednost pri uporabi se lahko ugotavlja tudi za denar ustvarjajočo enoto, to je najmanjšo določljivo skupino sredstev, katerih nenehna uporaba je vir denarnih prejemkov, večinoma neodvisnih od denarnih prejemkov iz drugih sredstev ali skupin sredstev. Samo če je nadomestljiva vrednost sredstva manjša od njegove knjigovodske vrednosti, se njegova knjigovodska vrednost zmanjša na njegovo nadomestljivo vrednost. Takšno zmanjšanje je izguba zaradi oslabitve. Izguba zaradi oslabitve sredstva, ki se meri po modelu nabavne vrednosti, se pripozna v izkazu poslovnega izida.

Izgube zaradi oslabitve, pripoznane pri sredstvu v prejšnjih obdobjih, je treba razveljaviti, kadar in zgolj kadar se je spremenila ocena, uporabljena za ugotovitev nadomestljive vrednosti sredstva, potem ko je bila pripoznana zadnja izguba zaradi oslabitve. V takšnem primeru je treba knjigovodsko vrednost sredstva povečati na njegovo nadomestljivo vrednost. Takšno povečanje je razveljavitev izgube zaradi oslabitve. Pri razveljavitvi izgube zaradi oslabitve sredstva pa povečana knjigovodska vrednost ne sme presegati knjigovodske vrednosti, ki bi bila ugotovljena (po odštetju amortizacijskega popravka vrednosti), če pri njem v prejšnjih letih ne bi bila pripoznana izguba zaradi oslabitve, razen če je takšno povečanje posledica prevrednotenja. Razveljavitev izgube zaradi oslabitve sredstva, ki se meri po modelu nabavne vrednosti, se pripozna v izkazu poslovnega izida. Če je bila izguba zaradi oslabitve istega prevrednotenega sredstva pripoznana v izkazu poslovnega izida, je treba razveljavitev takšne izgube zaradi oslabitve prav tako pripoznati v izkazu poslovnega izida.

Neizpeljana finančna sredstva

Na datum vsakega poročanja Skupina oceni, ali obstajajo nepristranski dokazi o morebitni oslabljenosti finančnega sredstva. V kolikor taki razlogi obstajajo, jih je treba oceniti in določiti vrednost izgube zaradi oslabitve. Le-ta se izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo finančnega sredstva in sedanjo vrednostjo diskontiranih pričakovanih denarnih tokov.

Posojila in terjatve

Pri posojilih in terjatvah, ki so izkazane po odplačni vrednosti, se izguba zaradi oslabitve odpravi, če je naknadno povečanje nadomestljive vrednosti sredstva mogoče nepristransko povezati z dogodkom, ki je nastal po pripoznanju oslabitve. Izguba zaradi oslabitve se odpravi prek poslovnega izida. Znesek izgube se izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo sredstva in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, ki so diskontirani po izvirni veljavni obrestni meri finančnega sredstva (to je, po veljavni obrestni meri, izračunani pri začetnem pripoznanju).

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za dvomljive ali sporne terjatve posamično. Pri drugih terjatvah se prevrednotenje zaradi oslabitve obravnava posamično.

Kasnejši odpis posamezne terjatve se po utemeljitvi z listino pokrije v breme tako oblikovanega popravka vrednosti terjatev.

h. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

Skupina je v skladu z zakonskimi predpisi in kolektivnimi pogodbami zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi. Rezervacije so oblikovane na podlagi izračuna, ki ga pripravi pooblaščeni aktuar. Oblikovane so v višini ocenjenih prihodnjih izplačil, diskontiranih na dan izkaza finančnega položaja. Izračun je narejen za vsakega zaposlenega ob uporabi metode projicirane enote. Pačila za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije.

V izkazu poslovnega izida se pripoznajo stroški dela in stroški obresti, aktuarski dobički ali izgube iz naslova odpravnin pa se pripoznajo v drugem vseobsegajočem donosu v kapitalu.

i. Druge rezervacije in nekratkoročne pasivne časovne razmejitve

Rezervacije se pripoznajo, če ima Skupina zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti in je verjetno, da pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi.

Skupina nima oblikovanih rezervacije za stroške.

Med drugimi rezervacijami tudi ni rezervacij za kočljive pogodbe iz naslova obveznosti vloženih tožb iz preteklih let.

Med rezervacijami so oblikovana odobrena sredstva iz evropske kohezijske politike

j. Prihodki iz pogodb s kupci

Prihodki iz pogodb s kupci se pripoznajo ob prenosu obvladovanja blaga ali storitev na kupca v znesku, ki odraža nadomestilo, za katerega Skupina meni, da je do njega upravičena v zameno za to blago ali storitev: Prihodki iz pogodb s kupci se pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega nadomestila, zmanjšani za vračila in popuste, rabate in količinske popuste. Prihodki se pripoznajo ko je kupec prevzel obvladovanje nad blagom oziroma koristi od dobavljene storitve.

Prihodki od prodaje blaga

Prihodki od prodaje blaga se pripoznajo ko Skupina kupcu preda obvladovanje nad blagom kupcu, kupec je blago sprejel, izterljivost terjatve pa je razumno zagotovljena. V kolikor ima kupec pravico, da vrne blago, Skupina oceni vrednost možnih vračil blaga in odloži prihodke kar izkaže kot Obveznosti iz pogodb s kupci, za vrednost

Prihodki od prodaje storitev

Prihodki od prodaje storitev se pripoznajo v obračunskem obdobju, v katerem se opravijo storitve, glede na zaključek posla, ocenjenega na podlagi dejansko opravljene storitve kot sorazmernega dela storitev, ki se opravijo.

Sredstva iz pogodb s kupci

Sredstvo iz pogodbe s kupci je pravica do nadomestila v zameno za blago ali storitve, ki so prenesene na kupca. Med sredstvi iz pogodb s kupci Skupina izkazuje blago, katerega vračilo pričakuje od kupcev ter nezaračunane prihodke za dobavljeno blago in storitve kupcem.

Obveznosti iz pogodb s kupci

Obveznost iz pogodbe s kupci je obveznost prenosa blaga ali storitev na kupca v zameno za nadomestilo, ki ga je Skupina prejela od kupca. V okviru obveznosti iz pogodb s kupci Skupina izkazuje obveznosti iz naslova možnega vračila blaga ter odobrenih popustov. Obveznosti iz pogodb s kupci se pripoznajo kot prihodki, ko Skupina izpolni svojo izvršitveno obvezo po pogodbi.

k. Državne podpore

Prihodki od državnih podpor se v začetku pripoznajo, ko obstaja sprejemljivo zagotovilo, da bo skupina prihodke prejela in da bo izpolnila pogoje v zvezi z njimi. Prihodki, prejeti za kritje stroškov se pripoznajo kot prihodki v obdobjih, v katerih nastajajo stroški, ki naj bi jih ti prihodki nadomestili. S sredstvi povezani prihodki se v izkazu poslovnega izida pripoznavajo dosledno med drugimi prihodki iz poslovanja v dobi koristnosti posameznega sredstva.

l. Odhodki

Odhodke oziroma stroške Skupina pripozna v obdobju, v katerem nastanejo. Razvrščeni so v skladu s svojo naravo. Družba jih razkriva po naravnih vrstah. Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali s povečanjem dolga, in če je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

m. Finančni prihodki in finančni odhodki

Finančni prihodki predstavljajo obresti od naložb, finančnih najemov, prihodke od dividend, prihodke od odsvojitve finančnih sredstev, ki so na razpolago za prodajo, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti skozi poslovni izid ter pozitivne tečajne razlike in dobičke od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Prihodki od obresti se pripoznajo ob njihovem nastanku z uporabo metode veljavne obrestne mere.

Finančni odhodki predstavljajo stroške izposojanja, negativne tečajne razlike, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti skozi poslovni izid, izgube zaradi oslabitve vrednosti finančnih sredstev in izgube od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Stroški izposojanja se v izkazu poslovnega izida pripoznajo po metodi veljavne obrestne mere razen tistih, ki se pripišejo nepremičninam, opremi in napravam v gradnji ali pripravi.

Prihodki in odhodki iz naslova tečajnih razlik se izkazujejo po neto vrednosti, in sicer kot finančni prihodki oziroma odhodki. V primeru, da so ti prihodki in odhodki bistveni, jih Skupina predstavi ločeno.

n. Davek iz dobička

Davek iz dobička poslovnega leta vključuje odmerjeni davek.

Davek od dobička se izkaže v poslovnem izidu, razen v delu v katerem se nanaša na poslovne združitve ali postavke, ki se izkazujejo neposredno v kapitalu in se zato izkazuje med kapitalom ali drugem vseobsegajočem donosu. Odmerjeni davek je davek, za katerega se pričakuje, da bo plačan od obdavčljivega dobička za poslovno leto, ob uporabi davčnih stopenj, uveljavljenih ali v bistvu uveljavljenih na datum poročanja, in morebitne prilagoditve davčnih obveznosti v povezavi s preteklimi poslovnimi leti.

Odloženi davki se izkažejo z uporabo metode obveznosti po bilanci stanja za vse začasne razlike, ki se pojavijo med knjigovodskimi in davčnimi vrednostmi sredstev in obveznosti. Znesek odloženega davka se ugotovi na osnovi pričakovanega načina plačila oziroma poravnave knjigovodske vrednosti sredstev in obveznosti z uporabo davčnih stopenj, veljavnih na dan izkaza finančnega položaja.

Odložene terjatve za davek za davčno priznane začasne razlike, neuveljavljene davčne izgube in davčne dobropise se pripoznajo, če je verjetno, da se bo pojavil zadosten obdavčljivi dobiček v breme katerega bo mogoče uporabiti odbitne začasne razlike. Odložene terjatve za davek se zmanjšajo za znesek, za katerega ni več verjetno, da bo mogoče uveljaviti davčno olajšavo, povezano s sredstvom.

4. DOLOČANJE POŠTENE VREDNOSTI

Glede na računovodske usmeritve Skupine in zahtevana razkritja je potrebno določiti pošteno vrednost posameznih skupin finančnih in nefinančnih sredstev in obveznosti. Poštena vrednost je znesek, s katerim je mogoče prodati sredstvo ali zamenjati obveznost med dobro obveščenima in voljnima strankama v premišljenem poslu. Skupina pri določanju poštene vrednosti finančnih instrumentov upošteva naslednjo hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti po MSRP 13:

- raven zajema kotirane cene na delujočih trgih za enaka sredstva ali obveznosti,

- raven zajema vrednosti, ki niso enake kotiranim cenam v smislu prve ravni, a jih je kljub temu mogoče pridobiti neposredno s trga (cene za enaka ali podobna sredstva ali obveznosti na manj aktivnih ali neaktivnih trgih) ali posredno (npr. vrednosti, ki so izpeljane iz kotiranih cen na aktivnem trgu, na podlagi obrestnih mer in krivulj donosa, implicitnih nestanovitnosti in kreditnih razponov),

- raven zajema vhodne podatke za sredstvo ali obveznost, ki ne temeljijo na zaznavnih tržnih podatkih, pri tem pa morajo neopazovani podatki izražati predpostavke, ki bi jih udeleženci na trgu uporabili pri določanju cene sredstva ali obveznosti, vključno s predpostavkami o tveganjih.

Kot osnovo za pošteno vrednost finančnih instrumentov Skupina uporablja kotirane cene. Če finančni instrument ne kotira na organiziranem trgu oz. se trg ocenjuje kot nedelujoč, Skupina za oceno poštene vrednosti finančnega instrumenta uporabi vhodne podatke druge in tretje ravni.
Metode določanja poštene vrednosti posameznih skupin sredstev za potrebe merjenja ali za potrebe poročanja so opisane v nadaljevanju. Kjer so potrebna dodatna pojasnila v zvezi s predpostavkami za določitev poštenih vrednosti, so ta navedena v razčlenitvah k posameznim postavkam sredstev oziroma obveznosti Skupine.

- Terjatve in dana posojila

  Poštena vrednost kratkoročnih terjatev in kratkoročnih posojil se skladno z MSRP 7 ne izračunava, saj je knjigovodska vrednost razumen približek poštene vrednosti. Poštena vrednost nekratkoročnih terjatev se izračuna kot sedanja vrednost prihodnjih denarnih tokov, razobrestenih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja. Ocena upošteva kreditno tveganje teh finančnih sredstev.

- Neizpeljane finančne obveznosti

  Poštena vrednost nekratkoročnih finančnih obveznosti se za potrebe poročanja izračuna na podlagi sedanje vrednosti prihodnjih izplačil glavnice in obresti, diskontiranih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja. Poštena vrednost kratkoročnih finančnih in poslovnih obveznosti se skladno z MSRP 7 ne izračunava, saj je knjigovodska vrednost razumen približek poštene vrednosti.

5. IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je za del, ki se nanaša na poslovanje, sestavljen po neposredni metodi.

6. NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Zemljišča	536.729	536.729
Zgradbe	4.222.439	4.656.656
Proizvajalne naprave in stroji	7.135.797	7.546.327
Druge naprave in oprema	736.588	808.124
NNO v gradnji in izdelavi	32.448	13.172
Skupaj	**12.664.001**	**13.561.008**

Vse nepremičnine, naprave in oprema so na dan 31.12.2020 in 31.12.2019 v lasti Skupine in so bremen proste, razen naprav in opreme TBP S.A. de C.V., katere so zastavljene za zavarovanje prejetih kreditov od TBP D.D.

Po stanju na dan 31. 12. 2020 je imela Skupina za 514.294 EUR (2019: 1.542.682 EUR) finančnih obvez iz naslova sklenjenih pogodb za nakup nepremičnin, naprav in opreme.

Prikaz gibanja vrednosti nepremičnin, naprav in opreme v letu 2020:

V EUR	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajal-ne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	NNO v gradnji in izdelavi	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1.1.2020	536.729	12.095.827	31.022.238	2.937.540	13.172	46.605.506
Nove pridobitve		113.363	2.469.985	246.240	3.546.910	6.376.498
Odtujitve			-84.550	-67.693	-3.527.634	-3.679.877
Oslabitve						0
Preknjižbe						0
Prodaja			-8.983	-17.731		-26.714
Prevrednotenje		-24.416	-377.015	-21.842		-423.273
Stanje 31.12.2020	536.729	12.184.774	33.021.675	3.076.514	32.448	48.852.140
Nabrani popravek vre-dnosti						
Stanje 1.1.2020	0	7.439.171	23.475.911	2.129.416	0	33.044.498
Amortizacija		529.799	2.597.399	251.416		3.378.614
Odtujitve			-84.272	-31.148		-115.420
Preknjižbe						0
Prodaja			-6.176	-5.395		-11.571
Prevrednotenje		-6.635	-96.984	-4.363		-107.982
Stanje 31.12.2020	0	7.962.335	25.885.878	2.339.926	0	36.188.139
Neodpisana vrednost						
Stanje 1.1.2020	536.729	4.656.656	7.546.327	808.124	13.172	13.561.008
Stanje 31.12.2020	536.729	4.222.439	7.135.797	736.588	32.448	12.664.001

Prikaz gibanja vrednosti nepremičnin, naprav in opreme v letu 2019:

V EUR	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajal-ne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	NNO v gradnji in izdelavi	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1.1.2019	536.729	11.296.434	28.950.644	2.677.821	429.324	43.890.952
Nove pridobitve		789.839	2.261.586	254.397	2.848.115	6.153.937
Odtujitve			-321.903	-3.513	-3.264.267	-3.589.683
Oslabitve						0
Preknjižbe						0
Prodaja				-17.950		-17.950
Prevrednotenje		9.554	131.911	26.785		168.250
Stanje 31.12.2019	536.729	12.095.827	31.022.238	2.937.540	13.172	46.605.506
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1.1.2019	0	6.975.874	21.201.662	1.886.092	0	30.063.628
Amortizacija		461.409	2.558.017	231.891		3.251.317
Odtujitve			-275.716	-2.688		-278.404
Preknjižbe						0
Prodaja				-3.889		-3.889
Prevrednotenje		1.888	-8.052	18.010		11.846
Stanje 31.12.2019	0	7.439.171	23.475.911	2.129.416	0	33.044.498
Neodpisana vrednost						
Stanje 1.1.2019	536.729	4.320.560	7.748.982	791.729	429.324	13.827.324
Stanje 31.12.2019	536.729	4.656.656	7.546.327	808.124	13.172	13.561.008

7. NEOPREDMETENA SREDSTVA

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami Skupina izkazuje pravice za računalniško programsko opremo, pomembna postavka je informacijski sistem SAP.

Prikaz gibanja neopredmetenih sredstev v letu 2020:

V EUR	Premoženjske pravice
Nabavna vrednost	
Stanje 1.1.2020	702.054
Nove pridobitve	39.372
Odtujitve	-3.025
Prevrednotenje	-4.965
Stanje 31.12.2020	733.436
Nabrani popravek vrednosti	
Stanje 1.1.2020	633.260
Amortizacija	27.259
Odtujitve	-3.025
Prevrednotenje	-2.466
Stanje 31.12.2020	655.028
Neodpisana vrednost	
Stanje 1.1.2020	68.794
Stanje 31.12.2020	78.408

Prikaz gibanja neopredmetenih sredstev v letu 2019:

V EUR	Premoženjske pravice
Nabavna vrednost	
Stanje 1.1.2019	659.004
Nove pridobitve	41.196
Odtujitve	
Prevrednotenje	1.854
Stanje 31.12.2019	702.054
Nabrani popravek vrednosti	
Stanje 1.1.2019	610.552
Amortizacija	22.235
Odtujitve	
Prevrednotenje	473
Stanje 31.12.2019	633.260
Neodpisana vrednost	
Stanje 1.1.2019	48.452
Stanje 31.12.2019	68.794

Izkazana neopredmetena sredstva so last Skupine in so bremen prosta.

89 % vseh neopredmetenih sredstev, ki so bila v uporabi 31.12.2020, je bilo v celoti amortiziranih (2019:92 %). Pomembno postavko predstavlja informacijski sistem SAP, katerega nabavna vrednost je 309.154,00 EUR in ima dobo koristnosti 5 let, ter predstavlja 50% vseh neopredmetenih sredstev.

Neopredmetenih osnovnih sredstev, ki bi presegale 5% neodpisane knjigovodske vrednosti na dan poročanja ni.

8. SREDSTVA ZA PRODAJO

Sredstva za prodajo predstavljajo orodja, ki jih kupujemo in nato prodamo kupcu. Orodja sicer ostajajo pri nas, vendar je lastnik teh orodij kupec.

9. ZALOGE

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Material	4.772.114	4.394.951
Nedokončana proizvodnja	1.344.347	1.468.718
Proizvodi	654.208	895.028
	6.770.669	**6.758.697**

Skupina ne razpolaga z zalogami, ki bi bile dane kot jamstvo za obveznosti Skupine.

10. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	6.388.732	7.928.209
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	-14.297	-92.452
Terjatve do državnih in drugih institucij	1.326.843	1.663.124
Druge kratkoročne terjatve	63.121	80.140
	7.764.399	**9.579.021**

Popravki terjatev in odpisi v letu 2020 znašajo 25.649EUR, predstavljajo popravek terjatve, ki je v toži in je partner že izbrisal podjetje in odpisi nepriznanega DDV iz preteklih let po zahtevku za vračilu.

11. PREDUJMI IN DRUGA KRATKOROČNA SREDSTVA

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Dani kratkoročni predujmi in varščine	1.265.797	2.168.689
Kratkoročno odloženi stroški	64.327	0
	1.330.124	**2.168.689**

Dani predujmi se pretežno nanašajo na predujme za nakup osnovnih sredstev.

Med kratkoročno odloženimi stroški so evidentirane razne naročnine, licence in članarine, ki so razmejene na naslednje poslovno leto.

12. DENAR IN DENARNI USTREZNIKI

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Gotovina v blagajni	342	124
Denarna sredstva na TRR	3.699.455	1.150.449
Depoziti na odpoklic	0	0
	3.699.797	**1.150.573**

Skupina nima odobrenih nobenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

13. KAPITAL

Vpoklicani kapital

Osnovni kapital Skupine je enak osnovnemu kapitalu obvladujoče družbe TBP d.d. in znaša 418.639 EUR in kapital odvisne družbe v višini 0,2%, ki se zaradi spremembe tečaja MXN spreminja, tako znaša 422.436 EUR.

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Vplačani presežek kapitala	326	326
Vplačila nad knjigovodsko vrednostjo pri odtujitvi lastnih delnic	483.437	477.398
Zneski iz poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala in zneski zmanjšanja osnovnega kapitala z umikom delnic	152.564	152.564
Splošni prevrednotovalni popravek kapitala	618.619	618.619
	1.254.946	**1.248.907**

Razlika je pri vlačilu presežka kapitala, ki je nastala pri prodaji 50 delnic iz sklada lastnih delnic.

Rezerve iz dobička

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Zakonske rezerve	162.537	162.537
Rezerve za lastne delnice	443.334	446.450
Lastne delnice	-443.334	-446.450
Druge rezerve iz dobička	3.000.000	3.000.000
	3.162.537	**3.162.537**

V letu 2020 ni bilo sprememb drugih rezerv iz dobička.

V letu 2017 so se druge rezerve iz dobička povečale iz naslova prenosa konsolidiranega prenesenega dobička v višini 3.000.000 EUR.

Rezerve za lastne delnice so se spremenile zaradi prodaje 50 delnic iz sklada lastnih delnic.

Druge rezerve iz dobička se lahko uporabijo v skladu s Statutom družbe in zakonodajo.

Rezerve za pošteno vrednost
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti se nanašajo aktuarske izgube in dobičke za odpravnine ob upokojitvi.

Čisti poslovni izid poslovnega leta
Konsolidirana izguba skupine za leto 2020 znaša 569.477 EUR (dobiček 2019: 2.160.952 EUR).

Neobvladujoči deleži

V EUR	2020		2019	
	Neobvladujoči delež	Delež v poslovnem izidu	Neobvladujoči delež	Delež v poslovnem izidu
TBP S.A. de C.V.	-1932	-1671	-261	133

14. REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE IN JUBILEJNE NAGRADE

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.186.962	1.180.739
Rezervacije za jubilejne nagrade	474.934	411.485
Rezervacije za kohezijska sredstva	50.227	0
	1.712.123	**1.592.224**

Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2020:

V EUR	1.1.2020	OBLIKOVA-NJE	ČRPANJE	ODPRAVA	31.12.2020
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.180.739	78.087	44.162	27.702	1.186.962
Rezervacije za jubilejne nagrade	411.485	93.349	28.948	952	474.934
Rezervacije za kohezijska sredstva	0	100.576	13.392	36.957	50.227
	1.592.224	**272.012**	**86.502**	**65.611**	**1.712.123**

Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2019:

V EUR	1.1.2019	OBLIKOVA-NJE	ČRPANJE	ODPRAVA	31.12.2019
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.147.426	92.055	48.687	10.055	1.180.739
Rezervacije za jubilejne nagrade	426.755	50.889	30.555	35.604	411.485
Rezervacije za kohezijska sredstva	0	0	0	0	0
	1.574.181	**142.944**	**79.242**	**45.659**	**1.592.224**

Izračun rezervacij je pripravil pooblaščeni aktuar.

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

tablice umrljivosti: modificirane slovenske tablice umrljivosti 2000-2002,
letni procent rasti plač v podjetju v višini 1 %,
letni procent rasti plač zaradi napredovanj zaposlencev v podjetju v višini 0,5 %,
diskontna stopnja za izračun sedanje vrednosti bodočih obveznosti podjetja v višini 2,3%

Analiza občutljivosti

OBDOBJE	PREDPOSTAV-KA	ODMIK	ODPRAVNINE	JUBILEJNE	SKUPAJ
01.01.2020-31.12.2020	Oblikovanje rezervacije	0,00%	1.186.959	474.934	1.661.893
01.01.2020-31.12.2020	Spr.diskontne obr.mere	-0,50%	1.263.139	554.493	1.817.632
01.01.2020-31.12.2020	Spr.diskontne obr.mere	0,50%	1.117.540	510.798	1.628.338
01.01.2020-31.12.2020	Sprememba rasti plač	-0,50%	1.116.992	531.782	1.648.774
01.01.2020-31.12.2020	Sprememba rasti plač	0,50%	1.263.069	531.782	1.794.851

15. FINANČNE OBVEZNOSTI

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Nekratkoročne finančne obveznosti	805.513	1.883.799
Kratkoročne finančne obveznosti	1.135.489	1.120.645
Finančne obveznosti	**1.941.002**	**3.004.444**

Skupina je 5.7.2019 najela dolgoročni kredit v višini 3.000.000,00 EUR pri banki. Kredit zapade v plačilo 30.06.2022. Kratkoročne finančne obveznosti so iz naslova dolgoročnega kredita, ki ga je skupna najela in zapadejo obroki v plačilo v letu 2021. Za zavarovanje kredita je skupina dala menice.

16. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	8.187.262	7.825.295
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	2.251.817	1.771.366
Kratkoročne poslovne obveznosti	**10.439.079**	**9.596.661**

17. OBVEZNOSTI IZ POGODB S KUPCI

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Prejeti predujmi od kupcev	2.250.848	2.207.673
Obveznosti iz pogodb s kupci	**2.250.848**	**2.207.673**

18. DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
DDV v danih predujmih	223.658	372.798
Kratkoročne rezervacije in vračunani stroški	922.624	689.024
	1.146.282	**1.061.822**

Kratkoročno vračunani stroški so obveznosti za neizkoriščeni dopust leta 2020 in odobrena sredstva iz evropske kohezijske politike.

19. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

Prihodki od prodaje se nanašajo na prihodke iz pogodb s kupci.

Prihodki od prodaje po vrstah

V EUR	2020	2019
Prihodki od prodaje proizvodov	50.611.185	62.686.514
Prihodki od prodaje materiala in blaga	2.843.945	3.306.027
Prihodki od opravljenih storitev	194.031	0
	53.649.161	**65.992.541**

Prihodki od prodaje po trgih

V EUR	2020	2019
Domači trg	3.523.501	4.435.391
Tuji trg	50.125.660	61.557.150
	53.649.161	**65.992.541**

Delež prihodkov na tujem trgu je 93%.

20. DRUGI PRIHODKI

V EUR	2020	2019
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	218.520	886.699
Odprava rezervacij	952	40.708
Odprava popravka vrednosti terjatev	0	0
Odpis poslovnih dolgov	0	3.749
Prejete odškodnine	130.880	0
Prejete subvencije za novo zaposlene	18.394	0
Subvencije COVID, karantena, izolacija, višja sila	1.743.082	0
Subvencije EKO sklad, EUREKA	184.932	0
Ostali poslovni prihodki	17.527	47.911
	2.314.287	**979.067**

21. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

V EUR	2020	2019
Nabavna vrednost prodanega blaga	3.515.214	3.510.060
Stroški materiala	26.128.711	31.633.277
Stroški storitev	3.459.285	5.732.282
	33.103.210	**40.875.619**

22. STROŠKI DELA

V EUR	2020	2019
Stroški plač	11.555.973	11.779.816
Stroški pokojninskih zavarovanj	2.811.662	3.814.891
Stroški drugih zavarovanj	1.931.372	2.110.550
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	52.743	65.665
Rezervacije za jubilejne nagrade	28.948	41.073
Drugi stroški dela	2.727.990	2.700.983
	19.108.688	**20.512.978**

23. AMORTIZACIJA

V EUR	2020	2019
Amortizacija neopredmetenih sredstev	27.217	22.071
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	3.377.380	3.224.940
	3.404.597	**3.247.011**

24. SLABITVE IN ODPISI

V EUR	2020	2019
Slabitve nepremičnin, naprav in opreme	3.073	3.157
Odpisi in popravki vrednosti zalog	0	0
Slabitve in odpisi terjatev	25.649	0
	28.722	**3.157**

Oprema, ki je bila odpisana in je imela sedanjo vrednost je bila uničena, zato je bil opravljen odpis. Pri odpisu terjatev gre za terjatve, ki so starejše od 5 let.

25. DRUGI POSLOVNI ODHODKI

V EUR	2020	2019
Odškodnine	0	250
Donacije za šport, kulturne in humanitarne namene	8.532	42.058
Nadomestilo za stavbo zemljišče, taksa za vodo	37.463	37.113
Nagrade dijakom, študentom na delovni praksi	517	3.408
Drugi poslovni odhodki	17.648	25.076
	64.160	**107.905**

Drugi poslovni odhodki predstavljajo nepriznani DDV v postopku vračanja iz preteklih let.

26. FINANČNI PRIHODKI IN ODHODKI

V EUR	2020	2019
Finančni prihodki iz drugih naložb	11	30
Finančni prihodki iz poslovnih obveznosti-skonto	22.824	0
Prihodki za obresti od posojil	9.199	12
Prihodki od tečajnih razlik	49.693	89.554
Skupaj drugi finančni prihodki	**81.727**	**89.596**

Odhodki za obresti iz poslovnih obveznosti	1.303	20.775
Odhodki za obresti iz finančnih obveznosti	26.422	0
Odhodki za obresti za najeme	24.746	0
Odhodki za obresti za leasing	188	0
Stroški obresti za aktuarske izračune	31.844	0
Odhodki za tečajne razlike	471.675	52.462
Odhodki iz drugih finančnih obveznosti	0	12.088
Skupaj finančni odhodki	**556.178**	**85.325**
Finančni izid	**-474.451**	**4.271**

27. DAVEK IZ DOBIČKA

V EUR	2020	2019
Obračunani davek	47.287	105.545
Odloženi davek	0	0
	47.287	**105.545**

V EUR	2020	2019
Dobiček pred davkom	-569.477	2.266.497
Davek, obračunan po 19 -odstotni davčni stopnji (2016: 19-odstotni)	101.370	418.005
Davek od povečanja odhodkov	0	-485
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	32.198	30.006
Davek od davčnih olajšav	-80.515	-333.479
Sprememba računovodskih usmeritev	-9.668	-10.440
Drugo	3.902	1.938
Davek iz dobička skupaj	**47.287**	**105.545**
Efektivna davčna stopnja		**4,66**

Skupina ni pripoznala terjatev za odloženi davek iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ker znesek ni pomemben za družbo.

28. OSNOVNI IN POPRAVLJENI DOBIČEK NA DELNICO

Osnovna izguba na delnico je izračunan ob upoštevanju izgube, ki pripada delničarjem obvladujoče družbe in tehtanega povprečnega števila delnic. Lastne delnice so pri izračunu ne upoštevajo. Vse delnice so navadne delnice, zato je popravljeni dobiček na delnico enak osnovnemu dobičku na delnico.

V EUR	2020	2019
Čisti poslovni izid	-569.477	2.160.952
Število izdanih delnic	100.393	100.393
Število lastnih delnic na začetku leta	5.347	5.347
Število lastnih delnic na koncu leta	5.297	5.347
Tehtano povprečno število izdanih navadnih delnic	95.021	95.046
Osnovni in popravljeni dobiček/-izguba na delnico	**-5,99**	**22,74**

Osnovni dobiček na delnico je izračunan tako, da se čisti dobiček lastnikov deli s tehtanim povprečnim številom navadnih delnic, pri čemer se izključijo navadne delnice, ki jih ima skupina v lasti.

29. POGOJNE OBVEZNOSTI IN ZAVEZE

Družba nima pogojnih obveznosti.

Sklenjene so bile pogodb za nakupe, za katere bodo nastale obveznosti šele v letu 2021 v znesku 290.852,88 EUR (2019: 1.542.632 EUR) saj gre za nakupe opreme, katera še ni dobavljena in se plačujejo obveznosti po prevzemu opreme.

30. NAJEMI

Poslovni najemi

• Skupina kot najemojemalec

Skupina kot najemojemalec je v letu 2020 imela v poslovnem najemu proizvodne in poslovne prostore.

V letu 2019 je družba sklenila 5-letno najemno pogodbo za proizvodne prostore. Obveznosti za bodoče najmanjše najemnine iz nepreklicnih najemov znašajo:

	GLAVNICA	ZAČETNO STANJE	PLAČILO	OBRESTI	KONČNO STANJE
2019	54.595	658.040	66.683	12.088	579.269
2020	89.568	579.269	114.314	24.746	440.209
2021	94.046	440.209	114.314	20.268	305.627
2022	98.749	305.627	114.314	15.565	175.748
2023	103.686	175.748	114.314	10.628	50.806
2024	44.456	50.806	47.631	3.175	0

V letu 2020 je skupina v izkazu poslovnega izida pripoznala stroške poslovnega najema v višini 257.423,53 EUR, kljub spremembi standarda, saj so tu zajeti stroški kratkoročnih najemov, oziroma najemov manjše vrednosti, kakor tudi zaradi vpliva tečaja USD in MXN. 2019 je skupina v izkazu poslovnega izida pripoznala stroške poslovnega najema v znesku 169.896 EUR.

31. FINANČNI INSTRUMENTI IN FINANČNA TVEGANJA

Izpostavljenost Skupine posamezni vrsti tveganja kot tudi cilji, politike obvladovanja in postopek obvladovanja so predstavljeni ločeno za vsako vrsto tveganja.

Tveganje sprememb deviznih tečajev

Valutno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe deviznih tečajev. Pred valutnimi tveganji se Skupina varuje tako, da usklajuje terjatve in obveznosti v istih valutah.

V EUR	EUR	MXN	USD	GBP	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2020					
Nekratkoročne poslovne terjatve	3.500	6.847	3.013	0	13.360
Kratkoročna posojila	480	277	0	0	757
Terjatve do kupcev	5.766.684	7.041	600.710	0	6.374.435
Denar in denarni ustrezniki	2.979.843	62.254	657.700	0	3.699.797
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	-7.732.226	-8.977	-394.656	-2.536	-8.138.395
Izpostavljenost izkaza finančnega položaja (neto)	**1.018.281**	**67.442**	**866.767**	**-2.536**	**1.949.954**

V obdobju so veljali naslednji pomembni devizni tečaji:

	POVPREČNI TEČAJ		KONČNI TEČAJ	
enot valute za 1 EUR	2020	2019	31.12.2020	31.12.2019
MXN	24,51940	21,55650	24,41600	21,22020
USD	1,14220	1,11950	1,22710	1,12340
GBP	0,88970	0,87777	0,89903	0,85080

Analiza občutljivosti

Sprememba deviznega tečaja zgoraj navedenih valut, glede na evro na dan 31.12. bi čisti poslovni izid spremenila za spodaj prikazane vrednosti. Analiza je pripravljena na predpostavki, da vse spremenljivke, predvsem obrestne mere, ostanejo nespremenjene. Pri izračunu vpliva spremembe tečajev navedenih valut ni upoštevano stanje terjatev in obveznosti ter posojil, ki so nominirani v lokalnih valutah.

	VPLIV NA POSLOVNI IZID PRED DAVKI			
	2020		2019	
Sprememba navedene valute za	10,0%	-10,0%	10,0%	-10,0%
MXN	6.131	-7.494	16.940	20.705
USD	78.797	-96.307	231.496	282.939
GBP	-231	282	-1.077	-1.316

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnega instrumenta nihala zaradi spremembe tržnih obrestnih mer kot tudi višjih obrestnih mer na trgu denarja in kapitala. Obrestnega tveganja ni, ker Skupina ni izpostavljena variabilnim obrestnim meram, saj je EURIBOR še vedno negativen. fiksne.

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Finančni instrumenti po fiksni obrestni meri		
Finančne terjatve	757	1.298
	757	**1.298**

Analiza občutljivosti denarnega toka pri inštrumentih z variabilno obrestno mero ni.

Vpliva spremembe obrestne mere na dan poročanja na poslovni izid pred obdavčitvijo ni.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da stranka, vključena v pogodbo o finančnem instrumentu, ne bo izpolnila obveznosti in bo skupini povzročila finančno izgubo. Proces obvladovanja kreditnega tveganja poteka z ocenjevanjem kupcev. Nato v procesu kreditne kontrole redno dinamično spremljamo plačilno disciplino kupcev. V informacijskem sistemu je kontrola zapadlih terjatev, ter se vsak mesec posredujejo opomini z zapadlimi računi k kupcu.

Kreditna kontrola zagotavlja stalno kontrolo kakovosti portfelja terjatev do kupcev. Rezultat procesa kreditne kontrole je nizek odstotek odpisov in slabitev terjatev. Nizka vrednost odpisov in slabitev terjatev je tudi posledica strukture kupcev, saj gre večinoma za velike koncerne v avtomobilski industriji. Tako so kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2020 zvišale v primerjavi z 31.12.2019.

Največja izpostavljenost kreditnemu tveganju predstavlja knjigovodska vrednost finančnih sredstev, ki na dan izkaza finančnega položaja znaša:

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Nekratkoročne poslovne terjatve	13.360	6.231
Kratkoročna posojila	757	1.298
Kratkoročne poslovne terjatve	7.764.399	9.579.021
Denar in denarni ustrezniki	3.699.797	1.150.573
Skupaj sredstva	**11.478.313**	**10.737.123**

Najvišjo izpostavljenost kreditnemu tveganju predstavljajo kratkoročne terjatve do kupcev.

Analiza starosti terjatev do kupcev na datum poročanja

V EUR	31.12.2020		31.12.2019	
	bruto vrednost	popravek vrednosti	bruto vrednost	popravek vrednosti
Nezapadlo	4.726.658		5.972.579	
do 90 dni	1.147.636		1.062.023	
91-180 dni	165.501		241.490	
181-365 dni	38.457		105.075	
zapadle več kot 365 dni	310.480	-14.297	547.042	-92.452
Skupaj	**6.388.732**	**-14.297**	**7.928.209**	**-92.452**

Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2020

V EUR	ZAČETNO STANJE POP. VREDNOSTI	PLAČILA	ODPISI	NOVO OBLIKOV. POP. VREDNOSTI	KONČNO STANJE POP. VREDNOSTI
Skupaj popravki vrednosti terjatev	92.452		92.452	14.297	14.297

Odpis v višini 11.352 EUR predstavljajo nepriznani DDV v postopku izterjave DDV iz preteklih let.

Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2019

V EUR	ZAČETNO STANJE POP. VREDNOSTI	PLAČILA	ODPISI	NOVO OBLIKOV. POP. VREDNOSTI	KONČNO STANJE POP. VREDNOSTI
Skupaj popravki vrednosti terjatev	94.046	-1.594	0	0	92.452

Zavarovanja terjatev nimamo vendar smo v dogovoru z zavarovalnicami in pridobivamo ponudbe.

Plačilno sposobnostno tveganje

Plačilno sposobnostno tveganje je tveganje, da bo podjetje imelo težave pri zbiranju finančnih sredstev, potrebnih za izpolnitev finančnih obveznosti. Likvidnostno tveganje družbe v skupini aktivno upravljamo z osnovnimi orodji, ki jih uporabljamo za uravnavanje likvidnostnih tveganj: načrt denarnih tokov, likvidnostna rezerva, uravnavanje ročnosti sredstev in obveznosti, razpršenost virov financiranja in sprotno plačevanje terjatev.

Obveznosti po zapadlosti

V EUR	POGODBENI DENARNI TOKOVI			
	KNJIGOVODSKA VREDNOST	SKUPAJ	DO POL LETA	POL LETA DO 1 LETO
Kratkoročne poslovne obveznosti brez predujmov, obveznosti do države in zaposlencev)	8.138.395	8.138.395	8.138.395	
Stanje na dan 31.12.2020	**8.138.395**	**8.138.395**	**8.138.395**	**0**
Kratkoročne poslovne obveznosti brez predujmov, obveznosti do države in zaposlencev)	7.825.295	7.825.295	7.825.295	
Stanje na dan 31.12.2019	**7.825.295**	**7.825.295**	**7.825.295**	**0**



Knjigovodske in poštene vrednosti

Tabela vsebuje podatke o razvrstitvi v ravni hierarhije poštene vrednosti le za sredstva in obveznosti za katere se poštena vrednost razkriva. Skupina nima finančnih inštrumentov, ki bi jih merila po pošteni vrednosti.

V EUR	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POŠTENA VREDNOST	1. RAVEN	2. RAVEN	3. RAVEN
Sredstva					
Nekratkoročne poslovne terjatve	13.360	13.360			13.360
Kratkoročna posojila	757	757			757
Kratkoročna terjatve do kupcev	6.374.435	6.388.732			6.388.732
Denar in denarni ustrezniki	3.699.797	3.699.797			3.699.797
Obveznosti					
Obveznosti do dobaviteljev	-8.138.395	-8.138.395			-8.138.395
Stanje 31.12.2020	**1.949.954**	**1.964.251**	**0**	**0**	**1.964.251**
Sredstva					
Nekratkoročne poslovne terjatve	6.231	6.231			6.231
Kratkoročna posojila	1.298	1.298			1.298
Kratkoročna terjatve do kupcev	7.837.539	7.837.539			7.837.539
Denar in denarni ustrezniki	1.150.573	1.150.573			1.150.573
Obveznosti					
Obveznosti do dobaviteljev	-7.825.295	-7.825.295			-7.825.295
Stanje 31.12.2019	**1.261.016**	**1.261.016**	**0**	**0**	**1.261.016**

Upravljanje s kapitalom

Ključni namen upravljanja s kapitalom je zagotoviti kapitalsko ustreznost Skupine ter njeno čim večjo finančno stabilnost, dolgoročno plačilno sposobnost za potrebe financiranja poslovanja kot tudi z vidika družbenikov povečati vrednost Skupine.

Skupina se v celoti financira z lastniškim kapitalom in ne najema posojil.

32. POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

Posli z delničarji in člani nadzornega sveta:

1. **Bogdan Šavli** - lastnik 15,32 % TBP d.d., predsednik nadzornega sveta TBP d.d., ter je prejel 1.476,69 EUR bruto sejnin in 10.999,59 EUR nagrad po sklepu skupščine

2. **Hilda Marija Gjerkeš** - lastnica 7,12 % TBP d.d., podpredsednica nadzornega sveta TBP d.d., ter je prejela 1.237,455 EUR bruto sejnin in 9.624,64 EUR nagrad po sklepu skupščine.

3. **Drago Spasovski** - lastnik 5,99 % TBP d.d., član nadzornega sveta ter je prejel 1.237,45 EUR bruto sejnin in 6.874,74 EUR nagrad po sklepu skupščine.

4. **Mensur Šaćirević** - član nadzornega sveta je prejel sejnine v višini 1.161,29 EUR bruto in 6451,61 EUR nagrad po sklepu skupščine.

5. **Titan Zlatko** - lastnik 6,66% TBP d.d. član nadzornega sveta TBP d.d., ter prejel 1.237,45 EUR bruto sejnin in 6.874,74 EUR nagrad po sklepu skupščine.

6. **Poslovanje s Prevent Holding GmbH.**; imajo v lasti 23.824 delnic TBPG za katere v letu 2020 ni prejel dividend. Podjetju nismo ničesar zaračunali, niti ničesar kupili.

7. **CarTex d.o.o. Mursko Središče d.o.o.**, je 50 % lastnik Jasama d.o.o, 75 % lastnik Jasame d.o.o je pa Bogdan Šavli. Promet ni predmet transfernih cen , cena je tržna.

V letu 2020 je bilo članom nadzornega sveta izplačanih sejnin v višini 6.939,86 EUR (2019: 19.232,35 EUR) in nagrada v višini 44.621 EUR (2019 41.694 EUR).

Nadzorni organ v Mehiki je komisar vlogo katerega opravlja Darko Branilovič. Stroški komisarja v letu 2020 so znašali 2.939,64 EIR (2019:8.875 EUR). Materialnih stroškov ni bilo, saj je epidemija COVID onemogočila potovanje.

Podatki o prejemkih uprave in zaposlenih na osnovi individualnih pogodb v letu 2020:

Podatki o prejemkih uprave in zaposlenih na osnovi individualnih pogodb v letu 2020:

PRIIMEK IN IME	PLAČA I. BRUTO	NAGRADA	REGRES	DRUGI STROŠKI	SKUPAJ
Rojko Danilo	101.737		945	1.224	103.906
Lorenčič Tatjana	68.674		945	427	70.046
Potočnik Peter	67.241		945	444	68.630
Tirš Robert	67.119		945	535	68.599
Paradiž Milan	112.306	11.751		8.663	132.720
	417.077	**11.751**	**3.780**	**11.293**	**443.901**

V letu 2020 ni vkalkuliranih nagrade uprave in direktorija (2019: 0 EUR).

Podatki o prejemkih uprave in direktorija v letu 2019:

PRIIMEK IN IME	PLAČA I. BRUTO	NAGRADA	REGRES	DRUGI STROŠKI	SKUPAJ
Loncner Stanislav	77.020	52.225	1.225	1.502	131.972
Rojko Danilo	98.006	33.573	1.225	441	133.245
Lorenčič Tatjana	76.204	33.573	1.225	680	111.682
Potočnik Peter	76.119	33.573	1.225	1.362	112.279
Tirš Robert	75.714	33.573	1.225	1348	111.860
Paradiž Milan	116.485	10.485	0	7.107	134.077
	519.548	**197.002**	**6.125**	**12.440**	**735.115**

33. IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V SKUPINI TBP

Povprečno število zaposlenih v poslovnem letu glede na izobrazbo:	Število:
IX. stopnja	1
VII. stopnja	28
VI/I. in VI/II. stopnja	43
V. stopnja	260
IV. stopnja	440
III. stopnja	37
II. stopnja	254
I. stopnja	23
Skupaj	**1.086**

34. POSLI Z REVIZORSKO DRUŽBO

Pogodbena vrednost storitev revidiranja računovodskih izkazov družbe TBP v letu 2020 je bila 10.500 EUR (v letu 2019 10.500 EUR)

35. DOGODKI PO DATUMU RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Po datuma finančnega položaja ni bilo dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto končano 31.12.2020.

LETNO POROČILO 2020



TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

TBP TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE D.D.
Gradiška ulica 3 / SI - 2230 Lenart / Slovenija, T: +386 2 729 16 00, F: +386 2 729 16 10, E-mail: info@tbp.si
www.tbp.si