

TBP TOVARNA BOVDENOV
IN PLASTIKE D.D.

LETNO POROČILO

KONSOLIDIRANO POROČILO

RAČUNOVODSKO POROČILO

POROČILA

POROČILO UPRAVE

PODATKI O DRUŽBI

TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

LETNO POROČILO 2021

ISO 14001 TÜV SÜD ISO 9001 ISO/TS 16949

01 PODATKI O DRUŽBI 7

02 POROČILO UPRAVE 19

03 POROČILA 37

04 RAČUNOVODSKO POROČILO 89

05 KONSOLIDIRANO POROČILO 133

VSEBINA

POSLOVNO POROČILO

PODATKI O DRUŽBI 7

Splošni podatki 8

Pomembni mejniki 10

Naši produkti 11

Organigrami 14

POROČILO UPRAVE 19

Pismo uprave in direktorja družbe 20

Izjava o upravljanju TBP 22

POROČILA 37

Poudarki poslovanja v letu 2021 39

Poročilo marketinških dejavnosti 46

Tehnično poročilo 50

Poročilo o kakovosti, razvoju in informatiki 58

Poslovni načrt 2022 79

Poročilo nadzornega sveta TBP d.d. za poslovno obdobje 2021 80

RAČUNOVODSKO POROČILO 89

KONSOLIDIRANO POROČILO 133



LETNO POROČILO

TBP
TOVARNA
BOVDENOV IN
PLASTIKE

01

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 0410 2000 0206 209 Nova KBM d.d. Maribor 0400 1005 0389 355

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 **Stanislov Loncner**, vodja posebnih projektov
NADZORNI SVET: (od 17. 9. 2021)	**Bogdan Šavli** **Hilda Marija Gjerkeš** **Drago Spasovski** **Zlatko Titan** **Mensur Šaćirović**
NALOŽBE V DELEŽE:	**TBP S.A.** de C.V. Mehika 99,8 %

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
2021 Uvedba Industrije 4.0

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
Golubič, Čuš, Ilievski

Logistika
Logistics
Domadenik, Betlehem, Domanjko, A.Firbas, K.Kupčič, A.Šuta
8

Nabava
Purchasing
M. Kaiser, M. Grajfoner
2

Skladišče
Warehouse
Lesjak, Zelenik, Fras, Z. Kramberger, Z.Kozbek, Kukec, S.Lončarič, B.Zadravec
8

Tehnologija
Proces develop.
Jurič, Kuri, Verle, Kebrič, M. Drevenšek, Burulič, Dibeltar, D.Zorčič, A.Rauter, D.Kukovec, N.Rojko

Strojegradnja
Machinebuilding
M.Rojs, U.Lorber, B.Muršec, B.Vuk, M.Klobasa, J.Haužar,L.Jančekovič, S.Ornik
19

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

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

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

Delovodje / Master
Hala 4
Gradiška 3
D.Ruhitel

Delovodje / Master
Hala 2
Gradiška 3
J.Zelenik K.Kolarič, N.Murko, B.Gajzler K.Kopčič

Delovodje / Master
Hala 5
Kraigherjeva 22
B.Škamlec

Delovodje / Master
Hala 6
Kraigherjeva 22
B.Roškar, B.Živko K.Škrlec
54

Transportniki / Int.log.

Nastavljači / Machine set-up

Skrbniki orodij /
Tooling mainten.

Vzdrževalci / mainten.
Kranvogel, Kmetič, M.Lorber, U.Klobasa, B.Dobaja, Pavalec, Pigac, S.Fras, Žuran, Z.Kotolenko, B.Barbarič, A.Marinič, S.Herega

Proizvodnja / Production
Delavci / Employees

Vzdrževanje
Maintenance
M.Golob, S.Rojs, Kirbiš, Kretič, M.Puklavec, I.Šauperl, B.Rukav
7 + 13

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
6

Razvoj
Development
Vajngerl, Tibaut, Oder, K.Kolarič, A. debeljak
5

Tehnolog kakovosti
Quality technologist
Peras

Procesna kontrola
Process contr.insp.
Pernek L.Betlehem, S.Ruhitel, A.Lovrec, S.Topolovec, N.Recek
7

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

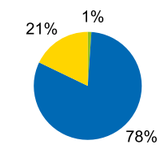
Vhodna kontrola
Incoming insp.
Albert Mlasko
9

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



ORGANIZATION CHART
TBP S.A. DE C.V.

TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

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

Direktor/Director **TBP S.A. de C.V.**
MILAN PARADIZ
PLATOVNJAK (MX-900)

PVK / QM
OLIVER CORTES VARGAS

Calidad y Sector Tecnico
Quality & Technical sector

Produccion y Mantenimiento
Production manager

Production & Maintenance
OLIVER CORTES VARGAS (MX-710)

Departamento de produccion
Production and Maintenance department
JESUS MANUEL CRUZ GALAVIZ (MKX-400)
1

Supervisor de produccion
Production supervisor
FUENTES GUARNEROS JOSE ALFREDO (MX-400)
GONZALO MARQUEZ ARROYO (MX-400)
2

Supervisor de produccion
Production supervisor
MARCO ANTONIO NIETO ESPARRAGOZA (MX-400)
HILARIO SOLIS HUGO (MX-400)
LOPEZ CARMONA ROSAMARIA
3

Supervisor de produccion
Production supervisor
PERLA VIVIANA BONILLA VALERIO (MX-400)
1

Supervisor de produccion
Production supervisor
OMAR MOTE OLVERA (MX-400)
1

Supervisor de Mantenimiento
Maintenance supervisor
CALLEJAS FERNANDEZ ESTEBAN (MX-420)
1

Control de Proceso
Process control
NANCY ESPINOSA FLORES (MX-710)
RODRIGUEZ ESCOBAR CAROLINA (MX-710)
ADRIEL LEON RODRIGUEZ (MX-710)
BRENDA LOPEZ PEREZ
4

Semi-producto
Semi-product
Trabajadores
Employees (MX-6*)
26 26

Prosuction BROSE
Production BROSE
Trabajadores
Employees (MX-105)
46 49

Produccion Audi
Production Audi
Trabajadores
Employees (MX-135)
15 15

Produccion VW
Production VW
Trabajadores
Employees (MX-140)
23 23

Asistente de mantenimiento
Maintenance assistant
Victor Nezahual Rodriguez (MX-420)
Francisco Calderon Vega (MX-420)
Jose Ricardo Hernandez Perez (MX-420)
America Monserrat Fuentes Guarneros (MX-420)
4 4

Administracion
Administration

Administracion
Administration
ANGELICA RODRIGUEZ CONDE (MX-920)
1

R.H. y medio ambiente
HR and Enviroment
JOSE ANDRES SOSA LOPEZ
1

Limpieza y seguridad
Cleanliness & safety
Maria Guadalupe Mota Lopez (MX-910)
Celedonio Escalante Espinoza (MX-910)
Juan Jose Fernandaz Sanchez (MX-910)
Daniel MOra Flores (MX-910)
4

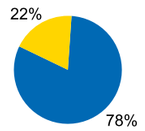
Asistente de contabilidad
Accounting assistant
KAREN ADRIANA MUÑOZ SAN MARTIN (MX-920)
KARLA YAMILEY ELIZALDE GARCIA (MX-920)
2

Ventas, Logistica
Sales, Logistics
MARTIN MONTES HERNANDEZ (MX-830)
1

Compras
Purchasing & Import/Export
JULIO FERNANDO MELENDEZ ROCA (MX-830)
1

Almacen
Warehouse
Miguel Angel Muñoz Magdaleno (mx-840)
Jose Alfredo Angulo sanchez (mx-840)
2 1

Estructura Organizacional / Employment structure



Legenda / Legend:

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



LETNO POROČILO

TBP
TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

2020

02

POROČILO UPRAVE

PISMO UPRAVE IN DIREKTORJA DRUŽBE

SPOŠTOVANI DELNIČARJI, SODELAVKE IN SODELAVCI TER POSLOVNI PARTNERJI

Leto 2021 je bilo polno negotovosti, ki smo jo čutilu tudi dobavitelji avtomobilski industriji širom Evrope. Kriza v dobaviteljskih verigah in pogoste zaustavitve proizvodnje avtomobilskih proizvajalcev v Evropi in zunaj nje, sta povzročala ne malo izzivov. Še zlasti se je to odražalo na področjih prihodkov in stroškovnem vidiku. Smele načrte, zadane v začetku leta 2021 smo morali v drugi polovici tega leta podrediti novi realnosti: padcu naročil, pomanjkanju materialov na svetovnem trgu, dvigu cen surovin in ne nazadnje, izjemni rasti stroškov energentov in stroškov transporta. Kljub izzivom smo bili v letu 2021 uspešni na mnogih področjih. Sistematično smo zmanjševali stroške, vzdrževali smo visoki nivo produktivnost, zmanjšali smo izmet in tehnološki odpad, …. Tudi v prihodnje se bomo morali osredotočati na zmanjševanje stroškov in doseganje visoke stopnje produktivnosti ter predvsem verjeti v svoje sposobnosti in prihodnost. Prihajajoče obdobje bo eno izmed najzahtevnejših.

RAST PRODAJE

S pridobitvijo novih projektov na programih BMW in BROSE bosta sta ta dva kupca postala najpomembnejša poslovna partnerja družbe TBP d.d.. Celotni prihodki v letu 2021 so se v primerjavi z letom 2020 povečali 4,2%. Celoten prihodek družbe TBP d.d. je znašal 56,1 milijona EUR. Izdelali smo preko 73 milijonov kosov različnih proizvodov za prvo vgradnjo. V primerjavi z letom 2020 je to pomenilo 5 % rast, pri čemer je bilo porabljenih za 4,8% manj proizvodnih ur kot leto poprej.

DIGITALNA TRANSFORMACIJA IN SPODBUJANJE INOVATIVNOSTI IN ZMANJŠANJE OGLJIČNEGA ODTISA

Za družbo je pomembno, da nadaljujemo s spodbujanjem inovativnost in ustvarjamo pogoje za njihovo implementacijo. S sistematičnim pristopom v okviru vitke organizacije se bo nadaljeval proces izboljševanja učinkovitosti procesov in racionalizacije stroškov. V podjetju se zavedamo, da je digitalne transformacije dolgoročen proces, ki pokaže pozitivne učinke v podjetju v daljšem časovnem obdobju.

V letu 2021 smo zato intenzivno nadaljevali z digitalizacijo proizvodnih sistemov, ki so že pokazali pozitivne učinke na poslovanje. Pomembno je bilo, da smo v procese vključili širši krog zaposlenih ter jim predstavili vse prednosti uvajanja novih oblik dela in organizacije ter pomen ukrepanja na podlagi realnih podatkov. Rezultati kažejo, da digitalna transformacija že izboljšuje učinkovitosti in fleksibilnost proizvodnih sistemov, ki se odraža v večji produktivnosti brez nihanj in večji stroškovni učinkovitosti. Prav tako smo nadaljevali z implementacijo lastnega modela digitalizacije procesov, ki ga odlikuje stroškovna sprejemljivost in širok spekter uporabe v poslovno-proizvodnih sistemih.

Na področju povečanja kapacitet je bil poudarek na brizganju in montaži kompleksnih delov iz plastičnih mas ter uvajanju robotiziranih celic na programih za kupca BMW.

Za zmanjšanje ogljičnega odtisa je v sredini leta 2021 pričela delovati sončna elektrarna z nazivno močjo 1 MW, ki nam omogoča delno samooskrbo z električno energijo in zmanjšanje stroškov električne energije.

KLJUB NEGOTOVIM RAZMERAM DELO PROIZVODNJE STABILNO

Z učinkovitejšim delom so znižali stroški dela, lažje smo obvladovali materialne tokove ter režijske stroške. Z nadzorovanim upravljanjem strojev in naprav ter učinkovito analizo zastojev in odpravljanje ozkih grl, se je izboljšala izkoriščenost in učinkovitost proizvodne opreme. Hkrati je posledično padla potreba po dodatnih resursih v proizvodnji, zmanjšalo se je tudi nadurno delo za blaženje konic v naročilih.

Število zaposlenih se je ob koncu leta 2021 zaradi krize v dobaviteljski verigi v avtomobilski industriji v primerjavi z koncem leta 2020 nekoliko zmanjšalo in sicer za 15,9%. V letu 2021 je bilo porabljenih 1.090.545 proizvodnih ur, kar je za 4,8% ur manj v primerjavi z letom poprej, kljub 5% višji skupni kosovni realizaciji.

NALOŽBE ZA POVEČANJE ZMOGLJIVOSTI V PROIZVODNJI IN IZDELAVI ORODIJ

Kljub neugodnim razmeram so se izvajala naložbe v razširitev proizvodnih kapacitet na procesih montaže, brizganja plastičnih mas, proizvodnje polizdelkov in lastne proizvodnje električne energije. Te naložbe so zajemale energetsko učinkovite električne brizgalne stroje za brizganje plastičnih mas, kompleksne robotizirane montažne celice za nove programe in modernizacijo obstoječih programov ter postavitev sončne elektrarne. Z kadrovsko okrepitvijo na področju orodjarstva smo pričeli tudi z lastno izdelavo zahtevnejših brizgalnih orodij za brizganje plastičnih mas in delov iz zamaka.

V LETU 2022 JE CILJ POVEČATI PRODAJO IN OKREPITI STRATEŠKI RAZVOJ

V letu 2022 je naš glavni cilj vzpostaviti ravnovesje med zastavljenimi strateškimi usmeritvami, kapitalom ter cilji družbe. Ena od temeljnih nalog je med drugim dokončati že začete korake v smeri sprememb v lastniški strukturi podjetja. Z odkupom lastniškega deleža od največjega delničarja, družbe Prevent Holding GmbH, smo v družbi TBP d.d. uspeli konsolidirati neugodno lastniško strukturo. Trenutno pa smo v fazi iskanja najustreznejšega strateškega partnerja za nakup tega deleža.

V letu 2022 smo še vedno soočeni s posledicami epidemije korona virusa, zlasti z njenimi vplivi na ekonomijo in novo nastalimi posledicami ukrajinske vojne. Slednja pomanjkanje surovin, težave v dobaviteljskih verigah in rast cen energentov ter surovin postavlja v neko novo, do sedaj nepredstavljivo, dimenzijo. Družba TBP d.d. bo tudi v letu 2022 sledila strategiji posodabljanja tehnoloških procesov, nadaljevanju uvajanja INDUSTRIJA 4.0 in izboljševanju učinkovitosti procesov:

- povečevala bo resurse v strokovnih službah (razvoj, tehnologija, komerciala)
- dodatno nagrajevala inovativnost v podjetju
- dodatno nagrajevala nadpovprečno uspešne zaposlene
- na obstoječih programih dosegala še višjo učinkovitost
- nadgrajevala sistem projektnega vodenja, ki je temelj samostojnega vodenja in kompetentnega odločanja
- izvajala aktivnost za aktivno sobivanje družbe z lokalnim družbenim okoljem, s sponzoriranjem in udejstvovanjem na kulturnem in športnem področju ter varovanju okolja in kulturne dediščine

Napovedi poslovanja za leto 2022 kažejo, da bo finančna realizacija v letu 2022 za cca. 10 % višja kot leto poprej. Prihodki od prodaje gotovih proizvodov bodo na podlagi naročil znašali 61,4 mio EUR. Največji delež bosta predstavljala kupca Brose z 30 % in BMW z 24 %. Sledijo mu VW z 14 %, AUDI z 8 %, Porsche z 7 % in ŠKODA z 5 %. Vlaganja v tehnološko opremo bodo v letu 2022 presegla vrednost 3,0 mio EUR. Razvojno je v letu 2022 odprtih 16 novih projektov s skupno realizacijo 10,7 mio EUR. V hčerinski družbi TBP S.A. de C.V. v Mehiki se v letu 2022, ob že obstoječih proizvodnih programih, povečuje serijska proizvodnje na programu VW Tareq ter pričetek serijske proizvodnje za dva nova programa za kupca Brose. Prihodki iz proizvodne realizacije se, glede na situacijo na avtomobilskem trgu, predvidevajo v višini 6.8 mio USD (cca. 6,0 mio EUR). Za obdobje naslednjih pet let so že pridobljeni dodatni posli v višin 4,1 mio EUR. V teku je pridobivanje novih poslov za programe avtomobilskega proizvajalca TESLA. Kumulativni poslovni rezultat matične in hčerinske družbe od prodaje gotovih proizvodov se v letu 2022 predvideva v višini cca. 67,4 mio EUR.

Posebna pozornost bo v letu 2022 usmerjena v krepitev strateškega razvoja, zlasti na področju razvoja izdelkov več komponentnega brizganja in razvoju kompleksnih izdelkov v okviru avtomobilskega programa.

Ključna naloga v letu 2022 bo nadaljevati s stroškovno optimizacijo poslovanja, uvajati sisteme za rast učinkovitosti proizvodnih procesov in okrepiti strateški razvoj.

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 – uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US, 82/13, 55/15, 15/17, 22/19 – ZPosS, 158/20 – ZIntPK-C in 18/21) 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 2021, to je od 1.1.2021 do 31.12.2021. 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 2021 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. V letu 2020 je bila, z namenom ohranjanja konkurenčnosti pri oskrbi družbe z repro-materialom in povezovanja v dobaviteljsko verigo, na Slovaškem ustanovljena hčerinska družba TBP s.r.o.. Zaradi spremenjenih okoliščin z oskrbo z repro-materialom in spremenjeno ureditvijo dobaviteljske verige, je v letu 2021 prišlo do zaprtje hčerinske družbe na Slovaškem.

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 31.12.2021 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 - 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 2021 so se delničarji sestali enkrat, in sicer na 27. redni skupščinski seji, ki je potekala 17.09.2021.

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 mandatno obdobje 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 načeloma imenovani za obdobje štirih let z možnostjo ponovne izvolitve. V letu 2021 je vsem članom Nadzornega sveta družbe TBP d.d. potekel štiri letni mandat.

Z dnem 27. redne letne skupščine, 17.09.2021, je na podlagi skupščinskega sklepa z enoletnim mandatom nastopil novi Nadzorni svet v nespremenjeni 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 2021 tudi 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 2021 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 2021 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.

V Lenartu, april 2022

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



DRUŽBENA ODGOVORNOST DRUŽBE TBP D.D.

Družbena odgovornost predstavlja skupek vsakodnevnih prostovoljnih poslovnih dejavnostih družbe TBP d.d., s katerimi si ta z odgovornim poslovanjem prizadeva upoštevati družbene in okoljske potrebe. Odraža se v razmerju do vseh deležnikov, s katerimi ima podjetje, posredno ali neposredno, opravka - to so tako zaposleni, dobavitelji, kupci, lokalno prebivalstvo, lokalna skupnost, lastniki, investitorji in še kdo.

Z odgovornim poslovanjem se tako zasleduje cilj odgovornega obnašanja do okolja, vodenja pravične zaposlitvene politike, spoštovanja človekovih pravic, lastnikov, spoštovanja intelektualne lastnine in poslovnega okolja (kupcev, dobaviteljev, konkurentov); razumemo pa družbeno odgovornost kot trajnostno zavezo sodelovanja z okoljem, kjer poslujemo.

I. SODELAVCI

Družba TBP d.d. spada med največje zaposlovalce v regiji in spada med velike gospodarske družbe.

Pri zaposlovanju stremimo k temu, da nudimo zaposlitvene možnosti najširšemu krogu ljudi, pri čemer nudimo enake zaposlitvene možnosti kandidatom. Spoštujemo temeljne človekove pravice in podpiramo mednarodno vpeljane norme o prepovedi opravljanja prisilnega ali obveznega dela, katerega namen je izkoriščanje, ter prepovedi dela otrok, mlajših od 15 let. Prav tako ne omogočamo opravljanja dela brez ustrezne pravne podlage ali neprostovoljne vključitve v delovni proces.

Pri zaposlovanju ter v času opravljanja dela zagovarjamo enako obravnavo ne glede na narodnost, raso ali etnično poreklo, nacionalno in socialno poreklo, spol, barvo kože, zdravstveno stanje, invalidnost, vero ali prepričanje, starost, spolno usmerjenost, družinsko stanje, članstvo v sindikatu, premoženjsko stanje ali drugo osebno okoliščino, predpisi o uresničevanju načela enakega obravnavanja in predpisi o enakih možnostih žensk in moških.

Razvoj kadrov

Stremimo k odgovornemu, ustvarjalnemu, proaktivnemu, ambicioznemu in kompetentnemu kadru, ki prispeva k rasti in razvoju družbe. Gradimo na dolgoročnem sodelovanju in dobrih medsebojnih odnosih, ki bodo prispevali k učinkovitejšemu delu in večjemu zadovoljstvu zaposlenih, zato vlagamo tudi v svoje zaposlene na področju usposabljanja in izobraževanja, team-buldingov, skrbimo za njihovo varnost in zdravje ter vključenosti v športne in kulturne dogodke ipd., s čimer se zasleduje cilj motiviranosti, povečanja lojalnosti zaposlenih, kakovostnih medsebojnih odnosov ter ugleda blagovne znamke delodajalca. TBP d.d. znanja ne pridobiva le z zaposlovanjem novih sodelavcev, ampak tudi s sistemom izobraževanja in usposabljanja, aktivno pa spodbujamo ustvarjalnost in inovativnost ter jo tudi nagrajujemo.

Motiviranost zaposlenih izboljšujemo z določenimi cilji in fleksibilnim nagrajevanjem.

Vključevanje dijakov in študentov

V podjetju omogočamo in spodbujamo opravljanje obvezne šolske prakse dijakov in študentov, ter na ta način predstavljamo delo, znanje in izkušnje potencialnim bodočim sodelavcem. Te predvsem vključujemo na področje strokovnih režijskih služb, delno pa tudi v proizvodne procese, da spoznajo celotno povezanost delovnih procesov. Prav tako nudimo opravljanje (počitniškega) študentskega dela dijakom in študentom, kar prinaša pomoč podjetju na eni strani ter izkušnje in študentski zaslužek mladim na drugi.

Ustvarjalnost in inovativnost

Da bi še spodbudili inovativnost in željo, da po svojih močeh doprinesejo k hitrejšemu razvoju in še boljši kakovosti postopkov dela in produkta, smo v družbi TBP d.d. razvili sistem PSI (proces stalnih izboljšav). Tako imajo vsi zaposleni možnost evidentirane podaje predlogov izboljšav, kar se nato tudi preuči, ovrednoti in finančno nagradi.

Ugodnosti

Preko aktivnosti s področja promocije zdravja na delovnem mestu nudimo svojim zaposlenim številne možnosti za kakovostno preživljanje prostega časa. Tako je zaposlenim omogočena udeležba na športnih aktivnostih, ki

jih so-organizira podjetje (npr. tenis, smučanje, fitnes, tekaški treningi, kolesarski maraton, joga ipd.) kot tudi na kulturnih prireditvah, v katere je (vsaj) preko sofinanciranja vključeno podjetje.

Prav tako se zaposlenim zagotavlja krepitev medsebojnih odnosov na raznih team-buildingih, izletih ter zaključnih zabavah, ki jih organizira podjetje.

Združenja delavcev

V družbi TBP d.d. deluje reprezentativni sindikat Skei, preko katerega so zaposleni vključeni in imajo pregled nad poslovanjem ter tekočimi zadevami podjetja. Včlanjevanje v sindikat je svobodno, podjetje pa zagotavlja reprezentativnemu sindikatu podatke o vprašanjih, ki jih ta potrebuje za primere sodelovanja pri odločanju o kolektivnih pravicah delavcev. Predvsem gre izpostaviti tudi vključenost članov sindikata/delavskih zaupnikov v sistem varnosti in zdravja pri delu.

Sindikat ter Uprava družbe se redno sestajata ter obravnavata tekoče zadeve, predloge zaposlenih in druga vprašanja, potrebna za informiranost in nemoteno sindikalno dejavnost.

Za vse zaposlene v TBP (redno zaposlene, delavce ki svoje delo opravljajo preko agencije za posredovanje delovne sile, delavce preko javnih del, dijake in študente na praktičnem usposabljanju pri delu ali drugem delu, preko centra za socialna delo in vse, ki delo v TBP opravljajo na kakršnikoli drugi podlagi) velja:

A) Kodeks obnašanja zaposlenih

Zavedamo se, da kodeks pripomore k oblikovanju poslovne kulture in poslovne odličnosti ter je hkrati zelo pomembno orodje za etično in trajnostno rast poslovanja.

Obnašanje zaposlenih odraža podobo, uspeh in ugled podjetja v javnosti, zato upoštevamo osnovna pravila poslovnega bontona. Navedeno je v TBP d.d. nedvomno nematerialna vrednost družbe in predstavlja vrednostno oceno ljudi o primernem ravnanju podjetja, njihove izkušnje z njim ter sprejeta sporočila o podjetju. Zaposleni v podjetju pri opravljanju nalog s svojim delom in vedenjem krepimo ugled podjetja, ravnaje v skladu s smernicami za ohranjanje pozitivnega ugleda podjetja pa je naloga in odgovornost vsakega zaposlenega. Tako vodstvo družbe kot tudi njeni zaposleni si prizadevamo, da najdemo ravnovesje med ravnanji in obnašanjem zaposlenih na eni strani ter zadovoljevanju pričakovanj kupcev, zaposlenih, lastnikov in okolja na drugi saj se le tako lahko gradi in vzdržuje ugled podjetja.

Ker že samo delovno okolje neposredno vpliva na ugled podjetja v poslovnem in družbenem okolju smo primarno sami dolžni zagotavljati takšno delovno okolje, v katerem noben delavec ne bo izpostavljen spolnemu in drugemu nadlegovanju ali trpinčenju s strani delodajalca, predpostavljenih ali sodelavcev; v okvirju tega pa se je vsak posameznik dolžan v odnosu do dela ter v interakciji do drugih obnašati vsaj po osnovnem bontonu in nepisanih pravilih medčloveških odnosov. Ne dopuščamo konfliktnega komuniciranja med zaposlenimi, obenem pa se obenem zavedamo, da so manjši spori in konflikti med sodelavci na delovnem mestu vedno lahko prisotni in so del medsebojnih odnosov v kolektivu a skladno notranjimi pravili družbe je potrebno na konflikt ustrezno reagirati z namenom, da se le-ta odpravi. Pri medsebojnem komuniciranju spoštujemo vrednote TBP d.d. in vrednote zaposlenih vodimo odprto in dobronamerno komunikacijo, znamo poslušati in se spoštljivo odzivamo tako na pozitivne kot negativne informacije.

Tako se kot temeljna pravila obnašanja na delovnem mestu in v odnosu do dela razumejo predvsem: točnost prihoda na delovno mesto; vsak prihod in odhod iz delovnega mesta evidentiramo na predpisan način; v primeru zamude ali odsotnosti obvestimo nadrejenega in sporočimo razlog zamujanja ali odsotnosti; pravilno uporabljamo in vzdržujemo delovna sredstva in delovno okolje; ne uporabljamo kletvic, žaljivk in visokih tonov ter ne komuniciramo tako, da bi koga prizadeli ali poniževali; v podjetju in zunaj njega ne govorimo neprimerno o sodelavcih; alkohola in drugih psihoaktivnih snovi ne prinašamo in ne uživamo na delovnem mestu; zunaj podjetja ne govorimo o zadevah, za katere nismo pooblaščeni in podobno. Kršitve in sankcioniranje le-teh podrobneje urejajo notranji akti družbe. Prav tako stremimo k temu, da se zaposleni v medsebojni interakciji med seboj prijazno pozdravljamo; se tikamo le, če se s tem strinjajo; pri vstopih v pisarno sodelavcev, predhodno potrkamo; če ob vstopu v pisarno sodelavec telefonira, se umaknemo iz prostora in vstopimo le, če nam sodelavec nakaže, da lahko vstopimo; se medsebojno vedemo olikano in spoštljivo; ipd.

Pri ravnanju »navzven«, torej ob stikih s strankami, dobavitelji in ostalimi tretjimi osebami spoštujemo načela poslovnega komuniciranja. Tako imamo vedno spoštljiv odnos do strank in upoštevamo njihov različni način komuniciranja; vsako reklamacijo razumemo kot priložnost za lastne izboljšave; na sestanke in srečanja se pripravimo in sodelujemo v razpravi; na javne nastope, kjer sodelujemo, se dobro pripravimo; na srečanjih se spoštljivo vedemo in ne uporabljamo neprimernih komentarjev; v družabnih omrežjih ne širimo neresnic in nestrpnosti, spoštujemo

pravice posameznikov. Tudi v odnosu do javnosti in medijev le-tem zagotavljamo jasne, točne in pravočasne informacije o svojem delovanju, medije pa podpiramo v njihovi vlogi objektivnega poročanja in pravice do informiranosti, zato z njimi skrbno gradimo odgovorne, načrtovane in proaktivne odnose, ki prispevajo k zadovoljevanju potreb zainteresirane javnosti po informacijah; pri odnosu z njimi pa upoštevamo dogovorjena interna pravila komunikacije. V sodelovanju zaposlenih v razmerju do predstavnikov javnih institucij, pravosodnih organov, organov javnega reda in miru, uradnih oseb in nadzornih organov z inšpekcijskimi pooblastili pri katerem koli drugem organu javne uprave zahtevamo polno spoštovanje ustreznih zakonskih določil in največjo možno razpoložljivost ter sodelovanje zaposlenih v razmerju do teh predstavnikov.

Postopki notranjega in zunanjega področnega komuniciranja ter pooblastila za dajanje informacij so podrobneje urejeni v točki 5.3. sprejetega Poslovnika kakovosti.

Ta kodeks ne daje odgovorov na vsa vprašanja. Poznati je potrebno tudi vsebino internih aktov in zakonodaje ter jih pri delu spoštovati. Zavedati se moramo, da lahko kršitve ali opustitve pravil kodeksa pomenijo tudi kršitev internih predpisov ali zakonodaje in povzročijo disciplinsko ter odškodninsko ali celo kazensko odgovornost posameznika. Prav v izogib tega je potrebno spoštovati spodnja načela:

ZAKONITOST

Vsak zaposlen je dolžan opravljati zadane delovne naloge v skladu z zakonodajo ter internimi predpisi podjetja.

STROKOVNOST

Vsak zaposlen mora imeti zahtevano znanje, ga izpopolnjevati in tako zagotoviti strokovno opravljanje zadanih nalog družbe.

ODGOVORNOST

Pri opravljanju svojega dela se mora prav vsak zaposlen zavedati posledic svojega ravnanja in je dolžan s svojim dosledno opravljenim delom ustvarjati, krepiti in ohranjati ugled družbe. Vzdrževati mora urejeno delovno okolje ter red in disciplino na delovnem mestu.

ENAKOST

Vsak zaposlen mora vse sodelavce kakor tudi poslovne stranke pri izpolnjevanju svojih obveznosti obravnavati enako in jih ne sme diskriminirati, žaliti ali privilegirano obravnavati.

PRETOK INFORMACIJ

Vsak zaposlen je dolžan podajati informacije svojim sodelavcem v družbi, ki jih potrebujejo pri opravljanju svojega dela.

GOSPODARNOST

Vsak zaposlen si mora prizadevati, da nenehno odkriva in uveljavlja gospodarne in učinkovite načine izvajanja svojega dela.

TAJNOST

Vsi podatki, ki jih zaposleni pridobijo pri opravljanju svojega dela, kakor tudi podatki, ki jih zaposleni dobijo od poslovnih partnerjev, so tajni, razen če ni z zakonom ali predpisi družbe določeno drugače.

IZVAJANJE NAČEL KODEKSA

Vsi zaposleni v družbi TBP d.d. moramo navedena načela nenehno uporabljati pri svojem delu, jih razvijati in bogatiti ter s svojim osebnim zgledom vzbujati k temu tudi druge sodelavce in poslovne partnerje družbe

B) Protikorupcijska politika družbe TBP d.d.

Družba TBP d.d. Lenart v okvirju svojega poslovanja in delovanja z uvedbo protikorupcijske politike sledi mednarodnim trendom in dobri poslovni praksi, hkrati pa smiselno spoštuje zakonodajo ter določila mednarodnega standarda IATF 16949. Naša politika je vodenje celotnega poslovanja na pošten in etičen način. Do podkupovanja in korupcije zavzemamo pristop nične tolerance. Naša obveza je, da pri vseh naših podjetniških poslih in razmerjih ravnamo profesionalno, pravično in pošteno, kjer koli delujemo, ter izvajamo in uveljavljamo učinkovit sistem preprečevanja podkupovanja.

Prepovedano za vse osebe, ki opravljajo delo v družbi TBP d.d. je tako neposredno ali posredno zase ali za koga drugega zahtevati ali sprejeti nagrado, darilo ali kakšno drugo korist ali obljubo oziroma ponudbo take koristi, da bi v mejah svojih delovnih obveznosti in pristojnosti opravil dejanje, ki ga ne bi smel opraviti, ali da ne bi opravil

dejanja, ki bi ga moral ali smel opraviti ali kako drugače zlorabiti svoj položaj. Prav tako je prepovedana vsaka kršitev dolžnega ravnanja odgovornih oseb, kot tudi ravnanje oseb, ki so pobudniki kršitev ali oseb, ki se s kršitvijo lahko okoristijo, zaradi neposredno ali posredno obljubljene, ponujene ali dane oziroma zahtevane, sprejete ali pričakovane koristi zase ali za drugega. Prepovedano je tudi kakršnokoli sodelovanje pri takšnem postopanju.

Navedeno je tako načeloma konkretizirano v prepovedi neposrednega ali posrednega dajanja, ponujanja ali sprejemanja: podkupnin; daril in pogostitev; ter prispevkov za politiko, dobrodelne namene ali nedovoljene koristi pod krinko kakšnega drugega posla (donacije, sponzorstva, ipd.) za katere bi pričakovali kakršnokoli nedovoljeno premoženjsko ali nepremoženjsko korist ali prednost.

Izjemoma se med poslovnimi partnerji dovoli sprejemanje in dajanje t.i. priložnostnih poslovnih daril, katera ne presegajo vrednosti 25 EUR in niso izplačana v denarju oziroma ne predstavljajo kakšne ugodnosti, ki presega vrednost 100 EUR; hkrati pa se v zameno ne pričakuje kakršnokoli ravnanje, korist ali zaveza ter ne vpliva na poslovne odločitve.

Upoštevati pa je potrebno tudi, da je praksa dajanja poslovnih daril v vsaki državi in regiji drugačna, ob tem pa presoditi, ali sta darilo, pogostitev ali kakšna druga ugodnost v vseh okoliščinah smiselna in upravičena. Vedno je treba presojati, ali je darilo dano z določenim namenom. V kolikor ni primerno odkloniti ponudbe darila, ki presega prej omenjeno vrednost, ga lahko sprejmemo pod pogojem, da ga nato prijavimo nadrejenemu in podarimo v dobrodelne namene oziroma razstavimo v prostorih družbe.

C) Ravnanje v primeru etične eskalacije

V družbi TBP d.d. je omogočeno vsakomur, ki pri svojem delu zazna kršitev zakonodaje ali internih predpisov družbe, pogodbenih in/ali drugih obveznosti iz delovnega razmerja oziroma se pojavi sum, da bi kršitev lahko bila storjena, da predstavniku delodajalca oziroma od njega pooblaščeni osebi poda prijavo. Prijava se načeloma lahko poda v kadrovsko-pravni službi, nadrejenim osebam oziroma upravi družbe. V kolikor prijava ni bila podana oziroma posredovana v vednost kadrovsko-pravni službi, jo prejemnik naslovi na kadrovsko-pravno službo, ki nato vodi nadaljnji postopek; razen v primeru, ko se podana prijava nanaša na same zaposlene v kadrovsko-pravni službi – v tem primeru jo obravnava glavni direktor družbe.

Kadrovsko-pravna služba, po presoji okoliščin kršitve oziroma na zahtevo prijavitelja presodi, ali je v konkretnem primeru smiselno zagotavljati anonimnost prijavitelja, da le-ta ne bi bil izpostavljen negativnim in neželenim posledicam podane prijave. Prav tako se obravnavajo tudi prijave, katere so podane anonimno, v kolikor iz prijave ne izhaja očitna neutemeljenost le-te. V primeru, da se zaznana prijavljena kršitev izkaže za utemeljeno, se zoper kršitelja v skladu z zakonodajo in internimi predpisi po presoji vseh relevantnih dejstev ustrezno ukrepa – bodisi z uvedbo disciplinskega postopka, izdaje opozorila pred redno odpovedjo pogodbe o zaposlitvi iz krivdnega razloga, uvedbe postopka izredne ali redne odpovedi, zahtevanja odškodninske odgovornosti oziroma izbire blažjega neformalnega ukrepa. V kolikor bi zaznana kršitev vsebovala znake kaznivega dejanja oziroma druge elemente, kateri zahtevajo podajo prijave javnim institucijam, pravosodnim organom, organom javnega reda in miru, uradnim osebam in nadzornim organom z inšpekcijskimi pooblastili pa se zadeva le-tem nemudoma posreduje ter se z njimi polno sodeluje.

V primeru, da se podana prijava izkaže za neutemeljeno pa družba zagotavlja, da prijavitelj ni sankcioniran oziroma ni deležen ostalih negativnih posledic, če je prijavo podal v dobri veri ali je določeno kršitev v praksi napačno zaznal.

II. LOKALNO OKOLJE

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.

Zavedamo se, da je lokalno okolje bistveno doprineslo k nastanku in razvoju našega podjetja, zato je odgovornost do družbe in okolja, v katerem ustvarjamo in večinoma tudi živimo, naše temeljno poslanstvo. Kot največji zaposlovalec v našem lokalnem okolju se zavedamo odgovornosti do le-tega, kar je tudi vzvod za moralno podporo in finančna sredstva, s katerimi pomagamo različnim organi¬zacijam in društvom. S sponzorskimi in donatorskimi sredstvi podpiramo aktualne pobude in raznotere enkratne dogodke.

Konstruktivno sodelujemo tudi z organi lokalne samouprave ter upravnimi organi, prav tako tudi z izobraževalnimi in vzgojno-varstvenimi ustanovami.

III. VARNOST IN ZDRAVJE, POŽARNA VARNOST

Varnost in zdravje pri delu je področje, ki sega na vsa delovna mesta v podjetju. Vsaka služba, vsaka delovna skupina in vsak posameznik mora pri organiziranju dela upoštevati pravila glede varnega dela. Področje je proaktivni delovni proces preprečevanja, odpravljanja in obvladovanja nevarnosti pri delu, ozaveščanja in usposabljanja delavcev, z ustrezno organizacijo in materialnimi sredstvi.

Varnosti na delovnem mestu namenjamo posebno pozornost in jo nenehno izboljšujemo. Poleg tega naše sodelavce na različne načine nenehno ozaveščamo in spodbujamo k zdravemu načinu življenja. Zastavljene imamo cilje glede nezgod pri delu ter bolniške odsotnosti, katere sproti spremljamo ter izvajamo ukrepe.

V letu 2019 smo pridobili tudi certifikat sistema vodenja varnosti in zdravja pri delu ISO 45001. V okviru tega smo nadgradili sisteme raziskave nezgod in ostalih incidentov pri delu, dodatno razvili področje z imenovanjem Teama za VZD, večjo vključenostjo zaposlenih v sistem varnosti in zdravja pri delu ter sistemskega obravnavanja in ocenjevanja tveganj. Zaposlene usposabljamo iz postopkov poznavanja nudenja prve pomoči, preko sistema podajanja predlogov pa jih spodbujamo k aktivni vključenosti v izboljšanje stopnje varnega opravljanja dela in nadgradnje delovnega okolja. Obenem poudarek namenjamo tudi ergonomij delovnih mest ter podporno vključujemo lokalno medicino dela.

Razvili smo program varnosti in promocije zdravja pri delu. Ta obsega obravnavanje nezgod pri delu, proučevanje bolniške odsotnosti, vse pomembne ugotovitve, ocene tveganja in ergonomije delovnih mest, zakonske in druge zahteve, tehnološke vidike delovanja posameznih procesov, poročila oziroma mnenja medicine dela.

Delovno opremo pregledujemo in odpravljamo njene pomanjkljivosti. Nadziramo uporabo osebne varovalne opreme, urejenost delovnih mest in naprav.

Podrobneje so tveganja, njihovo obvladovanje, organiziranost področja, pristojnosti, naloge in obveznosti ipd. razdelane v Izjavi o varnosti z oceno tveganja ter Požarnem redu družbe, tekoče se pa področje sistemsko obravnava preko Teama za VZD. Pri sprejemanju in izvajanju ukrepov varnega in zdravega dela spoštujemo temeljna načela, ki med drugim določajo vrstni red ukrepov, s tem, da dajejo prednost splošnim varnostnim ukrepom pred posebnimi ter kolektivnim varnostnim ukrepom pred individualnimi. Obveznost delodajalca, da mora nevarnosti obvladovati pri viru, izpeljuje načelo, da je treba v prvi vrsti in najprej obravnavati in z ukrepi urediti oziroma sanirati delovno mesto in delovno okolje.

IV. VAROVANJE IN ZAŠČITA OKOLJA

Definicija odgovornosti do naravnega okolja je v središču naše okoljske politike, katero uresničujemo preko vzpostavljenega in certificiranega sistema ravnanja z okoljem ISO 14001, v okvirih katerega zagotavljamo učinkovit nadzor, zmanjševanje škodljivih vplivov na okolje, racionalizacijo porabe virov, spodbujanje trajnostne proizvodnje in potrošnje ter zamenjavo snovi, ki škodljivo vplivajo na zdravje ljudi in na okolje.

Naše temeljno načelo je odgovornost do varovanja okolja, preprečevanje negativnih vplivov na okolje, skladnost z zahtevami zakonodaje ter nenehno izboljševanje na področju varstva okolja.

Preko izvedenih energetskih pregledov spremljamo rabo energije oziroma energentov ter se na področju analize odločamo o možnih spremembah v sistemu učinkovitejše rabe energije. Pozornost namenjamo tudi odpadkom in ravnanju z njimi, da imajo ti čim nižji vpliv na okolje, v kolikor gre za takšne odpadke, kateri obdelava in predelava za ponovno uporabo v proizvodnem procesu več ni mogoča.

Z nevarnimi snovmi ravnamo skrbno in jih ne odlagamo v okolje, za rokovanje z njimi pa izdelujemo navodila po katerih se ravnajo zaposleni, da je zagotovljena varna uporaba.

V. LASTNIKI

TBP d.d. je organizirana kot delniška družba, kar pomeni, da je njen osnovni kapital razdeljen med imetnike delnic (lastnike). Ti vsakoletno na skupščini odločajo o pomembnejših zadevah vezanih na poslovanje in razvoj podjetja, obenem pa prejmejo tudi informacije o dosedanjem poslovanju in poslovnih aktivnostih.

VI. ODNOS DO POSLOVNEGA OKOLJA (kupcev, dobaviteljev, konkurentov)

Naša politika je vodenje našega celotnega poslovanja na pošten in etičen način. Naša obveza je, da pri vseh naših podjetniških poslih ravnamo profesionalno, pravično in pošteno. Upoštevamo protikorupcijska določila, varstvo intelektualne lastnine, spoštujemo poslovne in osebne podatke in določila nadzora izvoza in nasprotja interesov. V TBP d.d. imamo sprejeto Politiko kakovosti (zadovoljiti kupca, zaposlene, lastnike in okolje), katera je tudi javno objavljena na spletni strani družbe, in zavezuje vse zaposlene v družbi.

V poslovnem okolju spoštujemo sklenjene dogovore, vzpostavljano poslovno prakso, ravnamo s potrebno profesionalno skrbnostjo ter v dobri veri. Tudi kot razvojni in dobavitelj avtomobilske industrije se zavedamo odgovornosti, ki izhaja iz zakonskih zahtev za varnost proizvodov. Izdelke razvijamo, proizvajamo in zagotavljamo njihovo varnost ter optimalno kakovost glede na trenutno stanje znanosti in tehnike.

Svojo intelektualno lastnino varujemo, patentiramo ter nadgrajujemo, inovacije pa spodbujamo in nagrajujemo. Odgovorni smo do kupcev in dobaviteljev. Tako se zavedamo pomena zadovoljnega kupca, kateri pričakuje (in zahteva) količinsko in kvalitetno zadovoljevanje svojih potreb, enako pa tudi mi vzpostavljamo takšen sistem do svojih dobaviteljev. Enako kot naši kupci ocenjujejo družbo TBP d.d., kot svojega dobavitelja, in to izražajo v oceni zadovoljstva, tudi sami sproti preverjamo dobavitelje ter z njimi konstruktivno sodelujemo. Prav tako kot poslovno skrivnost varujemo vse tehnične in tehnološke podatke, izume in ostale poslovne podatke naših poslovnih partnerjev.

Konkurentov, glede na specifičnost izdelka, resda ni veliko, postopamo pa po pravilih fair-playa in pri delu nepooblaščeno ne uporabljamo tujih izumov in postopkov dela.

Kot delodajalec smo član več delodajalskih združenj, preko katerih sodelujemo v skupnih aktivnostih, izmenjujemo dobre prakse oziroma se drugače povezujemo ter vključujemo v razne projekte in razpise.

Svoje obveznosti v poslovnem okolju sproti in v rokih izpolnjujemo, v primeru morebitnih nejasnosti ali nasprotnih mnenj pa prednostno uporabimo metode mirnega reševanja sporov.

V Lenartu, april 2022

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





LETNO POROČILO

TBP
TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

2021

03

POROČILA

POMEMBNEJŠI POSLOVNI POKAZATELJI

	2021	2020	INDEKS
SKUPNI PRIHODKI	**56.042.704**	**53.741.939**	**104**
EBITDA (izid pred davki, obrestmi, amortizacijo in odpisi)	2.812.180	3.715.543	80
EBIT (poslovni izid)	-181.289	612.511	
Čisti dobiček	8.170	486.237	2
Čista dobičkonosnost sredstev (ROA)	0,02%	1,35%	2
Čista dobičkonosnost kapitala (ROE)	0,05%	2,58%	2
Čista dobičkonosnost prodaje (ROS)	0,01%	0,91%	2
Stopnja lastniškosti financiranja (kapital/obveznosti do virov sredstev)	48,46%	52,39%	92
Gospodarnost poslovanja (prihodki/odhodki)	100,03%	101,00%	99
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev (kapital/osnovna sredstva po neodpisani vrednosti)	1,72	1,75	99
Skupni prihodki na zaposlenca	65.407	71.805	91
Čisti dobiček na zaposlenca	10	650	1
Povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.392	1.384	101
Fizični obseg proizvodnje (kos)	73.783.016	70.285.429	105
Število zaposlenih (po urah)	856,83	748,44	114
Bruto dodana vrednost na zaposlenega	26.454	29.455	90
knjigovodska vrednost delnice	165,18	187,86	88
čisti dobiček na delnico	0,08	4,84	2
Sredstva	34.220.475	35.996.829	95
Opredmetena osnovna sredstva	9.620.645	10.793.084	89
Kapital	16.582.967	18.859.936	88
Osnovni kapital	418.639	418.639	100
Bilančni dobiček	11.097.375	13.867.694	80

POUDARKI POSLOVANJA V LETU 2021

Leto 2021 je bilo nenavadno. Začelo se je zelo pozitivno, saj smo imeli občutek, da smo obvladali COVID in prešli ponovno v ustaljene tire. Vendar to ni trajalo dolgo, že poleti so upadla naročila, cene vhodnih materialov in energentov pa dosegali rekordno vrednost.

Prav tako so se začela pogajanja z največjim lastnikom, da proda delnice, saj je lastništvo oviralo pridobivanje novih poslov pri določenih kupcih. Posel prodaje je bil zaključen v letu 2022.

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 2021 zaradi pandemije ni prišlo do izplačila dividend, saj smo koristili državno pomoč. So pa delničarji na 27. redni seji sprejeli sklep, da se dividende, za katere so prejeli sklep že na 26. redni seji izplačajo v letu 2022. Tako je sklep skupščine, da se bodo izplačale dividende 3.3.2022 v višini 10,00 eur na delnico in 28.10.2022 15,00 eur na delnico. Prav tako je tudi skupščina potrdila nakupno ceno za nakup v sklad lastnih delnic 23.824 delnic od največjega lastnika.

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, saj je velik poudarek na zeleni energiji in prihrankih pri porabi materiala.

Leto 2021 je zaznamovalo tudi zaprtje podjetja TBP sro na Slovaškem. Razmere na nabavnih trgih so se tako spremenile, da ni bilo možno kupovati materiala preko slovaškega podjetja. Podjetje smo prodali.

ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA IN VPLIV PANDEMIJE NA POSLOVANJE

Poslovanje v prvem polletju je potekalo nemoteno in v skladu z načrti. Po poletnih mesecih je nastala težava z dobavnimi verigami materiala. Mi smo naša naročila do kupcev realiziral. Problem je bil v tem, da so kupci zmanjšali naročila za 25%, čemur se pa nismo mogli tako hitro odzvati z zmanjšanjem stroškov. Tako smo začeli povečevati zaloge naših izdelkov, saj so kupci imeli še vedno v sistemu naročila, ki jih pa nato niso prevzeli.

Tako smo aktivnosti usmerili na zagotavljanje likvidnosti, saj je povečanje zalog vhodnih materialov in gotovih izdelkov zelo načelo našo likvidnost. Uspelo nam je poplačevati obveznosti, brez da smo najeli nove kredite. Smo pa črpali revolving kredit, ki nam je omogočal lažje poravnavanje obveznosti.

PRIHODKI IZ POSLOVANJA

55.757.543 EUR so za 4% višji v primerjavi s preteklim letom, zal pa niso dosegli plana. Vzrok je zmanjšanje naročil kupcev v drugi polovice leta.

ODHODKI IZ POSLOVANJA

55.938.832 EUR in so za 6% višji v primerjavi s predhodnim letom. Največja odstopanja so pri stroških dela in materialnih stroških. Stroški dela so višji zaradi dviga minimalne plače , materialni stroški pa zaradi nastala situacije, ko ni vhodnih materialov in so se le ti podražili, prav tako pa so odvisni stroški zaradi stroškov transporta povišali. V drugi polovici leta se je tudi cena energije drastično dvignila.

EBITDA

2.812.180 EUR je od leta 2020 nižji za 24 %, kar je posledica nižjega poslovnega izida iz poslovanja.

FINANČNI PRIHODKI

284.567 EUR so višji, zaradi tečajnih razlik, ki so nastale zaradi valutne spremembe USD.

FINANČNI ODHODKI

84.240 EUR so nižji za 62 %, saj so toliko nižje tečajne razlike.

POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA

je negativen 181.289 EUR, predvsem zaradi višjih stroškov materiala, energije in dela.

POSLOVNI IZID PRED DAVKI

19.038 EUR je nižji, predvsem zaradi višjih stroškov materiala, energije in dela.

DAVEK OD DOBIČKA

Efektivna stopnja davka je 57%. 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

26.425 EUR je nižja v primerjavi z letom 2020.

IZKAZ FINANČNEGA POSLOŽAJA:

KAPITAL IN OBVEZNOSTI	v %
Nepremičnine, naprave in oprema	28,11
Neopredmetena sredstva	0,19
Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	5,85
Nekratkoročne poslovne terjatve	6,08
NEKRATKOROČNA SREDSTVA	**40,24**
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	1,04
Zaloge	23,75
Kratkoročna posojila	4,12
Kratkoročne poslovne terjatve	23,08
Kratkoročne terjatve za davek od dobička	0,09
Predujmi in druga kratkoročna sredstva	4,85
Denar in denarni ustrezniki	2,83
KRATKOROČNA SREDSTVA	**59,76**

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 60 % sredstev posvečamo veliko pozornosti. Obseg obratnih sredstev vpliva na zadolževanje tako pri dobaviteljih kot pri bankah. V strukturi se je povečal delež zalog. Predujmi predstavljajo delno plačilo po pogodbah za avtomatizacijo in opremo.

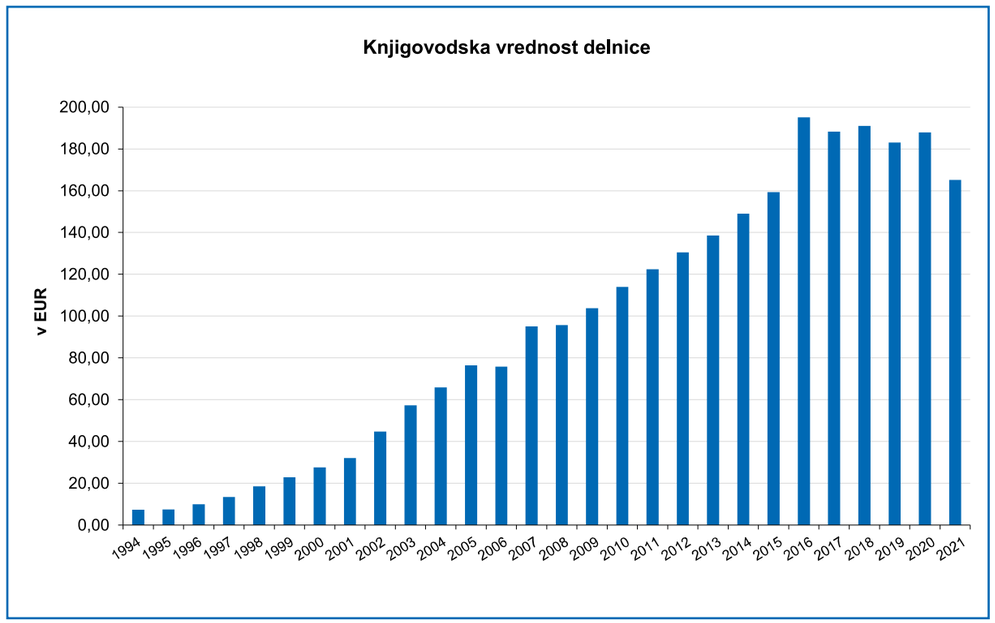
VIRI SREDSTEV PREDSTAVLJAJO:

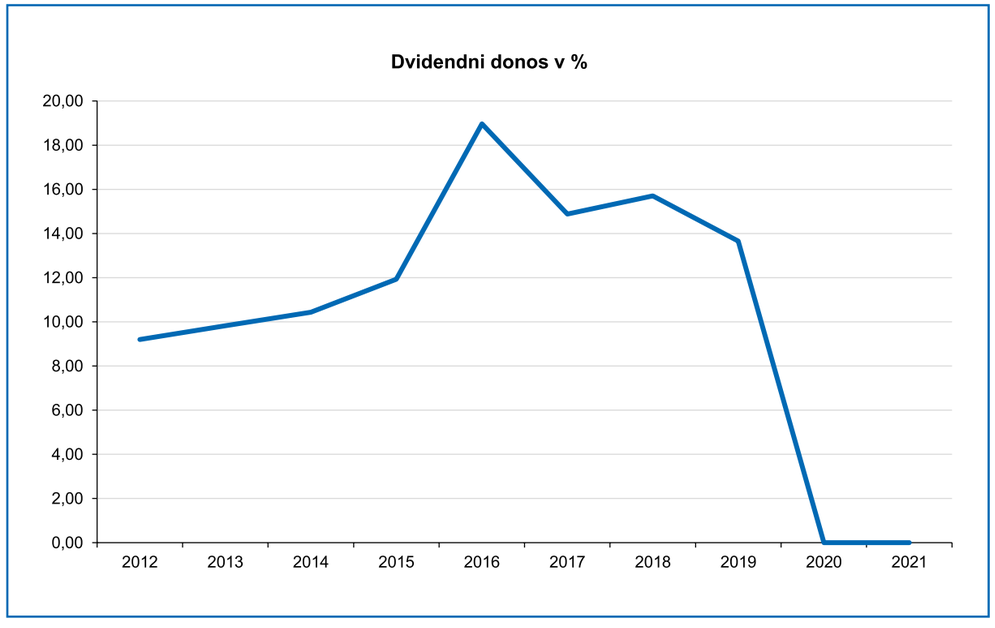
KAPITAL IN OBVEZNOSTI	v %
Osnovni kapital	1,22
Kapitalske rezerve	3,76
Rezerve iz dobička	10,66
Rezerve za pošteno vrednost	0,39
Preneseni čisti poslovni izid	32,41
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0,02
KAPITAL	**48,46**
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	5,10
Finančne obveznosti	0,00
Obveznosti iz najemov	0,53
NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI	**5,63**
Kratkoročne finančne obveznosti	12,53
Kratkoročne obveznosti iz najemov	0,32
Kratkoročne poslovne obveznosti	25,86
Kratkoročne poslovne obv. do družb v skupini	0,00
Obveznosti za davek od dobička	0,00
Druge kratkoročne obveznosti	7,20
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	**45,91**

Družba ima 100.393 delnic, od tega 5.047 lastnih delnic. Delničarji so zaposleni, bivši zaposleni z 70,94% in družba Prevent Holding GmbH, z 23,73%. Na dan 31.12.2021 je bilo 37 delničarjev.

Čisti poslovni izid na delnico (EPS) je znašal 0,08 EUR. Dividendni donos je bil v letu 2021 0,00%, zaradi zakonodaje, ki onemogoča izplačilo dividend, če je družba koristila državno pomoč COVID-19.
Lastniška struktura kapitala se je v letu 2021 ni bistveno 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 28. redni skupščini delnicarjev se bo odločalo o delitvi bilančnega dobičak. Predlog uprave je da bilančni dobiček ostane v celoti nerazporejen, dobiček leta 2021 se pa razporedi na posebne rezerve.

V letu 2021 je bilo prodanih 250 delnic iz sklada lastnih delnic. Potekajo tudi pogajanja o nakupu deleža Prevent Holdinga GmbH v sklad lastnih delnic in išče se nov strateški kupec.

Število delnic v lasti članov nadzornega sveta in uprave 31.12.2021

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	300	0,30

REZERVE ZA LASTNE DELEŽE

Družba TBP d.d. v letu 2021 ni odkupovala lastnih delnic, je pa prodala delnice iz sklada lastnih delnic. Na zadnji dan leta 2021 je družba imela 5.047 lastnih delnic oziroma 5,03% registriranega osnovnega kapitala.

Po sklepu 26. redne skupščine, je bil sprejet sklep, da se za dividende nameni 25,00 EUR na delnico, ko bodo to dovoljevale zakonske, poslovne in finančne zmožnosti družbe. Na 27. redni skupščini, ki je bila 17.9.2021 je bil sprejet sklep, da se izplačajo dividende 10,00 eur na delnico dne 3.3.2022 in 15,0 eur na delnico dne 28.10.2022.

LETO	Št.delnic	Bruto dividenda	Bruto dividenda na delnico	Datum skupščine
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	2.221.115,00	25*	25.9.2020
2020	95.096	0,00	0,00	17.9.2021
2021	95.346	0,00	0,00	IX.2022

Za leto 2021 so prikazani podatki kot je predlog uprave, glede na trenutno zakonsko in likvidnostno situacijo.

Bonitetna ocena podjetja se je poslabšala zradi slabšega poslovanja, kakor tudi zaradi slabše likvidnostne situacije.

BONITETNA ANALIZA	2020	2021
	Re	Re
Donosnost na kapital	2,6%	0,0%
Boniteta (1=zelo dobro; 5=kritično)	4,3	5,0
Utež	16,7%	16,7%
Donosnost na celotna sredstva	2,0%	0,6%
Boniteta (1-5)	4,0	4,7
Utež	16,7%	16,7%
Finančne obveznosti / EBITDA	0,49	1,52
Boniteta (1-5)	1,2	2,1
Utež	16,7%	16,7%
Pokritje obresti	0,00	0,00
Boniteta (1-5)	1,0	5,0
Utež	16,7%	16,7%
Kapital v celotnih sredstvih	0,52	0,48
Boniteta (1-5)	1,6	1,9
Utež	16,7%	16,7%
Dolgoročni viri v dolgoročnih sredstvih	1,28	1,22
Boniteta (1-5)	1,0	1,0
Utež	16,7%	16,7%
Skupna boniteta	**2,2**	**3,3**

V primerjali s preteklim letom se je bonitetna ocena poslabšala, predvsem zaradi odnosa in povečanja finančnih obveznosti.

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.

Neizkoriščeni likvidnostni viri so na dan 31.12.2021 znašali 2.417.850 EUR.

Skupina sicer nima skupnega centralnega upravljanja z denarnimi sredstvi, vendar matična družba odobrava podaljšanje zapadlih obveznosti, če odvisna družba nima dovolj likvidnih sredstev. V času COVID nismo imeli nobenega refinanciranja in smo vse zapadle obveznosti poplačali.

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 2021 zelo spreminjal.

	Končni tečaj		povprečni tečaj	
enot valute za 1 EUR	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**2021**	**2020**
USD	1,1326	1,2271		
MXN	23,1438	24,4160	23,9852	24,5194

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.

Leto 2022 ne bo nič manj nenavadno, začelo se je z visoko inflacijo, dvigom cen energentov, vojno med Rusijo in Ukrajino. Torej lahko pričakujemo pritisk na rast vhodnih surovin in stroškov dela, investicijskega vlaganja v razvoj zelenih virov energije, velike izzive kitajskega gospodarstva in rast geopolitičnih napetosti.

Direktorica financ in računovodstva
Tatjana Lorenčič

LETNO POROČILO MARKETINŠKIH DEJAVNOSTI V LETU 2021

PRODAJA

Zaradi koronske krize, pomanjkanja polprevodnikov in dvigov cen surovin se je leto 2021 vsaj za nekatere akterje avtomobilske proizvodnje zapisalo v zgodovino kot še eno krizno leto.

To je sicer v nasprotju z rezultati nemških proizvajalcev, kateri so v preteklem letu na račun podražitev avtomobilov, skrajšanja delovnega časa in premij za e-vozila kovali rekordne dobičke.

Po drugi strani pa visoke zaloge, ter občutno višji proizvodni stroški postavljajo v težak položaj dobavitelje avtomobilski industriji, kateri ne uspejo nastalih bremen prevaliti na svoje kupce. Po nekaterih podatkih, naj bi bilo finančno zdravih le še 24% dobaviteljev, preostali pa se srečujejo z resnimi finančnimi težavami.

Zraven prej omenjenih dejavnikov, težave dobaviteljev izhajajo še iz prepočasne transformacije proizvodnih programov v programe za E-mobilnost.

Tudi družba TBP d.d. se je po lanskem uspešnem startu, v drugi polovici leta pričela dušiti pod bremeni višjih stroškov in upada proizvodnje. Predvsem jesenski meseci so prinesli znatne podražitve materialov in energije, brez vsake možnosti prenosa teh bremen na kupce. Skladno z ideologijo poslovanja avtomobilske industrije so namreč podražitve surovin poslovni rizik dobavitelja in na njemu je da najde mehanizme za zagotovitev vzdržnih v prihodnost orientiranih ukrepov. Šele proti koncu leta, smo po dolgotrajnih prizadevanjih uspeli prepričati kupce v pogajanja za priznanje novih višjih cen kot posledice višje sile. Za leto 2021 sicer ne pričakujemo nobene povrnitve stroškov, bomo si pa še naprej prizadevali, da kupci pokrijejo vsaj del le-teh v obliki enkratnega plačila ali dviga prodajnih cen.

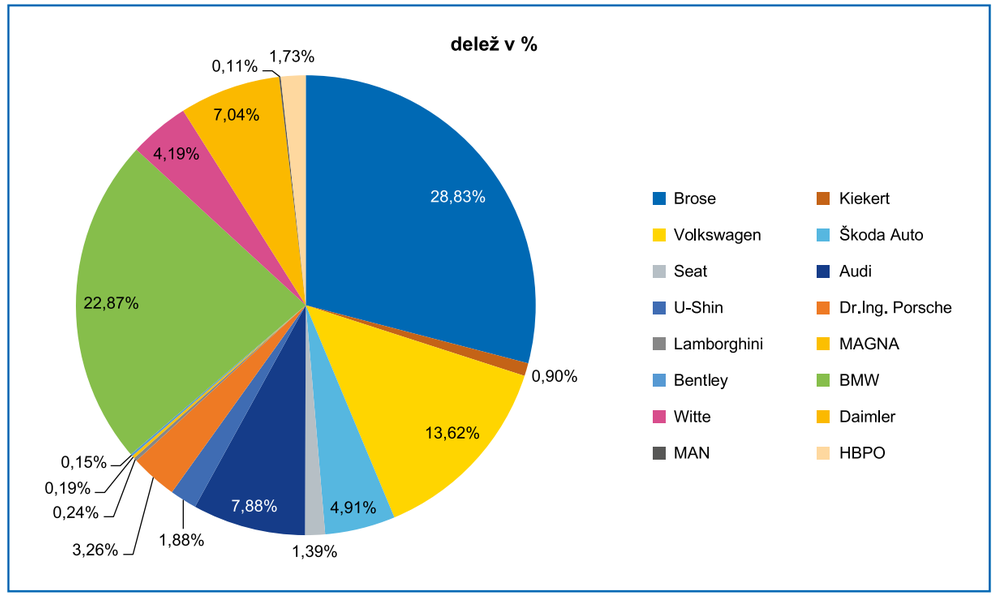
Čeprav je proizvodni program TBP d.d. vezan skoraj v celoti na avtomobilsko industrijo pa ta zadostuje tako potrebam klasične kot E-mobilnosti. Predvsem slednja je pomembna za obstoj družbe in lahko se pohvalimo, da z komponentami neposredno ali posredno oskrbujemo največje proizvajalce električnih vozil na svetu.
V letu 2021 smo avtomobilski industriji dobavili slabi 168 Mio kos raznih sestavnih delov, so pa bile kot že omenjeno dobave višje v prvi polovici leta ko smo že dosegali pred krizno raven in nižje v drugi polovici, ko so kupci eden za drugim zapirali svoje tovarne.

Nizki dinamiki v serijski proizvodnji je sledil tudi umirjen trend v razvoju projektov in čeprav je bilo zaznati izboljšanje, je to še zdaleč od tega kar smo bili vajeni iz preteklosti.

Je pa bilo v 2021 pripravljenih 113 ponudb kar je 34% več kot leta 2020. Dodatno k obstoječemu proizvodnemu programu nam je uspelo pridobiti nov projekt brizganih delov iz plastike za sedeže vozil pri proizvajalcu premijskih vozil, kar predstavlja dobro podlago za trajno rast in širitev proizvodnega programa.

Struktura kupcev se v letu 2021 ni bistveno spremenila. TBP d.d. je eden največjih dobaviteljev C-delov evropski avtomobilski industriji in vodilni v EU na področju dobave bovden potegov ključavnic. V zadnjem času smo pridobili tudi pomemben delež nosilcev in kompenzatorjev, ki se uporabljajo pri sestavi mehanizmov za dvig stekel

Graf 1: struktura kupcev TBP d.d. v letu 2021



V letu 2021 smo dosegli realizacijo 56,1 Mio € iz prodaje izdelkov kar je sicer več kot smo planirali, a še vedno pod nivojem iz leta 2019. Če se je v letu 2020 kot vzrok slabše prodaje navajalo pandemijo Covid 19, je v letu 2021 nastopila kar kombinacija pomanjkanja materialov, polprevodnikov in Covida. Dobavitelji smo imeli glede na pozna obvestila o zaprtjih in predhodnih optimističnih planih zato nemalo težav z prilagoditvami resursov.

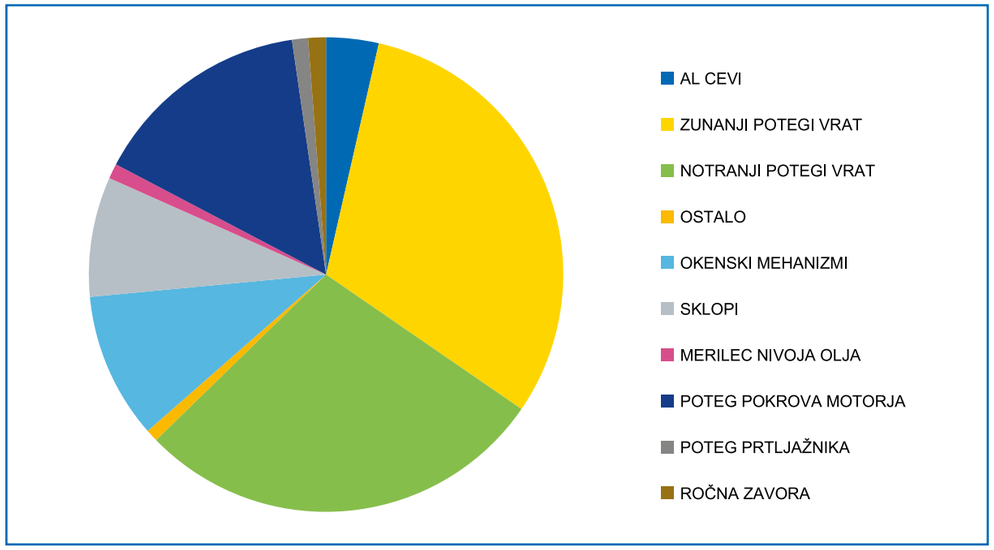
Družba TBP d.d. s svojo globino proizvodnih procesov sodi med redke proizvajalce žičnih in bovden potegov kateri proizvajajo polizdelke za lastne potrebe iz osnovnih materialov. Zadeva je pomembna tako iz vidika zagotavljanja kvalitete proizvodov, kakor tudi možnosti hitrega reagiranja na spremenjene 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 družbe 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 2021



Čeprav družba TBP d.d. še zmeraj sodi med bolj delovno intenzivne, smo z vlaganjem v razvoj procesne opreme dosegli visok nivo avtomatizacije kateri zagotavlja konkurenčnost predvsem na področju vratnih potegov. Kot je razvidno iz zgornjega grafa, ti produkti predstavljajo že več kot polovico deleža v realizaciji ob pozitivnem trendu rasti.

DEJAVNOST NABAVNEGA SEKTORJA

V letu 2021 smo v procesu nabave v skladu z optimizacijo ciljev in usmeritvami v okviru SFM nivojev bili zadolženi za 4 cilje. Uspešni smo bili le pri cilju pravočasnosti dobaviteljev, medtem ko ciljev znižanja cen materialov in držanja zalog in negibajočih zalog pod zahtevanim deležem, nismo dosegli. Vzroki za neuspešnost zastavljenih ciljev so predvsem:

- bistveno povišane cene pomorskih voznin,
- bistveno podaljšani transportni časi prekomorskih pošiljk,
- veliko podaljšanje dobavnih rokov,
- veliko pomanjkanje surovin in posledično posameznih materialov, kar je povzročilo drastično povišanje cen materialov in sestavnih delov.

Zaradi zgornjih razlogov, so se nam cene vhodnih materialov na letni ravni povišale za 4,8%, s tem, da so se v 2. polletju povišale tudi za več kot 8%. Trend zviševanja cen materialov pričakujemo tudi v letu 2022.

Zaradi manjka surovin in materialov ter podaljšanih dobavnih rokov in transportnih časov smo zaradi zagotovitve nemotenih dobav kupcem bili primorani povečati delež zalog glede na delež prihodkov. Hkrati se je delež zalog hitreje povečeval zaradi rasti cen vhodnih materialov, saj povišanja prodajnih cen v tako kratkem času nismo uspeli prevaliti na kupce.

Potrebe po sestavnih delih in materialih se še vedno 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, pri zagotovitvi optimalnega planiranja, naročanja in nemotene pravočasne oskrbe proizvodnje, precej težav 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, kar je ob bistveno spremenjenih svetovnih tržnih razmerah veliko težje, kot pred leti.

V letu 2021 smo nabavili za cca. 30 mio EUR materialov, sestavnih delov in sklopov. Imeli smo 98 dobaviteljev materialov in sestavnih delov, katere neposredno vgrajujemo v končne izdelke. Dobavitelji so dosegli zvestobo dobav 95,5%.

Dobavitelji so v letu 2021 povzročili 43 reklamacij. Dobaviteljem smo zaračunali cca. 100.000 EUR stroškov, kot posledice reklamacij. 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 VITKE ORGANIZACIJE IN DIGITALIZACIJE 4.0

Na področju modernizacije proizvodnih sistemov sta se v letu 2021 pospešeno nadaljevala procesa digitalizacije v okviru Industrije 4.0 in nadgrajevanje elementov vitke organizacije. Te so že v prvem kvartalu leta pokazale pozitivne učinke na poslovanje družbe, ki se je odražala v večji učinkovitosti proizvodnih sistemov, hitrejši in učinkovitejši odzivnosti, izboljšanju kakovosti izdelkov ter pretočnosti informacij in materiala.

Po obetavni prvi polovici leta 2021, se je že v mesecu juliju nakazal upad naročil, ki so se nadaljevala vse do konca leta. Ta upad je na posameznih programih presegel 30%, v povprečju pa je znašal 25%.

Nastale razmere so narekovale dodatne aktivnosti za učinkovito izrabo proizvodnih kapacitet in dnevno prilagajanje nihanjem naročil. Kljub temu je rast kosovne proizvodnje, v primerjavi z letom 2020, znašala 5%. Rast je potrebno pripisati predvsem visokim naročilom v prvi polovici leta 2021. Zaradi stabilne proizvodnje na programu BMW v zadnjih dveh kvartalih leta 2021, bi bil padec kosovne realizacije lahko še višji kot sicer. Kljub temu pa lahko ocenimo, da je bilo poslovanja tehničnega sektorja v letu 2021 zadovoljivo.

1.2 REALIZACIJA PROIZVODNJE V LETU 2021

Kosovna proizvodnja je bila na vseh programih v prvih šestih mesecih leta 2021 v znamenju precejšnje rasti. Skupna kosovna realizacija v letu 2021 je bila v primerjavi z letom 2020 višja za 5%, finančna realizacija za 4,8%. Največji porast v kosovni realizaciji beleži program BMW in sicer 11 %, medtem ko največji padec beležimo na programih koncerna VW (index 91%).

Število zaposlenih se je ob koncu leta 2021 zaradi krize v dobaviteljski verigi v avtomobilski industriji v primerjavi z koncem leta 2020 zmanjšalo za 15,9%.

V letu 2021 je bilo porabljenih 1.090.545 proizvodnih ur, kar je za 4,8% ur manj v primerjavi z letom poprej, kljub 5% višji skupni kosovni realizaciji. V diagramih na Sliki 1.1 so prikazane proizvedene količine po posameznih kupcih in skupna količina proizvedenih kosov v letu 2021.

1.3 DIGITALNA TRANSFORMACIJA IN IMPLEMENTACIJA ELEMENTOV VITKE PROIZVODNJE

V podjetju se zavedamo, da je digitalne transformacije dolgoročen proces, ki pokaže pozitivne učinke v podjetju v daljšem časovnem obdobju.

V letu 2021 smo zato intenzivno nadaljevali z digitalizacijo proizvodnih sistemov, ki so že pokazali pozitivne učinke na poslovanje. Pomembno je bilo, da smo v procese vključili širši krog zaposlenih ter jim predstavili vse prednosti uvajanja novih oblik dela in organizacije ter pomen ukrepanja na podlagi realnih podatkov. Z učinkovitejšim delom so znižali stroški dela, lažje se je obvladovalo materialne tokove ter režijske stroške. Z nadzorovanim upravljanjem strojev in naprav ter učinkovito analizo zastojev in odpravljanje ozkih grl, se je izboljšala izkoriščenost in učinkovitost proizvodne opreme. Hkrati je posledično padla potreba po dodatnih resursih v proizvodnji, zmanjšalo se je tudi nadurno delo za blaženje konic v naročilih. Rezultati kažejo, da digitalna transformacija že izboljšuje učinkovitosti in fleksibilnost proizvodnih sistemov, ki se odraža v večji produktivnosti brez nihanj in večji stroškovni učinkovitosti. Prav tako smo nadaljevali z implementacijo lastnega modela digitalizacije procesov, ki ga odlikuje stroškovna sprejemljivost in širok spekter uporabe v poslovno-proizvodnih sistemih. Na področju povečanja kapacitet je bil poudarek na brizganju in montaži kompleksnih delov iz plastičnih mas ter uvajanju robotiziranih celic na programih za kupca BMW.

Za zmanjšanje ogljičnega odtisa je v sredini leta 2021 pričela delovati sončna elektrarna z nazivno močjo 1 MW, ki nam omogoča delno samooskrbo z električno energijo in zmanjšanje stroškov električne energije.

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 hčerinskem podjetju v Mehiki se je v letu 2021 proizvedlo 10.200.561 kosov različnih proizvodov za prvo vgradnjo. Kljub epidemiji CIVID-19 se je proizvodnja gotovih proizvodov v primerjavi z letom 2020 povečala za 65% (Slika 2.1). Največji porast v primerjavi z letom 2020 se beleži na programih kupca BROSE, kjer je količine povišala za več kot tri krat.

3. ZAKLJUČEK

V letu 2021 smo dosegli nekaj pomembnih mejnikov v učinkovitosti proizvodnih sistemov, kar je vplivalo na povečanje izrabe obstoječih proizvodnih zmogljivosti in organizacijo dela. Poslovanje tehničnega sektorja je bilo v znamenju nenehnega prilagajanja proizvodnih planov pomanjkanju materialov in nihanju naročil. Izvajali so se tudi različni zaščitni ukrepi za preprečevanje širjenja COVID-19 znotraj podjetja.

Na podlagi doseženih ciljev kakovosti in poslovnih ciljev tehničnega sektorja v letu 2021 ocenjujemo, da je bilo poslovanje tehničnega sektorja v letu 2021 uspešno.

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



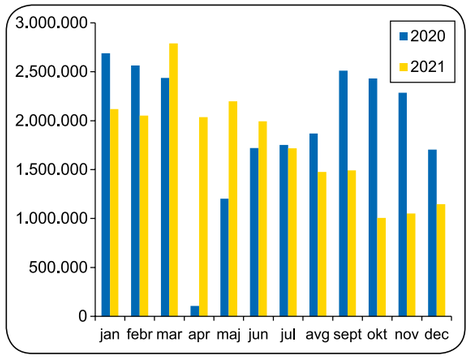
KOLIČINSKA PRIMERJAVA PROIZVODNJE ZA LETI 2020 IN 2021

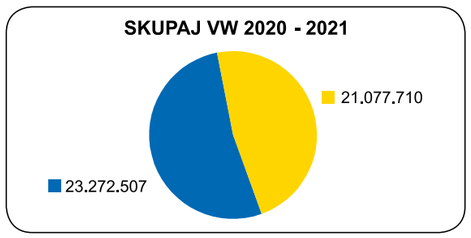
PROIZVODNJA LENART

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

kosi

	2020	2021	index
jan	2.690.240	2.117.960	79%
febr	2.565.507	2.052.523	80%
mar	2.437.100	2.790.910	115%
apr	106.248	2.035.905	1916%
maj	1.201.268	2.197.041	183%
jun	1.720.769	1.993.317	116%
jul	1.751.296	1.717.897	98%
avg	1.868.359	1.476.175	79%
sept	2.510.431	1.490.575	59%
okt	2.431.681	1.006.683	41%
nov	2.285.255	1.051.913	46%
dec	1.704.353	1.146.811	67%
SKUPAJ:	**23.272.507**	**21.077.710**	**91%**

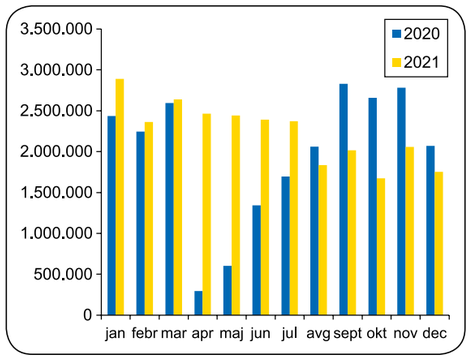


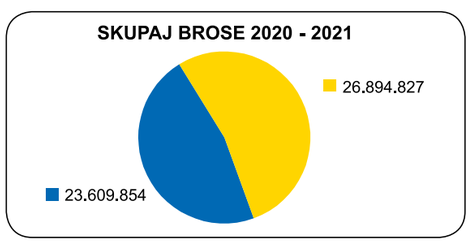


2) Kupec Brose, Fiat, MAN, Jaguar, Alfa

kosi

	2020	2021	index
jan	2.435.228	2.889.667	119%
febr	2.245.582	2.362.808	105%
mar	2.593.806	2.638.371	102%
apr	293.963	2.465.022	839%
maj	601.621	2.441.806	406%
jun	1.342.980	2.391.419	178%
jul	1.694.216	2.371.824	140%
avg	2.059.385	1.836.080	89%
sept	2.830.444	2.015.356	71%
okt	2.658.237	1.673.271	63%
nov	2.783.367	2.057.665	74%
dec	2.071.025	1.751.538	85%
SKUPAJ:	**23.609.854**	**26.894.827**	**114%**

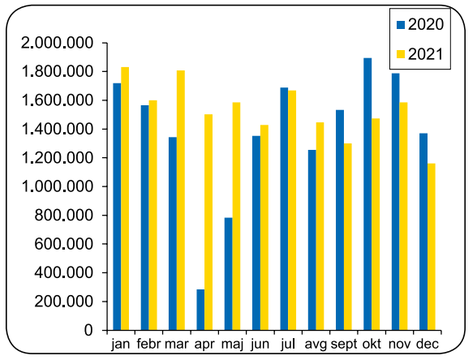


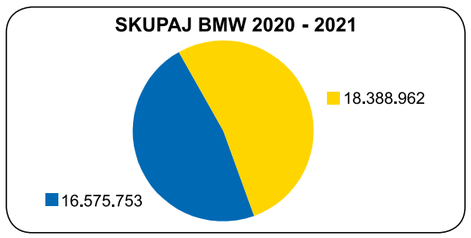


3) Kupec BMW

kosi

	2020	2021	index
jan	1.719.696	1.830.855	106%
febr	1.564.666	1.600.400	102%
mar	1.343.395	1.808.274	135%
apr	285.268	1.501.442	526%
maj	783.440	1.585.861	202%
jun	1.351.513	1.427.683	106%
jul	1.687.969	1.668.154	99%
avg	1.254.422	1.445.873	115%
sept	1.532.693	1.300.220	85%
okt	1.894.369	1.473.043	78%
nov	1.788.329	1.586.145	89%
dec	1.369.993	1.161.012	85%
skupaj:	**16.575.753**	**18.388.962**	**111%**

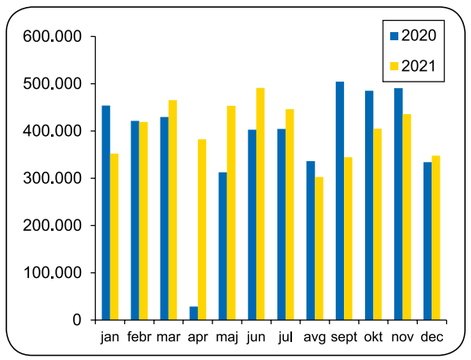


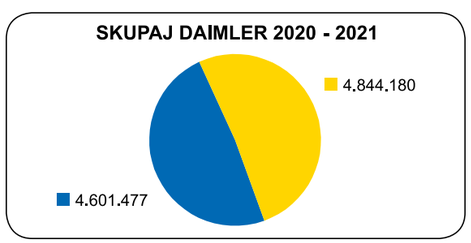


4) Kupec Daimler

kosi

	2020	2021	index
jan	453.529	352.193	78%
febr	421.044	419.133	100%
mar	429.243	465.398	108%
apr	28.418	382.511	1346%
maj	312.559	452.987	145%
jun	402.394	490.995	122%
jul	404.272	446.114	110%
avg	336.255	302.422	90%
sept	504.001	344.211	68%
okt	484.978	404.807	83%
nov	490.733	435.641	89%
dec	334.051	347.768	104%
SKUPAJ:	**4.601.477**	**4.844.180**	**105%**

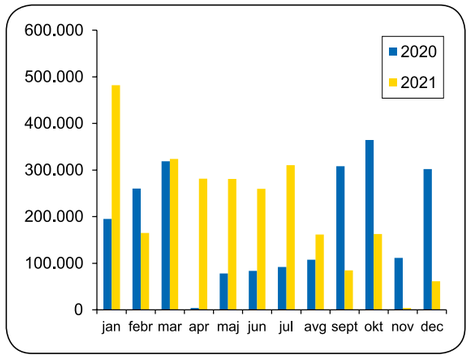


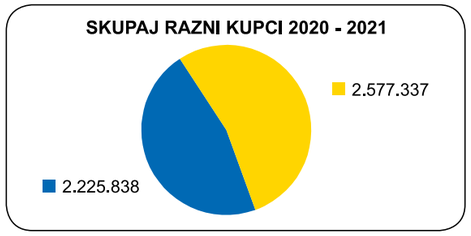


5) Razni kupci (Drobni bovd, previjanje, Mexico)

kosi

	2020	2021	index
jan	195.321	481.900	247%
febr	260.324	164.987	63%
mar	318.575	323.596	102%
apr	3.900	281.380	7215%
maj	77.900	281.032	361%
jun	83.684	259.490	310%
jul	92.250	310.219	336%
avg	107.610	161.800	150%
sept	308.319	84.855	28%
okt	364.685	162.514	45%
nov	111.270	4.134	4%
dec	302.000	61.430	20%
SKUPAJ:	**2.225.838**	**2.577.337**	**116%**

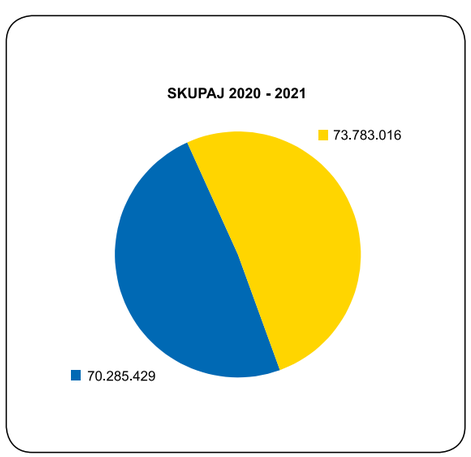


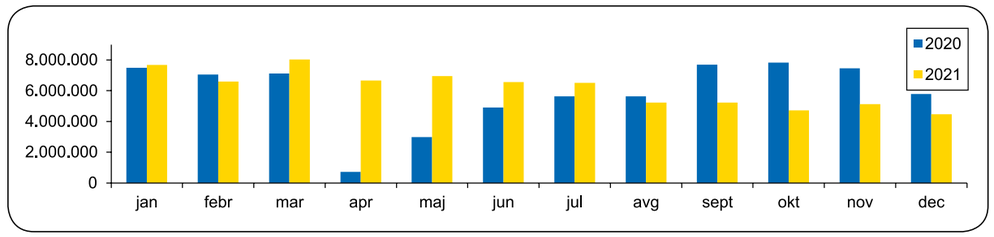


6) Skupna proizvodnja

kosi

	2020	2021	index
jan	7.494.014	7.672.575	102%
febr	7.057.123	6.599.851	94%
mar	7.122.119	8.026.549	113%
apr	717.797	6.666.260	929%
maj	2.976.788	6.958.727	234%
jun	4.901.340	6.562.904	134%
jul	5.630.003	6.514.208	116%
avg	5.626.031	5.222.350	93%
sept	7.685.888	5.235.217	68%
okt	7.833.950	4.720.318	60%
nov	7.458.954	5.135.498	69%
dec	5.781.422	4.468.559	77%
SKUPAJ:	**70.285.429**	**73.783.016**	**105%**





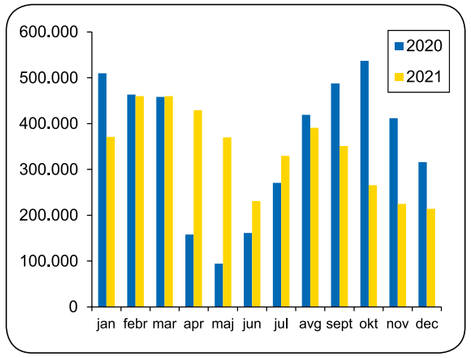
KOLIČINSKA PRIMERJAVA PROIZVODNJE ZA LETI 2020 IN 2021

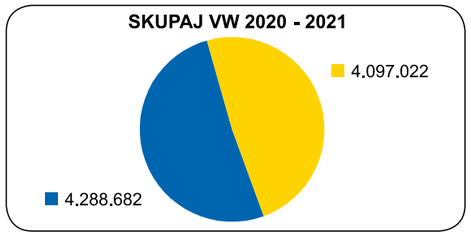
PROIZVODNJA MEHIKA

1) Kupec VW koncern (VW, Audi)

kosi

	2020	2021	index
jan	509.784	370.766	73%
febr	463.435	459.953	99%
mar	458.378	459.930	100%
apr	158.222	429.564	271%
maj	94.805	370.035	390%
jun	161.417	230.821	143%
jul	270.624	329.541	122%
avg	419.015	390.746	93%
sept	487.925	351.160	72%
okt	536.925	265.789	50%
nov	411.964	224.845	55%
dec	316.188	213.872	68%
SKUPAJ:	**4.288.682**	**4.097.022**	**96%**

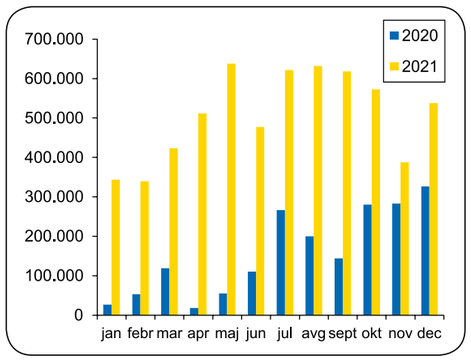


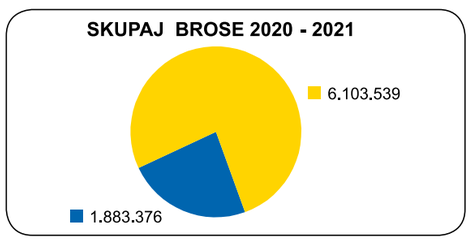


2) Kupec Brose

kosi

	2020	2021	index
jan	27.010	343.417	1271%
febr	52.933	339.600	642%
mar	119.183	423.595	355%
apr	18.276	511.294	2798%
maj	55.298	638.095	1154%
jun	110.739	477.469	431%
jul	266.585	621.471	233%
avg	199.785	632.210	316%
sept	143.870	618.194	430%
okt	280.155	572.447	204%
nov	282.993	387.925	137%
dec	326.549	537.822	165%
SKUPAJ:	**1.883.376**	**6.103.539**	**324%**

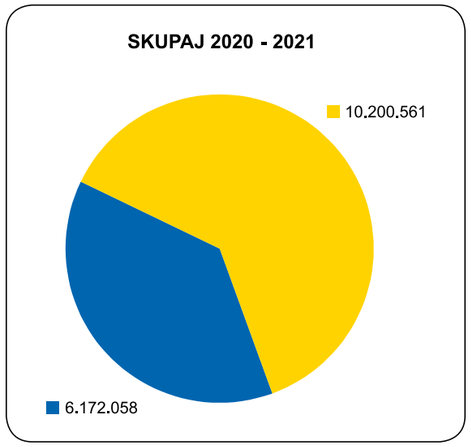


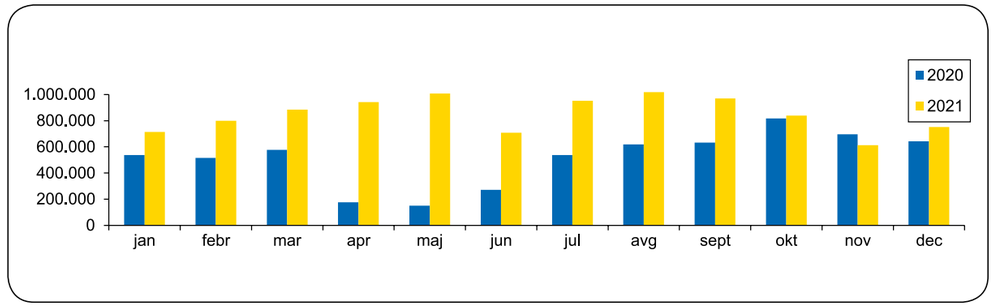


3) Skupna proizvodnja

kosi

	2020	2021	index
jan	536.794	714.183	133%
febr	516.368	799.553	155%
mar	577.561	883.525	153%
apr	176.498	940.858	533%
maj	150.103	1.008.130	672%
jun	272.156	708.290	260%
jul	537.209	951.012	177%
avg	618.800	1.022.956	165%
sept	631.795	969.354	153%
okt	817.080	838.236	103%
nov	694.957	612.770	88%
dec	642.737	751.694	117%
SKUPAJ:	**6.172.058**	**10.200.561**	**165%**





POROČILO O KAKOVOSTI, RAZVOJU IN INFORMATIKI

KAKOVOST

1. PREGLED DOGAJANJ LETA 2021

V letu 2021 smo na področju kakovosti med drugim:

- uvedli nadzornike kakovosti za nadzorov kvalitete v proizvodnji in dodatno (dnevno) usposabljanje zaposlenih s ciljem zmanjšanja tehnološkega odpada in izmeta, večjo izkoriščenost kapacitet in dvig OEE,
- uvedli dnevno oz. tedensko spremljanje ciljev procesov in poslovnih ciljev na večih nivojih v okviru SFM tabel,
- nabavili lasten 3D optični merilni sistem s katerim izvajamo 3D meritve sami za potrebe sproščanja novih produktov,
- za področje 3D meritev usposobili tri sodelavce za izvajanje meritev s 3D skenerjem in programsko opremo GOM,
- za področje reševanje reklamacij organizirali usposabljanje po novem VDA 8D reševanje problemov za sodelavce kakovosti in tehnologije.

2. GLAVNI POSLOVNI KAZALCI IN AKTIVNOSTI V LETU 2021:

Glavni procesni kazalci so bili:

- Reklamacije kupcev (ppm)
- Umerjanje meril (%)
- Presoja procesa & RIČ (%)
- Stroški zunanjih neskladij (%)
- Proces stalnih izboljšav (točk / skupino)
- Reklamacije dobaviteljem (%)
- Interna presoja sistema vodenja kakovosti
- Interna presoja sistema ravnanja z okoljem (SRO)
- Interna presoja sistema varnosti in zdravja pri delu (VZD)

Glavne aktivnosti v 2021 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 2021 smo v TBP d.d. s strani kupcev prejeli podobno število reklamacij kot v l.2020.
V hčerinski družbi TBP S.A. de C.V. je bilo v 2021 za 20% več reklamacij kot v 2020.

Skladnost izdelka se kaže preko reklamacij/ppm. Število ppm se je v l.2021 glede na 2020 povečalo, število reklamacij je glede na 2020 ostalo podobno.

Stroški reklamacij v l. 2021 so se glede na l. 2020 povečali za 35%.

Reševanje reklamacij se izvaja teamsko preko 8D oz. v skladu z zahtevami kupca. V TBP d.d. je bilo v 2021 izstavljenih 30% manj 8D kot v 2020.

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

V 2021 smo v okviru vitke organizacije na SFM/ Plan akcij LOP procesa reševali interne probleme, ki jih moderirajo vodje proizvodnih enot.

V 2021 je bilo 19 dobaviteljem izstavljenih 43 reklamacij, kar je podobno kot v 2020.

Skupni stroški reklamacij dobaviteljev so v 2021 bili skoraj 3x večji kot v 2020.

Reklamacije dobaviteljev so se reševale preko 8D metode.

Presoja procesa po VDA 6.3 je bila v 2021 opravljena pri 1 dobavitelju, kar je manj kot v 2020.

Cilj stroškov zunanjih neskladnosti je bil v 2021 dosežen, trend negativen.

Cilj s področja presoj procesa v 2021 ni bil dosežen, trend pa je bil pozitiven.

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 2021 smo izvajali več ocen izvedljivosti kot v 2020, ki jih izvajamo kot sledi:

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

V 2021 smo uvedli manj sprememb z obvestili o spremembi kot v 2020, interdisciplinarna ocena izvedljivosti je bila pozitivna.

Iz servisa je bilo v 2021 skupno reklamiranih 1.539 kos (v 2020 880 kos), kar pomeni okoli 21 ppm in je povečano glede na 2020.

Glede na 2020 je prisotno povečanje izpadov.

Iz servisa smo dobili vrnjenih v analizo okoli 4 ppm kosov glede na izdelano število kosov skoraj 74 milj. kos v l.2021. Pri analiziranih kosih je bila pri 5 kosih ugotovljena odgovornost za napako na strani TBP.

Skupni stroški garancij v l.2021 so bili večji kot v l.2020.

V letu 2022 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 2021 dosežen bolje kot v 2020. V 2020 je v procesu stalnih izboljšav:

- sodelovalo večje število sodelavcev kot v 2020,
- bilo zbranih več PSI točk,
- bilo realiziranih več predlogov stalnih izboljšav,
- bilo realiziranih več prihrankov kot v 2020.

Cilj zadovoljstvo kupca je bil v 2021 dosežen bolje kot v 2020.
Kupci so v I.2021 bili nezadovoljni predvsem zaradi:

- 46 kupcev zaradi zaostankov dobav,
- 16 kupcev zaradi izrednih prevozov,
- 7 kupcev zaradi večjega števila neskladnih kosov (ppm) oz. reklamacij.

V 2021 smo dobavljali preko 200 kupcem. 65 kupcev nas je ocenilo z manj kot 85%, kar je podobno kot v 2020.

Pri pregledu kupčevih ocen na njihovih portalih v 2021 ugotavljamo:

- večina kupcev je ocenila dobavitelja TBP d.d. kot delno ustreznega,
- pri večini kupcev je trend ocenitev dobavitelja TBP d.d. pozitiven.

3. GLAVNE SMERNICE ZA LETO 2022

V letu 2022 bomo:

- uvajali izvajanje 100 % kontrole polizdelkov v vsaki fazi izdelave preko sistemov Poka-Yoke, optičnih kamer ter senzorjev;
- optimirali izvajanje 100% kontrol gotovih izdelkov, da zmanjšamo vpliv človeka oz. zmanjšamo možnost odpreme neustreznih kosov kupcu.

RAZVOJ

1. PREGLED DOGAJANJ LETA 2021

V letu 2021 je bilo razvojno aktivnih 27 razvojnih projektov z okoli 90 novimi pozicijam

V 2021 smo zaključili oz. uvedli v serijsko proizvodnjo:

- 11 razvojnih projektov,
- 30 novih pozicij,
- 2,9 milj. EUR predvidene realizacije.

Tako smo v TBP d.d. v 2021 v serijsko proizvodnjo uvedli projekte kot sledi:

- VW Mexico merilec nivoja olja,
- VW NEO (ID3) bovden potegi vrat,
- Brose Jaguar potegi vrat,
- BMW I20 TIO/TAG bovden potegi vrat,
- BMW G42/G87/G26 TIO/TAG bovden potegi vrat,
- Porsche PO512 poteg prtljažnika,
- Škoda SK27X poteg pokrova motorja,
- Brose SLAG,
- Lamborghini Sian poteg prtljažnika.

Za proizvodno lokacijo TBP SA de CV je bilo v 2021 uvedeno v serijsko proizvodnjo:

- 2 razvojna projekta,
- 5 novih pozicij.

Za TBP SA de CV smo v 2021 serijsko proizvodnjo uvedli projekte kot sledi:

- Brose BMW G42 potege za pomik stekel,
- Brose Ford P758 potege za pomik stekel,

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 2021 smo nadaljevali z delom na projektu EUREKA. TBP d.d. razvija logistično/transportno enoto, pritrjevanje na električno kolo, mehanizme zapiranja, odpiranja, zaklepanja, odklepanja te enote, snemanje iz kolesa, partner PAZTIR B.V. pa bo razvil 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.

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

2. GLAVNI PROCESNI KAZALCI IN AKTIVNOSTI V LETU 2021

V procesu razvoja smo spremljali in uspešno dosegali cilje:

- Izvedenost projektov je v okviru zastavljenega cilja 98%,
- Stroške razvojnih projektov smo obvladovali v mejah zadanih ciljev 9,6 %
- 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 2022

V letu 2022 v TBP d.d. razvijamo:

- 18 razvojnih projektov,
- z 69 novimi pozicijami,
- s skupnimi letnimi količinami 24,8 milj. kos/letno
- s skupno realizacijo 11,0 milj EUR.
- Začetek serijske proizvodnje novih pozicij bo v letih 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	17	64	23,1	10,5
Proizv.lokacija TBP S.A. de C.V. Tlaxco	1	5	1,7	0,5
Skupaj	**18**	**69**	**24,8**	**11,0**

Najpomembnejši kupci v prihodnjih letih 2022-2024 na področju razvoja novih izdelkov ostajajo:

- BMW z letnimi količinami v prihodnosti 10,3 milj EUR oz. predvideno realizacijo 8,1 milj. EUR
- Brose z letnimi količinami 13,5 milj EUR oz. predvideno realizacijo 1,7 milj. EUR

Glavna področja pri delu Razvoja v 2022 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.
- 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.
- Vzpostavitev strateškega razvoja, ki se bo ukvarjal s področjem razvoja novih izdelkov s katerimi bomo vzpostavili novi proizvodni steber,
- Pridobivanje nepovratnih sredstev na področju razvojnih in raziskovalnih aktivnostih samostojno in skupaj s partnerji,
- Nabava lastnega 3D tiskalnika za izdelavo prototipov sestavnih delov novih razvitih produktov.

INFORMATIKA

1. Pregled dogajanj leta 2021:

V informatiki sta v letu 2021 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 2021:

Proces Informatike je v 2021 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 2021 bil dosežen podobno kot v 2020.

Prav tako smo uvedli nov cilj procesa IT »Rekl.kupcev-manjka izh.IT dok. (št.)« je v letu 2021 dosežen, povzročena je bila 1 reklamacija kupcev zaradi manjkajoče izhodne IT dokumentacije.

3. Glavne smernice procesa za leto 2022:

V letu 2022 bomo na področju IT:

- Nakup novih strežnikov za SAP oz. infrastrukture za shranjevanje podatkov oz. eventualno selitev strežnikov v oblak,
- Dvignili nivo varovanja podatkov oz. povečali kibernetsko varnost z izpolnjevanjem zahtev po VDA TISAX (Trusted Information Security Assessment Exchange) standardu za informacijsko in kibernetsko varnost.
- povečali kibernetsko varnost s selitvijo strežnikov v oblak,
- uvedli celično medfazno regalno skladišče z vodenjem zalog v SAP-u,
- uvedli vhodno skladišče kartonov in vodenje zalog po celicah v SAP-u,
- preventivno preverjali delovanje serverja po planiranih in neplaniranih izpadih električne energije,
- uvedli EDI sistem naročanja do dobaviteljev.

Direktor za kakovost
in razvoj
Robert Tirš



ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE ◆ CERTIFICADO ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ 認證證書

Management Service

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 **2022-04-28** until **2025-04-27.**
Certificate Registration No.: **12 104 6197 TMS.**

Head of Certification Body
Munich, 2022-04-22

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

TÜV®

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE ◆ CERTIFICADO ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ 認證證書

Management Service

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: **2021-05-14**
Expiry date: **2024-05-13**
Certificate Registration No.: **12 111 6197/01 TMS**
IATF Certificate No.: **0400053**
Part of the certificate is an appendix.

Head of Certification Body
Munich, 2021-05-20

Page 1 of 2

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

TÜV®

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE

Management Service

Appendix of Certificate Registration No.:
12 111 6197/01 TMS
IATF Certificate No.: 0400053

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

Head of Certification Body
Munich, 2021-05-20

Page 2 of 2

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

TÜV®

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

Management Service

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

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

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

ISO 9001:2015

are fulfilled.
The certificate is valid from **2021-05-14** until **2024-05-13**.
Certificate Registration No.: **12 100 6197/01 TMS**.

Head of Certification Body
Munich, 2021-05-20

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

TÜV®

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

Management Service

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

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

TÜV®

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE ◆ CERTIFICADO ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ 認證證書

Management Service

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

Production and sale of
bowden cables.

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

ISO 9001:2015

are fulfilled.

The certificate is valid in conjunction
with the main certificate from **2021-02-26** until **2024-02-25.**
Certificate Registration No.: **12 100 6197/02 TMS.**

Head of Certification Body
Munich, 2021-03-01

IAF DAkkS

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

TÜV®

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE ◆ CERTIFICADO ◆ СЕРТИФИКАТ ◆ 認證證書

Management Service

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

TÜV®

ZERTIFIKAT ◆ CERTIFICATE

Management Service

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 1230 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

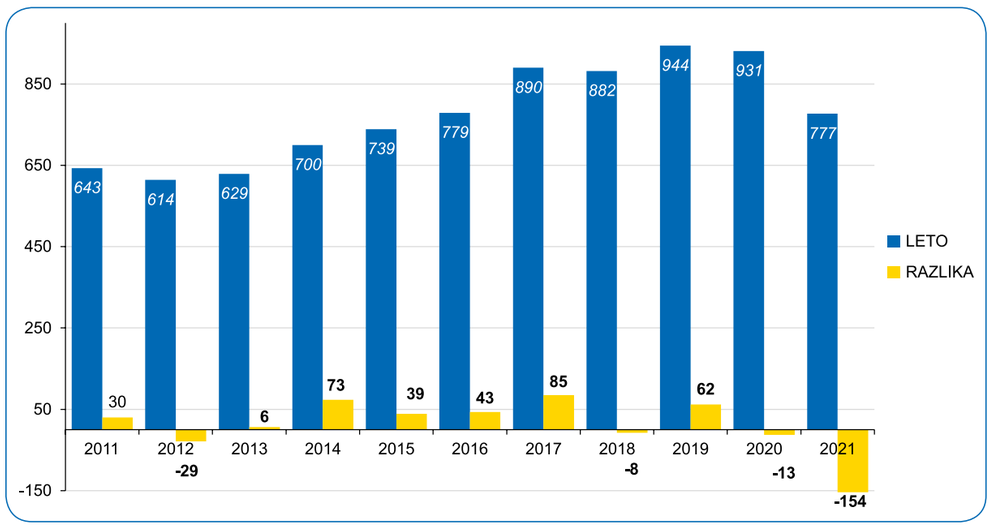
TÜV SÜD Management Service GmbH • Zertifizierungsstelle • Ridlerstrasse 57 • 80339 München • Germany
www.tuev-sued.de/certificate-validity-check

TÜV®

ZAPOSLOVANJE IN FLUKTUACIJA

V letu 2021 se je število neposredno zaposlenih zmanjšalo za 154 delavcev, kar predstavlja zmanjšanje za 1,38%. Fluktuacija števila neposredno zaposlenih je sestavljena iz 29 prihodov in 183 odhodov (v število odhodov sta prišteta tudi dva zaposlena, katera sta z delovnim razmerjem zaključila z 31.12.2021).

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PRIŠLI (DELOVNO RAZM.)	**108**	**84**	**16**	**26**	**106**	**76**	**77**	**203**	**149**	**218**	**29**
PRIŠLI (agencijski)	/	/	/	/	/	/	/	/	/	122	0
ODŠLI	**54**	**45**	**20**	**33**	**37**	**34**	**100**	**146**	**165**	**274**	**183**
ODŠLI V POKOJ	3	13	4	/	2	3	3	6	8	10	12
ODŠLI - negativna ocena	24	29	1	5	10	15	6	8	31	31	5
ODŠLI - smrt	1	/	/	/	/	/	2	1	3	0	0
ODŠLI - OSTALO	13	12	40	15	21	19	23	84	104	124	166
ODŠLI (agencijski)	/	/	/	/	/	/	/	/	56	98	24
RAZLIKA DO PRED-HODNEGA LETA	**30**	**-29**	**6**	**73**	**39**	**43**	**85**	**-8**	**62**	**-13**	**-154**
v %	4,89%	-4,51%	0,98%	11,61%	5,29%	5,58%	14,25%	-0,89%	7,03%	-1,38%	-16,54%
SKUPAJ ZAPOSLENI	**643**	**614**	**629**	**700**	**739**	**779**	**890**	**882**	**944**	**931**	**777**



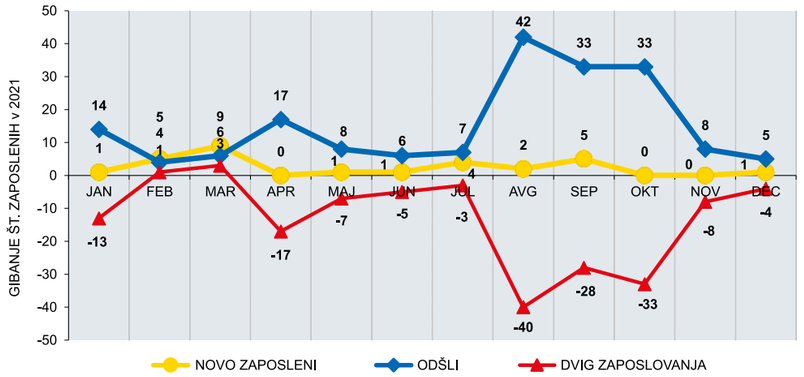
GIBANJE ŠTEVILA ZAPOSLENIH PO MESECIH V LETU 2021

Cilj družbe v letu 2021 je bilo število zaposlenih (vključno z agencijskimi delavci) ≤ 900, 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.

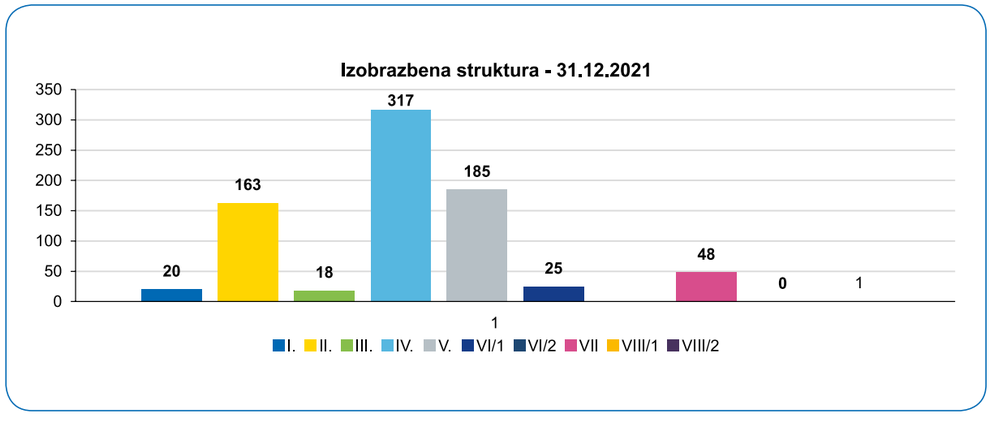
	JAN	FEB	MAR	APR	MAJ	JUN	JUL	AVG	SEP	OKT	NOV	DEC
NOVO ZAPOSLENI	1	5	9	0	1	1	4	2	5	0	0	1
ODŠLI	14	4	6	17	8	6	7	42	33	33	8	5
DVIG ZAPOSLOVANJA	-13	1	3	-17	-7	-5	-3	-40	-28	-33	-8	-4



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.

I.	20	nedokončana OŠ	
II.	163	osnovna šola	
III.	18	nižje poklicno izobraževanje (dvoletno)	
IV.	317	srednje poklicno izobraževanje (triletno)	
V.	185	gimnazijsko; srednje poklicno -tehniško izobraževanje; srednje tehniško oz. drugo strokovno izobraževanje	
VI/1	25	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	48	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

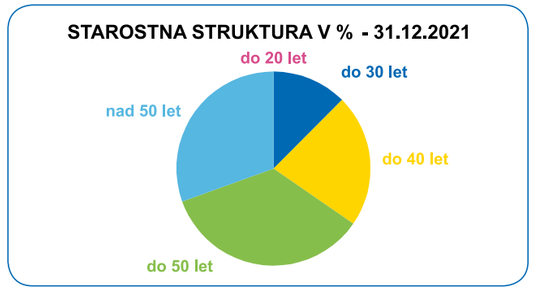


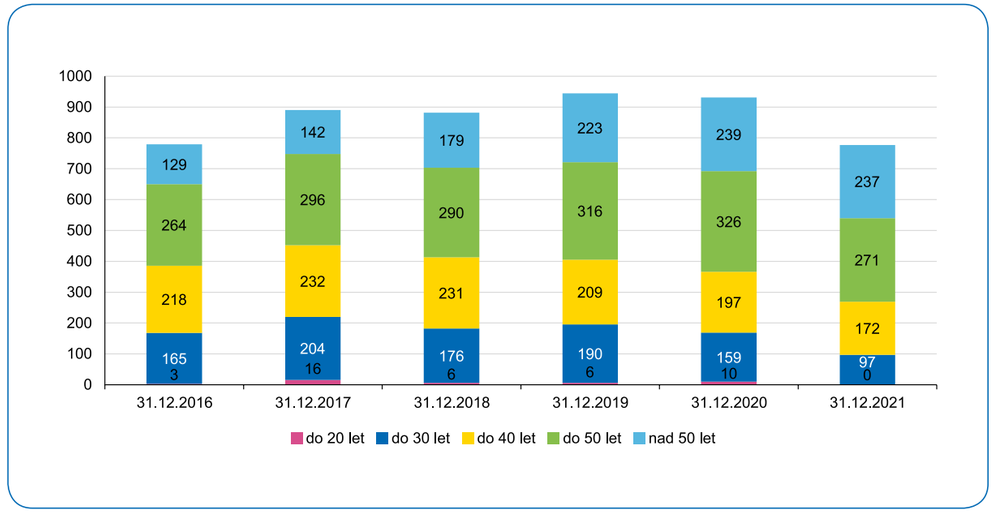
STAROSTNA STRUKTURA

V letu 2021 smo imeli največ zaposlenih v razponu od 40 do vključno 49 let, sledi pa skupina nad 50 let.

Povprečna starost je znašala 42,75 let; pri čemer je pri ženskah znašala 43,67 let, povprečna starost moških pa 41,75 let.

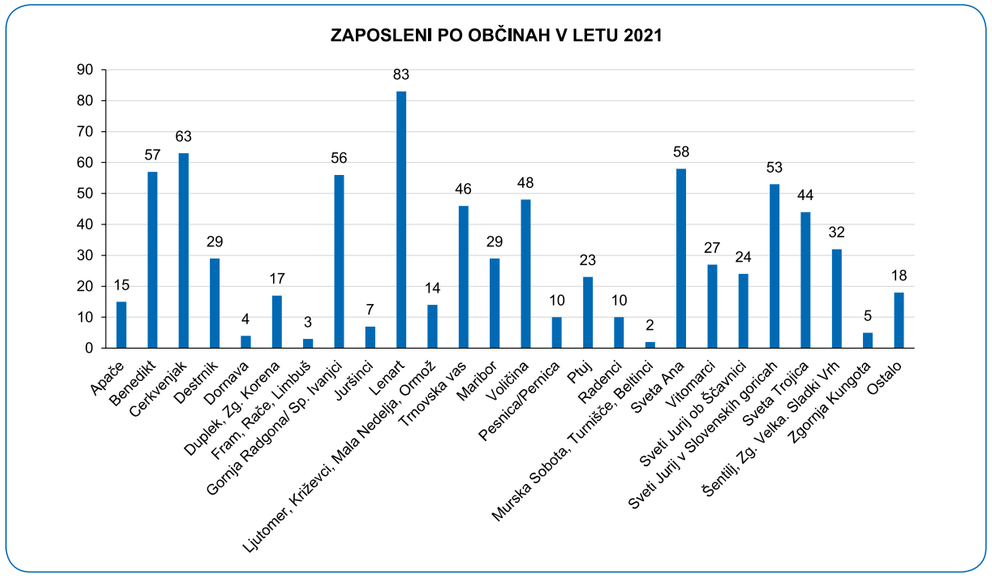
	STAROSTNA STRUKTURA				
DATUM	**do 20 let**	**do 30 let**	**do 40 let**	**do 50 let**	**nad 50 let**
31.12.2016	3	165	218	264	129
31.12.2017	16	204	232	296	142
31.12.2018	6	176	231	290	179
31.12.2019	6	190	209	316	223
31.12.2020	10	159	197	326	239
31.12.2021	**0**	**97**	**172**	**271**	**237**
31.12.2016	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%
31.12.2021	**0,0%**	**12,5%**	**22,1%**	**34,9%**	**30,5%**

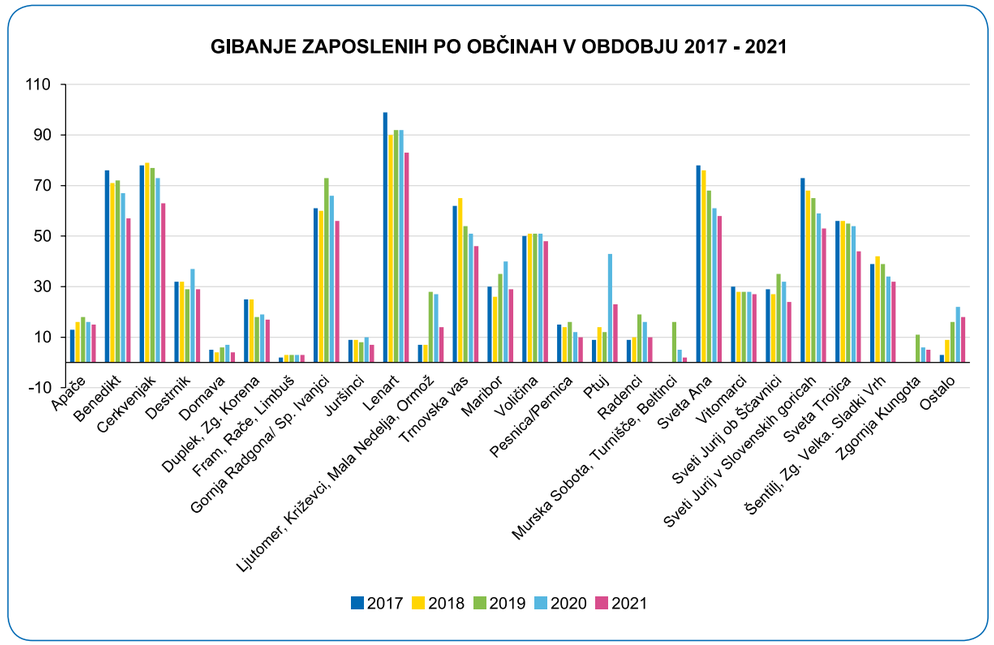




ŠTEVILO ZAPOSLENIH PO OBČINAH

OBČINA	2017	2018	2019	2020	2021
Apače	13	16	18	**16**	**15**
Benedikt	76	71	72	**67**	**57**
Cerkvenjak	78	79	77	**73**	**63**
Destrnik	32	32	29	**37**	**29**
Dornava	5	4	6	**7**	**4**
Duplek, Zg. Korena	25	25	18	**19**	**17**
Fram, Rače, Limbuš	2	3	3	**3**	**3**
Gornja Radgona/ Sp. Ivanjci	61	60	73	**66**	**56**
Juršinci	9	9	8	**10**	**7**
Lenart	99	90	92	**92**	**83**
Ljutomer, Križevci, Mala Nedelja, Ormož	7	7	28	**27**	**14**
Trnovska vas	62	65	54	**51**	**46**
Maribor	30	26	35	**40**	**29**
Voličina	50	51	51	**51**	**48**
Pesnica/Pernica	15	14	16	**12**	**10**
Ptuj	9	14	12	**43**	**23**
Radenci	9	10	19	**16**	**10**
Murska Sobota, Turnišče, Beltinci			16	**5**	**2**
Sveta Ana	78	76	68	**61**	**58**
Vitomarci	30	28	28	**28**	**27**
Sveti Jurij ob Ščavnici	29	27	35	**32**	**24**
Sveti Jurij v Slovenskih goricah	73	68	65	**59**	**53**
Sveta Trojica	56	56	55	**54**	**44**
Šentilj, Zg. Velka. Sladki Vrh	39	42	39	**34**	**32**
Zgornja Kungota			11	**6**	**5**
Ostalo	3	9	16	**22**	**18**
SKUPAJ	890	882	944	**931**	**777**

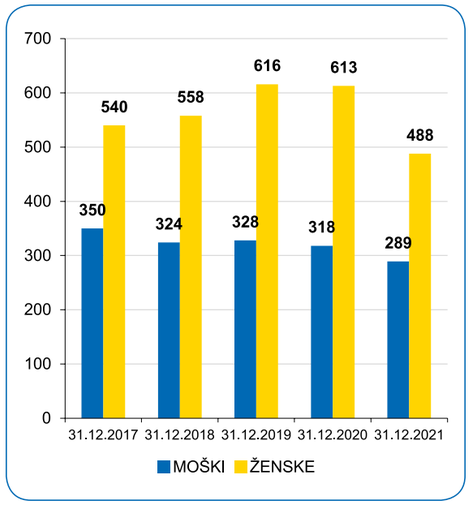




ŠTEVILO ZAPOSLENIH PO SPOLU

V strukturi zaposlenih smo imeli 67% žensk, kar je posledica narave dela - zahtevane ročne spretnosti. Razmerje med moškimi in ženskami se je v letu 2021 povečalo v korist moških.

	MOŠKI	ŽENSKE
31.12.2017	350	540
31.12.2018	324	558
31.12.2019	328	616
31.12.2020	318	613
31.12.2021	**289**	**488**
31.12.2017	39%	61%
31.12.2018	37%	63%
31.12.2019	35%	65%
31.12.2020	34%	66%
31.12.2021	**37%**	**63%**



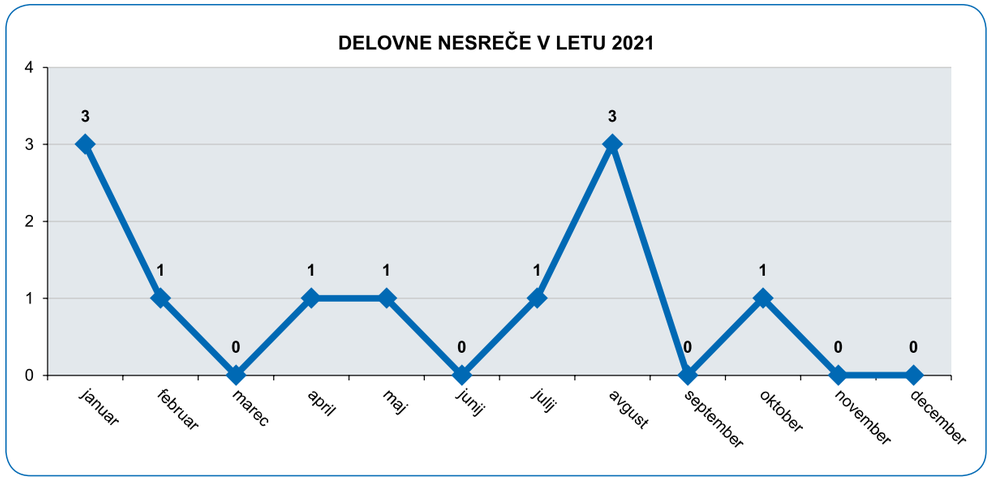
NESREČE PRI DELU PO MESECIH

V letu 2021 smo zabeležili skupno 11 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 2021 je 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.

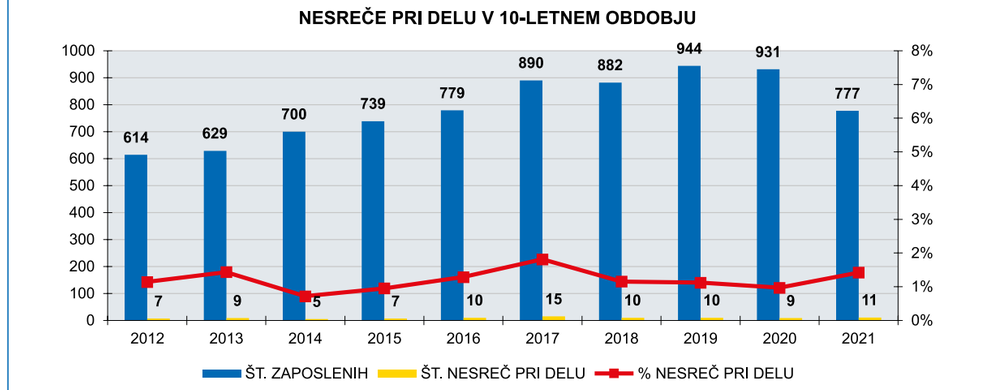
LETO 2021	januar	februar	marec	april	maj	junij	julij	avgust	september	oktober	november	december	SKUPAJ NA 1000 ZAPOSLENIH
NESREČE NA DELU	3	1	0	1	1	0	1	3	0	1	0	0	**11**
Nesreče / leto (na 1.000 zap.)	3,24	1,09	0,00	1,09	1,11	0,00	1,12	3,39	0,00	1,23	0,00	0,00	**12,27**



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.

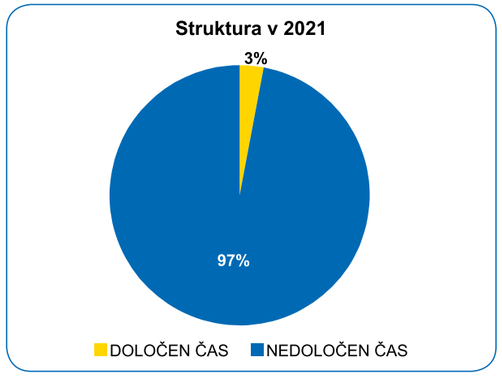
LETO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
ŠT. ZAPOSLENIH	614	629	700	739	779	890	882	944	931	777
ŠT. NESREČ PRI DELU	**7**	**9**	**5**	**7**	**10**	**15**	**10**	**10**	**9**	**11**
% NESREČ PRI DELU	1,14%	1,43%	0,71%	0,95%	1,28%	1,81%	1,15%	1,12%	9,52 (na 1000 zap.)	12,27 (na 1000 zap.)



NEDOLOČEN ČAS - DOLOČEN ČAS

V družbi je od skupnega števila 777 neposredno zaposlenih na dan 31.12.2021, 754 delavcev bilo zaposlenih za nedoločen čas in 23 delavcev za določen čas.

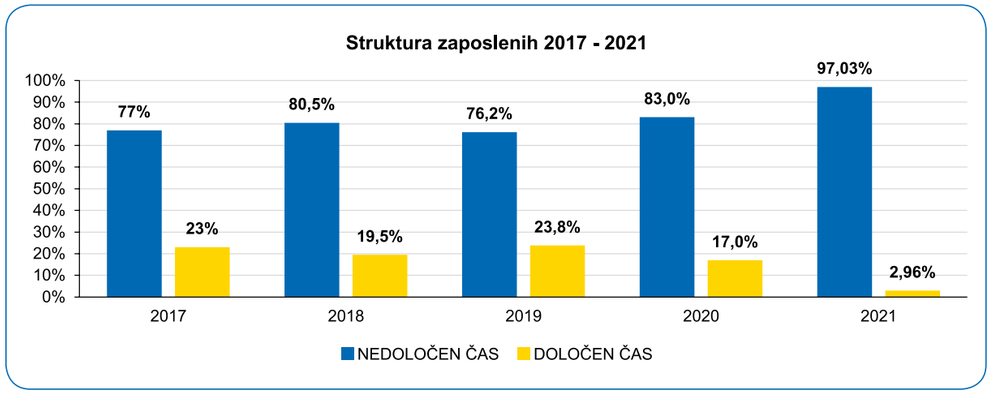
LETO	DOLOČEN ČAS	NEDOLOČEN ČAS	SKUPAJ
2017	**208**	**682**	**890**
	23%	77%	100%
2018	**172**	**710**	**882**
	19,5%	80,5%	100%
2019	**225**	**719**	**944**
	23,8%	76,2%	100%
2020	**158**	**773**	**931**
	17,0%	83,0%	100%
2021	**23**	**754**	**777**
	2,96%	97,03%	100%

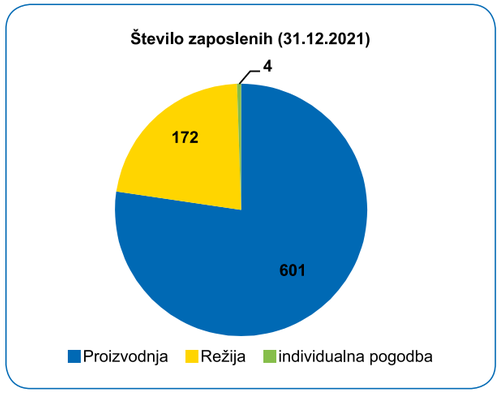


RAZMERJE MED ZAPOSLENIMI V PROIZVODNJI IN V REŽIJSKIH SLUŽBAH

Od skupaj 777 zaposlenih na dan 31.12.2021 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 pogodba
Št. zaposlenih	601	172	4
v %	77,4%	22,1%	0,51%





POSLOVNI NAČRT 2022
TBP D.D.

Poslovni uspeh	PLAN 2022	
	TBP D.D.	TBP S.A.deC.V.
PRIHODKI OD PRODAJE	61.423.000	5.978.084
PRIHODKI REFUNDACIJE	600.000	0
SKUPAJ PRIHODKI	**62.023.000**	**5.978.084**
SKUPAJ MAT. STR.	33.995.100	3.915.645
SKUPAJ STR. DELA	21.035.000	1.060.868
SKUPAJ FIK. IN VAR. STR.	5.752.000	833.182
SKUPAJ ODHODKI	**60.782.100**	**5.809.694**
od tega AMORTIZACIJA	3.000.000	354.936
CELOTNI DOBIČEK-EBT	**1.240.900**	**168.390**
DAVEK IZ DOBIČKA	99.272	
ČISTI DOBIČEK -E	**1.141.628**	**168.390**
BRUTO DOBIČEK/PRIHODKI	2,00	2,82
EBIT (poslovni izid)	1.240.900	168.390
EBITDA (izid pred davki,am, obr).	4.240.900	523.326

POROČILO NADZORNEGA SVETA TBP D.D. ZA POSLOVNO OBDOBJE 2021

UVODNI DEL

Nadzorna funkcija Nadzornega sveta družbe TBP d.d. je potekala v skladu z 281. členom ZGD-1 in 282. členom ZGD-1

Nadzor je bil spremljan na osnovi mesečnih in kvartalnih poročil, ki jih je predstavljala Uprava družbe. Prav tako je Nadzorni svet povzemal podatke izven poročil strokovnih služb, kakor tudi Uprava. Vse je podano v 6 rednih sejah NS in 3 izrednih sejah Nadzornega sveta.

Sestava Nadzornega sveta:

- **Bogdan Šavli**, predsednik Nadzornega sveta
- **Hilda Gjerkeš**, podpredsednica Nadzornega sveta
- **Drago 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.

V poslovnem letu 2021 je bila še zmeraj osrednja tema konsolidacija lastništva, ki jo zahteva koncern VW in to zaradi nezaželjenega lastništva Prevent Holding GmbH Wolfsburg in Berlin. Uprava družbe TBP d.d. z Nadzornim svetom se je v drugi polovici leta 2021 uspela dogovoriti s Prevent Holding GmbH, da 23,73% svojega lastništva odproda skladu lastnih delnic v TBP d.d. Pogajanja med Upravo in Prevent Holding GmbH so trajala do konca leta 2021. dokončno je bila dogovorjena cena 6,5 mio eur z realizacijo v prvem kvartalu leta 2022. S tem je bil realiziran sklep Skupščine, da se izvrši odkup in se s tem konsolidira lastništvo družbe TBP d.d.

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
- Dobri delovni odnosi na delovnem mestu
- uspešno trženje in zadovoljstvo kupcev

Družba TBP d.d. in vodstvo s vsemi strokovnimi službami ostaja zvesta osnovni dejavnosti. To je specifična proizvodnja bovden potegov, žičnih mehanizmov in posameznih sklopov za avtoindustrijo.

Nadzorni svet že več let opozarja Upravo družbe, da obstoječa proizvodnja ne zadošča več za varnost poslovanja družbe. V poslovnem letu 2021 je prišlo do eskalacije stanja, da TBP d.d. ne more biti odvisen samo kot dobavitelj avtomobilske industrije. Če bi TBP d.d. že imel druge programe izven avtomobilske industrije, se mu ne bi dogajala bojazen in strah o zaustavitvi proizvodnje, ki bi lahko pripeljala do insolventnega stanja družbe. Blažja oblika se že pojavlja pri avtoindustriji z drastičnim zmanjševanjem naročil.

Nadzorni svet je skozi poslovno leto opozarjal Upravo družbe in direktorij, da mora slediti rasti cen repro materialov, ki so enormno naraščali v letu 2021. nadzorni svet podaja kritiko Upravi, da s svojimi službami, predvsem pa s komercialno marketinškim področjem ni uspela prenesti ta strošek na kupce. Nadzorni svet je sledil uspešnosti sorodnim družbam, ki so s svojo poslovno politiko podelile dvig cen materialov, energentov, kakor tudi povišanje stroška dela do svojih kupcev.

V nadaljevanju poročila o poslovanju v letu 2021 Nadzorni svet TBP d.d. ni zadovoljen s prikazano uspešnostjo. Nadaljujem z izvlečkom glavnih pokazateljev poslovanja v letu 2021.

v EUR	2021	2020	INDEKS
Skupni prihodki	56.042.110 eur	53.741.939 eur	104
Skupni odhodki	56.023.072 eur	53.208.415 eur	106
Amortizacija	2.993.469 eur	3.103.032 eur	96
EBITDA (dobiček, poslov. + amortizacija)	2,812.180 eur	3.707.292 eur	76
EBIT (poslovni Izid)	-181.289 eur	604.260 eur	-28
E (čisti dobiček)	8.170 eur	486.237 eur	2
Profitabilnost družbe	0	1%	0
ROE Čista dobičkonosnost kapitala	0,05%	2,61%	
ROA čista dobičkonosnost na sredstva	0,02%	1,36%	
Dodana vrednost na zaposlenega	26.425 eur	29,455 eur	90

Rezultati, ki sem jih prikazal v tabeli so dejstva, ki izvirajo predvsem iz neuspešnega pravočasnega refundiranja povišanja cen materiala. Nadzorni svet ocenjuje, da je strošek povišanja cen materiala skozi leto 2020 znašal minimalno do 2 mio eur.

Nadzorni svet skozi nadzor poslovanja v letu 2021 spremlja tudi ostalo analitiko uspešnosti družbe. Uprava s svetom direktorjev ter s strokovnimi službami mora brezpogojno izboljšati naslednja področja:

- Zmanjševanje reklamacijskih stroškov in s kupci iti v dokazovanje ali so reklamacije upravičene. Takoj se mora ojačati kader ali izvršiti zamenjavo odgovornih za reševanje reklamacij.
- Načrtovati boljšo tehnološko izkoriščenost opreme
- Nujno preveriti proizvode, ki ne dosegajo dodane vrednosti in jih preseliti na druga področja. Ta dislokacija mora biti izvršena v letu 2022
- Brezpogojna diserfikacija portfelja naložb, predvsem zaradi manjšega tveganja
- S tem pa prenos proizvodnje na cenovno stroškovno nižja področja, četudi za krajše obdobje »step by step« (Hrvaška, Bosna, Makedonija...)

Podatki o vlaganjih

v EUR	2021	2020	INDEKS
Kapital družbe	16.582.967 eur	18.859.936 eur	88
Sredstva	34.220.475 eur	35.996.829 eur	95
Bilančni dobiček	11.097.375 eur	13.867.695 eur	80
Donosnost kapitala	0,05%	2,69%	
Čista dobičkonosnost	8.170 eur	486.237 eur	2

Iz prikazane tabele vidimo, da se je kapital družbe drastično zmanjšal napram letu 2020. Donosnost kapitala se je že v letu 2020 znižala od cca 11% v letu 2019 in sedaj v letu 2021 je padla na 0,05%.

Stališče Nadzornega sveta je, da se investicije globalno ustavijo, razen tistih, ki so nujne zaradi pridobivanja novih razvojnih projektov oz. nove dejavnosti – drugi razvojni steber.

V navedenih primerih mora Uprava družbe pridobiti izreden dovolilni sklep od Nadzornega sveta družbe TBP d.d.

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

Konsolidirano bilanco v tem poslovnem letu ne bom analiziral, ker se poslovanje ni popolnoma nič izboljšalo napram letu 2020. vodstvo oz. direktor TBP S.A. de C.V. Mexico ni primeren za opravljanje poslovodske funkcije. Uprava g. Stanislava Loncnerja, niti sedanja Uprava dr. Danila Rojka ni izvršila kadrovskih zamenjav, niti ni izvedla postopka odprodaje hčerinske družbe. Sklep Nadzornega sveta je bil, da v primeru neizboljšanja poslovanja družbe, prične s postopkom odprodaje družbe.

Ob koncu pisanja poslovnega poročila za obdobje 2021, je bilo zagotovljeno iz strani dr. Danila Rojka, da je pripravil novega sodelavca univ.dipl.ing. Žan Učakar, ki naj bi bil v aprilu 2022 poslan v Mexico in bi organizacijsko stroškovno pričel z sanacijo družbe TBP S.A. de C.V. Mexico. Ta novi moment bo Nadzorni svet obravnaval na sejah Nadzornega sveta v letu 2022. Odločitev bo sprejemal glede na novo situacijo. Sklepi Nadzornega sveta iz leta 2021 pa veljajo v naprej. Sklep o prodaji se bo spremenil samo v primeru, da bo poslovanje pozitivno in da bo hčerinska družba pričela tekoče plačevati svoje obveznosti do TBP d.d.

v EUR	2021	2020	2019
Skupni prihodki	56.831.832 eur	55.696.078 eur	67.098.420 eur
Bruto dobiček / izguba	-366.917 eur	- 569.477 eur	2.266.497 eur
Neto dobiček	0	0	2.160.819 eur

DRUGI VIDIKI POSLOVODENJA

V poročilu Nadzornega sveta iz leta 2020 je Nadzorni svet postavil do Uprave, kakor tudi do sveta direktorjev zahteve, da se mora poslovanje izboljšati na področju organizacije dela, stroškov dela in da se mora izvesti dislokacija proizvodnih procesov izven matične družbe, za čim več programov, ki ne prinašajo dodane vrednosti. Lokacije so bile podane in to: Hrvaška, Bolgarija, Makedonija, BiH, oz. primerne lokacije z nižjim stroškom dela. Realizirano je bilo malo.

Še večji problem od fizičnega povečevanja dela so prodajne cene, stroški reklamacij, ki so največji negativni faktor slabega poslovanja in nizke dodane vrednosti.

Nadzorni svet upošteva dejstvo, da je tudi eden izmed vzrokov še vedno zniževanje količin oz. recesija, ki se je pojavila v avtoindustriji (pomanjkanje raznih visokotehnoloških komponent). Tudi vidik COVID-a je bil še prisoten v letu 2021, kar je nekajkrat ohromilo proizvodne procese.

IZREDNI DOGODEK V LETU 2021

- družba TBP d.d. je pristopila k izgradnji fotovoltaike (sončna elektrarna) moči 1 mgw. pridobljena so bila tudi nepovratna sredstva države Slovenije.
- Uprava je uspela izvesti dokončen dogovor o odkupu delnic TBP d.d. od dosedanjega lastnika Prevent Holding GmbH Wolfsburg – Berlin
- Pričelo se je z iskanjem novega potencialnega strateškega partnerja ali partnerja, ki bo vstopil v lastništvo s 25% in s tem razbremenil TBP d.d. od najetih kreditov v višini 6,5 mio eur.

KADROVSKA POLITIKA IN ZAPOSLOVANJE

Število zaposlenih se je gibalo v povprečju 877 sicer za cca 25 manj napram letu 2020. nadzorni svet še zmeraj stoji na stališčih, da v družbi TBP d.d. ni racionalne obremenitve ali razporeditve ljudi po procesih dela, bodisi v proizvodnji ali strokovnih službah. Tudi plačna politika še ni dosegla realne odzivnosti.

Družba TBP d.d. je osiromašena na prodornem kadru v marketingu. V avtomobilski industriji bi morali biti prodorni posamezniki, ki so dnevno prisotni pri izvoru kupcev (VW, Audi, BMW, Daimler,…).

Nadzorni svet pričakuje v letu 2022 spremembe.

Nadzorni svet trdno stoji na stališčih, da je optimalno število zaposlenih glede na sedanjo strukturo dejavnosti in prihodkov cca 700 ljudi.

	2021	2020
Povprečno število zaposlenih	877	931
Prihodov	29	261
Odhodov	183	274
Zadovoljstvo zaposlenih	75%	77%
Nezgode	11	9
Moški zaposleni	37%	
Ženske zaposlene	63%	

REVIZIJA DRUŽBE

Poslovanje družbe TBP d.d. je v letu 2021 spremljala revizijska družba VALUTA d.o.o., Maribor. Nadzorni svet nima pripomb k revizijskemu poročilu, oz. ne more uveljavljati nasprotnih ugotovitev.

OCENA UPRAVE IN DIREKTORIJA

Vodenje in poslovanje v družbi TBP d.d. je specifično in dokaj raznoliko. TBP d.d. je še zmeraj družba, ki je dobavitelj v repro verigi avtomobilske industrije. Nima proizvoda, ki bi ga lahko tržila kot produkt lastnega razvoja in znanja. Leto 2021 je bilo še zmeraj zaznamovano z nerešeno lastniško strukturo, katere spremembo zahteva koncern VW, ki je bil do leta 2021 največji in tradicionalen kupec. Vse te ugotovitve in tudi nekatere, ki so razvidne iz poročila Nadzornega sveta ne zadoščajo oceni uspešno ampak zadovoljivo uspešno.

ZAKLJUČNO MNENJE NADZORNEGA SVETA

- Izboljšati poslovanje iz naslova do sedanjega vlaganja v avtomatizacijo in robotizacijo procesov
- Bolj uspešno pridobivanje evropskih sredstev, predvsem pa nepovratnih
- Diserfikacija v naložbah, lastništvu, izbira profitnih produktov, portfelja in s tem zmanjšano tveganje in doseganje boljše bonitete pri bankah
- Prenosi tehnoloških proizvodnih procesov na stroškovno ugodnejša področja
- Ustanoviti strateško razvojni marketinški oddelek po zamislih Uprave in sveta direktorje in to s ciljem:
  - Pridobivanje novih programov z visoko dodano vrednostjo
  - Povečati asortima oz. paleto kupcev
  - V letu 2023 doseči konsolidirano bilanco 80 mio eur prihodkov z dodano vrednostjo 50.000 eur
- Pozitivno poslovanje družbe TBP S.A: de C.V. Mexico ali jo odprodati tudi po diskontni ceni z namenom, da ne povzroča izgube.

ZAKLJUČNI PREDLOG NADZORNEGA SVETA ZA RAZDELITEV BILANČNEGA DOBIČKA

Kot predsednik Nadzornega sveta družbe TBP d.d., ne morem dati predloga o delitvi bilančnega dobička. Poslovanje družbe TBP d.d. za leto 2021, ne izkazuje upravičenosti na izplačilo dividende. Ostali trije člani Nadzornega sveta, so mnenja, da se del bilančnega dobička na dan 31. 12.2021, nameni tudi za dividende delničarjem.

V Lenartu, 30. 3. 2022

Predsednik Nadzornega sveta TBP d.d.
Bogdan ŠAVLI



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 2021 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 2021 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 2. 8. 2022

VALUTA, družba za revizijo d.o.o.
Slovenska ulica 39, 2000 Maribor



LETNO POROČILO

TBP
TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

2021

04

RAČUNOVODSKO POROČILO

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava družbe TBP d.d., Tovarne bovdenov in plastike, je odgovorna za pripravo računovodskih izkazov družbe TBP d.d. za leto 2021 s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili, ki po njenem najboljšem mnenju vključujejo pošten in verodostojen prikaz razvoja in izidov poslovanja ter njenega finančnega položaja.

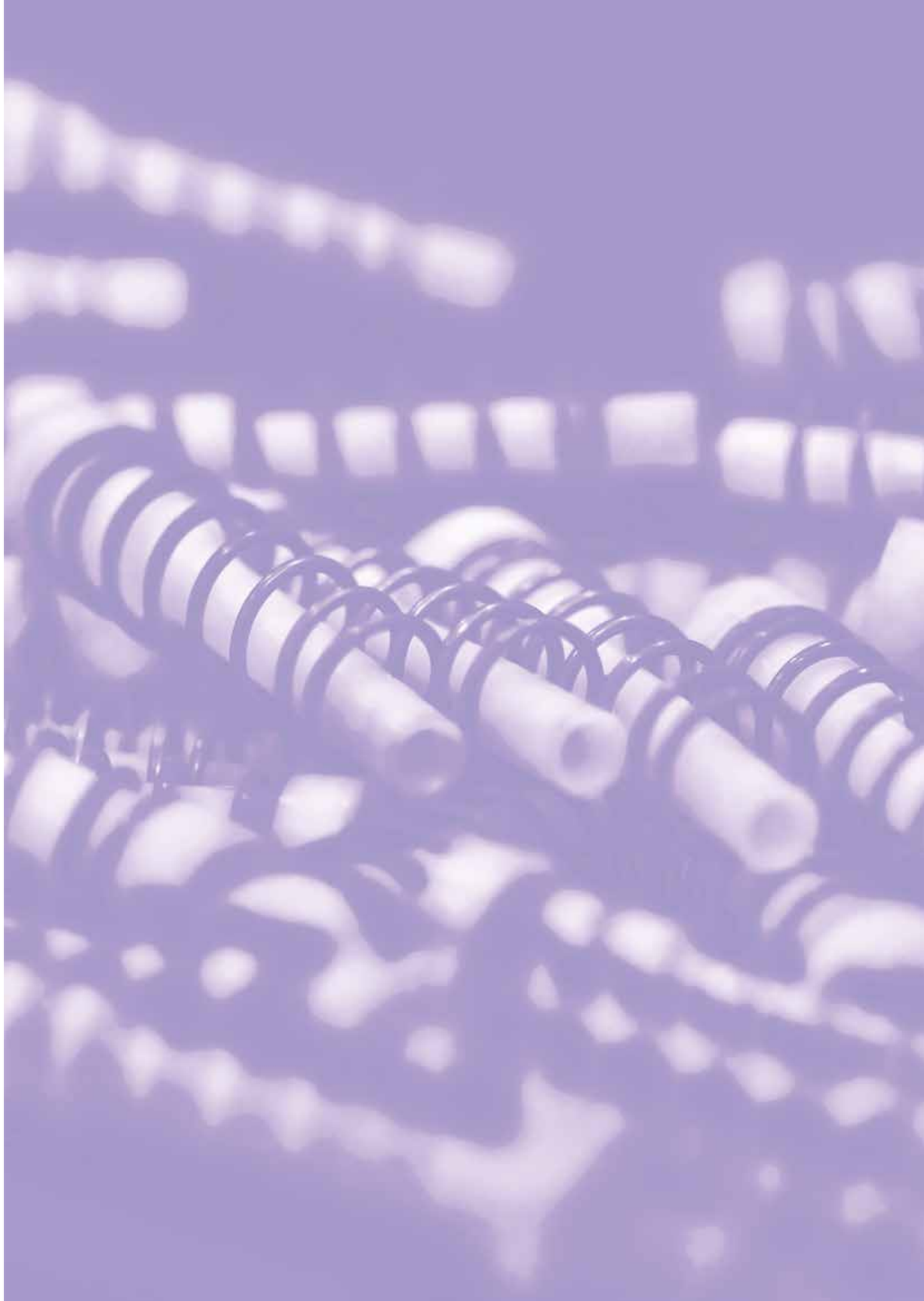
Uprava družbe TBP d.d. potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane pošteno ter premišljeno in v skladu z načeli previdnosti ter dobrega gospodarjenja. Prav tako uprava družbe potrjuje, da konsolidirani računovodski izkazi predstavljajo resnično ter pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2021.

Uprava družbe je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter za preprečevanje in odkrivanje prevar ter drugih nepravilnosti in hkrati 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 2021.

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



IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

v EUR	POJASNILO	31.12.2021	31.12.2020
SREDSTVA			
Nepremičnine, naprave in oprema	6	9.620.645	10.793.084
Neopredmetena sredstva	7	65.285	70.475
Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe		2.003.163	2.006.663
Dolgoročna posojila družbam v skupini		2.080.895	2.648.380
NEKRATKOROČNA SREDSTVA		**13.769.988**	**15.518.603**
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	8	355.835	702.204
Zaloge	9	8.128.166	5.872.922
Kratkoročna posojila		1.409.524	758.954
Kratkoročne poslovne terjatve	10	7.896.805	8.268.163
Kratkoročne terjatve za davek od dobička		32.478	31.872
Predujmi in druga kratkoročna sredstva	11	1.658.928	1.304.611
Denar in denarni ustrezniki	12	968.749	3.539.501
KRATKOROČNA SREDSTVA		**20.450.486**	20.478.226
SKUPAJ SREDSTVA		**34.220.474**	**35.996.828**
KAPITAL IN OBVEZNOSTI			
Osnovni kapital		418.639	418.639
Kapitalske rezerve		1.286.325	1.254.946
Rezerve iz dobička		3.648.774	3.162.537
Rezerve za pošteno vrednost		131.853	156.120
Prevedbene rezerve			
Preneseni čisti poslovni izid		11.089.205	13.381.457
Čisti poslovni izid poslovnega leta		8.170	486.237
Kapital, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe			
Neobvladujoči deleži			
KAPITAL	**13**	**16.582.966**	**18.859.936**
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade, ter nekratkoročne pasivne časovne razmejitve	14	1.745.486	1.712.123
Finančne obveznosti	15	0	514.294
Obveznosti iz najemov	16	180.881	291.218
NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI		**1.926.367**	**2.517.635**
Kratkoročne finančne obveznosti	15	4.286.831	1.030.279
Kratkoročne obveznosti iz najemov	16	110.331	105.210
Kratkoročne poslovne obveznosti	17	8.848.965	10.164.517
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		0	87.739
Obveznosti za davek od dobička		0	0
Druge kratkoročne obveznosti	18	2.465.007	3.231.513
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		**15.711.141**	**14.619.258**
SKUPAJ OBVEZNOSTI		17.637.508	17.136.893
SKUPAJ KAPITAL IN OBVEZNOSTI		**34.220.474**	**35.996.828**

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

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2021

v EUR	POJASNILO	2021	2020
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	19	54.014.586	51.912.032
SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE		501.153	-368.443
USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI		6.594	0
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	21	-33.080.819	-31.499.656
STROŠKI DELA	22	-19.702.006	-18.323.715
AMORTIZACIJA	23	-2.993.469	-3.103.032
SLABITVE IN ODPISI		-118.157	-14.331
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	20	1.235.210	2.057.992
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	24	-44.381	-48.335
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		**-181.289**	**612.511**
FINANČNI PRIHODKI		284.567	140.358
FINANČNI ODHODKI		-84.240	-219.346
FINANČNI IZID	**25**	**200.327**	**-78.987**
POSLOVNI IZID PRED DAVKI		**19.038**	**533.524**
DAVEK IZ DOBIČKA	26	-10.868	-47.287
ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		**8.170**	**486.237**
OSNOVNI IN POPRAVLJENI DOBIČEK NA DELNICO	27	0,09	5,11

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

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v EUR		2021	2020
Poslovni izid poslovnega leta		**8.170**	**486.237**
Drugi vseobsegajoči donos			
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		**42.119**	**31.487**
Aktuarski dobički/izgube	15	-42.110	-31.487
Postavke, ki bodo lahko pozneje prerazvrščene v poslovni izid		**-24.267**	**59.189**
Delež v drugem vseobsegajočem donosu pridruženih podjetij			
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov		-24.267	59.189
Podjetij v tujini			
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta		**17.852**	**90.676**
Skupaj vseobsegajoči donos poslovnega leta		**26.022**	**576.913**

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

IZKAZ DENARNIH TOKOV OD 1.1.2021 DO 31.12.2021

		2021	2020
A.	**DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU**		
a)	**Postavke izkaza poslovnega izida**	**2.453.029**	**3.528.302**
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	54.784.753	53.828.669
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(52.320.856)	(50.253.081)
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	(10.868)	(47.287)
b)	**Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja**	**(3.880.987)**	**2.093.803**
	Začetne manj končne poslovne terjatve	410.621	1.298.758
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	(48.358)	15.814
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	346.369	(417.168)
	Začetne manj končne zaloge	(2.303.205)	430.298
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	(2.299.953)	716.140
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	13.539	49.960
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c)	**Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)**	**(1.427.958)**	**5.622.105**
B.	**DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU**		
a)	**Prejemki pri naložbenju**	**1.680.483**	**345.013**
	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	1.678.403	345.013
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	2.080	0
b)	**Izdatki pri naložbenju**	**(3.123.972)**	**(2.282.952)**
	Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	(15.287)	(38.104)
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(3.107.085)	(2.241.348)
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	(3.500)
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	(1.600)	0
c)	**Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)**	**(1.443.489)**	**(1.937.939)**
C.	**DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU**		
a)	**Prejemki pri financiranju**	**2.802.276**	**5.795.000**
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	2.802.276	5.795.000
b)	**Izdatki pri financiranju**	**(2.501.581)**	**(7.011.125)**
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(50.086)	(27.771)
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	(1.155.497)	(1.143.733)
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	(1.295.997)	(5.795.000)
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	(44.621)
c)	**Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)**	**300.695**	**(1.216.125)**
Č.	**KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)**	**968.749**	**3.539.501**
x)	**Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)**	**(2.570.752)**	**2.468.041**
y)	**Začetno stanje denarnih sredstev**	**3.539.501**	**1.071.460**

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

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2021

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

		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Revalori-zacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi vre-dnotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslov-ni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpo-klicani 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 dobi-ček	Prenese-na čista izguba	Čisti dobiček poslovne-ga leta	Čista izguba poslovne-ga leta	
A.1.	**Stanje 31/12-2020**	**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**
a)	Preračuni za nazaj (popravek napak)															**0**
b)	Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)															0
A.2.	**stanje 1/1-2021**	**418.639**	**0**	**1.254.945**	**162.537**	**443.334**	**(443.334)**	**0**	**3.000.000**	**0**	**96.931**	**13.381.457**	**0**	**2.094.482**	**0**	**18.381.462**
B.1.	**Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(2.265.736)**	**0**	**0**	**0**	**(2.265.736)**
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											(2.221.115)				(2.221.115)
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**	**(24.267)**	**(42.101)**	**0**	**8.170**	**0**	**(58.198)**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													8.170		8.170
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										(24.267)	(42.101)				(66.368)
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**31.380**	**0**	**(15.586)**	**15.586**	**0**	**486.237**	**0**	**0**	**15.585**	**0**	**(486.237)**	**0**	**046.965**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala															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								486.237					(486.237)		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			31.380		(15.586)	15.586					15.585				49.965
f)	Druge spremembe v kapitalu															0
c.	**Končno stanje poročevalskega obdobja 31/12-2021**	**418.639**	**0**	**1.286**	**162.537**	**427.748**	**(427.748)**	**0**	**3.486.237**	**0**	**131.853**	**11.089.205**	**0**	**8.170**	**0**	**16.582.967**
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA											**11.089.205**	**0**	**8.170**	**0**	**11.097.375**

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2020

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

		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička					Revalori-zacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi vre-dnotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslov-ni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpo-klicani 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 dobi-ček	Prenese-na čista izguba	Čisti dobiček poslovne-ga leta	Čista izguba poslovne-ga 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**	**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										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											1.094.482		(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**

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POROČEVALSKA DRUŽBA

2. PODLAGE ZA SESTAVLJANJE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

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 30.03.2022.

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.

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.

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.

Pomembnost

Pomembne postavke v izkazu finančnega položaja so tiste, ki na bilančni datum presegajo 1 odstotek vrednosti sredstev, kar na dan 31. 12. 2021 znaša 342.205 EUR (na 31. 12. 2020 znaša 359.968 EUR). Pomembne postavke izkaza poslovnega izida so tiste, ki presegajo 1 odstotek vrednosti prihodkov od prodaje v poslovnem letu, kar za leto 2021 znaša 540.146 EUR, za leto 2020 pa 519.120 EUR.

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.

Spremembe računovodskih usmeritev, ocen in popravki napak

Računovodski izkazi za leto 2021 so primerljivi z računovodskimi izkazi za leto 2020, razen dodatnih prihodkov od pridobljene državne pomoči zaradi COVID 19 in spremembe evidentiranja bruto sistema plač in prihodkov iz refundacij za delo.

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.

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 enak 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 najemnin, 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.

Novo sprejeti standardi in pojasnila, ki so začeli veljati s 1.1.2021

V letu 2021 so sprejeti standardi in pojasnila, ki so stoplili v veljavo 1. januarja 2021:

Reforma referenčnih obrestnih mer – 2. faza – MSRP 9, MRS 39, MSRP 7, MSRP 4 in MSRP 16 (dopolnila) Avgusta 2020 je UOMRS objavil drugi del reforme referenčnih obrestnih mer, in sicer dopolnitve standardov MSRP 9, MRS 39, MSRP 7, MSRP 4 in MSRP 16, ter s tem zaključil svoje delo kot odgovor na reformo IBOR. Dopolnila vsebujejo začasno izjemo pri poročanju finančnih učinkov zamenjave medbančne obrestne mere (IBOR) z alternativno skoraj ne tvegano obrestno mero (RFR). Dopolnila omogočajo podjetjem uporabo praktične rešitve pri obračunu sprememb osnove za določitev pogodbenih denarnih tokov finančnega sredstva ali obveznosti, pri čemer mora podjetje efektivno obrestno mero prilagoditi tako, da je enakovredna gibanju tržne obrestne mere. Poleg tega dopolnila omogočajo podjetjem uporabo določenih posplošitev glede prenehanja obračunavanja varovanja pred tveganjem, vključno z začasno oprostitvijo od zahteve razločevanja, za razmerja varovanja pred tveganjem, pri katerih je bila alternativna referenčna obrestna mera določena kot ne pogodbeno določena sestavina tveganja.

Dopolnila standarda MSRP 7 Finančni instrumenti od podjetja zahtevajo razkritja, ki uporabnikom računovodskih izkazov omogočajo razumevanje učinka reforme referenčne obrestne mere na finančne instrumente podjetja in njegovo strategijo upravljanja tveganj. Podjetje mora dopolnila uporabiti za nazaj, brez preračuna podatkov preteklih ob dopolnitve MSRP1:Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8:Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake: Opredelitev izraza »pomembno«

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

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:

Dopolnila standardov 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.

Dopolnila obravnavajo znano neskladje med zahtevami standarda MSRP 10 in tistimi iz standarda MRS 28 pri obravnavi prodaje ali prispevka sredstev med naložbenikom in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom. Glavna posledica dopolnil je, da podjetje pripozna celoten znesek dobička ali izgube, kadar transakcija vključuje poslovanje (ne glede na to, ali se nahaja v hčerinski družbi ali ne). Za transakcije s sredstvi, ki jih podjetje ne uporablja pri poslovanju, podjetje pripozna le del dobička ali izgube, tudi če se sredstva nahajajo v hčerinski družbi. Decembra 2015 je Odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) datum začetka veljavnosti standarda odložil za nedoločen čas, v pričakovanju rezultatov projekta raziskave obračunavanja sredstev po kapitalski metodi. Dopolnil standarda EU še ni odobrila.

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

MRS 1 Predstavitev računovodskih izkazov: Razvrstitev obveznosti med kratkoročne ali nekratkoročne (dopolnila)

Dopolnila so prvotno veljala za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2022 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je bila dovoljena. V odgovor na pandemijo koronavirusne bolezni (covid-19) je UOMRS odložil datum začetka veljavnosti dopolnil za eno leto, tj. do 1. januarja 2023, da bi podjetjem zagotovil dovolj časa za izvedbo sprememb v razvrstitvi obveznosti. Dopolnila so podjetjem v pomoč pri odločanju, ali naj v izkazu finančnega položaja dolg in druge obveznosti z negotovim datumom poravnave razvrstijo med kratkoročne ali nekratkoročne obveznosti in tako zagotovijo večjo doslednost pri upoštevanju zahtev standarda. Dopolnila vplivajo na predstavitev obveznosti v izkazu finančnega položaja, ne spreminjajo pa obstoječih zahtev v povezavi z merjenjem ali obdobjem pripoznanja sredstev, obveznosti, prihodkov ali odhodkov ali informacij, ki jih podjetje razkrije o teh postavkah. Prav tako dopolnila pojasnjujejo zahteve v povezavi z razvrstitvijo dolgov, ki jih lahko podjetje poravna z izdajo lastnih kapitalskih instrumentov.

Novembra 2021 je Upravni odbor objavil osnutek za javno obravnavo (ED), ki pojasnjuje, kako podjetje obravnava obveznosti, za katere veljajo zaveze, ki jih mora izpolniti na datum, ki sledi obdobju poročanja.

Upravni odbor predlaga predvsem omejen obseg dopolnil standarda MRS 1, ki dejansko razveljavljajo dopolnila iz leta 2020, ki od podjetja zahtevajo, da obveznosti, s katerimi so povezane zaveze, ki jih mora izpolniti šele v naslednjih dvanajstih mesecih po obdobju poročanja, razvrsti med kratkoročne, če jih ob zaključku poročevalskega obdobja ne izpolnjuje.

Namesto tega predlog dopolnil od podjetja zahteva ločeno predstavitev in dodatna razkritja vseh nekratkoročnih obveznosti, s katerimi so povezane zaveze, ki jih mora izpolniti šele v naslednjih dvanajstih mesecih po obdobju poročanja, če jih ob zaključku poročevalskega obdobja ne izpolnjuje.

Predlog dopolnil velja za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2024 ali kasneje in jih mora podjetje v skladu z zahtevami standarda MRS 8 uporabiti za nazaj. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Upravni odbor je obenem predlagal odložitev začetka veljavnosti dopolnil iz leta 2020, kar pomeni, da pred začetkom veljavnosti predlaganih dopolnil podjetju obstoječe prakse ni treba spreminjati. Dopolnil standarda in osnutkov za javno obravnavo EU še ni odobrila.

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

MSRP 3 Poslovne združitve; MRS 16 Opredmetena osnovna sredstva; MRS 37Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva ter letne izboljšave 2018–2020(dopolnila).

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2022 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. UOMRS je objavil naslednja omejena dopolnila standardov MSRP:

- **Dopolnila standarda MSRP 3** Poslovne združitve posodabljajo sklic v standardu MSRP 3 na temeljni okvir standardov računovodskega poročanja, ne spreminjajo pa računovodskih zahtev pri obračunavanju poslovnih združitev.

- **MRS 16 Opredmetena osnovna sredstva (dopolnila).** Dopolnila podjetju prepovedujejo, da bi od stroškov nepremičnin, strojev in opreme odštelo izkupiček od prodaje proizvodov v obdobju priprave sredstva na njegovo predvideno uporabo, in zahtevajo pripoznanje izkupička od prodaje in s tem povezane stroške v poslovnem izidu.
- **MRS 37 Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva (dopolnila).** Dopolnila opredeljujejo stroške, ki jih podjetje upošteva pri določanju stroškov izpolnitve pogodbe za namen ocene, ali je pogodba kočljiva.
- **Letne izboljšave 2018–2020** prinašajo nekatera manjša dopolnila standardov MSRP 1 Prva uporaba mednarodnih standardov računovodskega poročanja, MSRP 9 Finančni instrumenti, MRS 41 Kmetijstvo ter nazorne primere k standardu MSRP 16 Najemi.

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

MSRP 16 Najemi – Prilagoditev najemnin v zvezi s covidom-19 po 30. juniju 2021(dopolnila).

Dopolnila standarda veljajo za letna obdobja z začetkom 1. aprila 2021 ali kasneje, pri čemer je dovoljena zgodnja uporaba tudi v računovodskih izkazih, ki na dan objave dopolnil standarda niso bili odobreni za objavo. Marca 2021 je Odbor za mednarodne računovodske standarde dopolnil pogoje za uporabo praktične rešitve iz standarda MSRP 16, ki najemniku omogoča, da prilagoditve najemnin, do katerih pride neposredno zaradi pandemije covida-19, ne obravnava po smernicah standarda MSRP 16. Podjetje lahko praktično olajšavo uporabi pri obravnavi prilagoditve najemnin, pri katerih posamezno znižanje najemnine vpliva samo naplačila, ki bi prvotno zapadla 30. junija 2022 ali prej, in pod pogojem, da so izpolnjeni vsi pogoji za uporabo praktične rešitve.

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

MRS 1 Predstavitev računovodskih izkazov in Stališče 2 mednarodnih računovodskih izkazov MSRP: Razkritje računovodskih usmeritev (dopolnila).

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2023 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Dopolnila določajo smernice za presojo pomembnosti pri razkritju računovodskih usmeritev. Dopolnila MRS 1 nadomeščajo zahtevo po razkritju »bistvenih« računovodskih usmeritev z zahtevo po razkritju »pomembnih« računovodskih usmeritev. Obenem vsebuje Stališče napotke in nazorne primere kot pomoč pri uporabi koncepta pomembnosti pri presoji razkritja računovodskih usmeritev. Dopolnil standarda EU še ni odobrila.

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

MRS 8 Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake: Opredelitev računovodskih ocen (dopolnila).

Dopolnila standarda veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2023 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Dopolnila obravnavajo spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen ob začetku tega obdobja ali kasneje in opredeljujejo računovodske ocene kot denarne zneske v računovodskih izkazih, s katerimi je povezana negotovost z vidika njihovega merjenja. Prav tako dopolnila pojasnjujejo, kaj so spremembe računovodskih ocen in kako se te razlikujejo od sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak. Dopolnil standarda EU še ni odobrila.

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

MRS 12 Davek iz dobička: Odloženi davek od sredstev in obveznosti ene same transakcije (dopolnila).

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2023 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Maja 2021 je Odbor za mednarodne računovodske standarde objavil dopolnila računovodskega standarda MRS 12, s katerimi je omejil uporabo izjeme pri začetnem pripoznanju po MRS 12 in določil, kako naj podjetje obračuna odloženi davek od določenih transakcij, kot so najemi in obveznosti, povezane z razgradnjo. V skladu z dopolnili izjema ne velja za transakcije, katerih obdavčljivi znesek je ob prvotnem pripoznanju enak znesku odbitnih začasnih razlik. Izjema velja le, če pri pripoznanju sredstva v najemu in z njim povezane obveznosti (ali obveznosti v povezavi z razgradnjo in razgradnjo sestavnega dela sredstva) obdavčljivi znesek ni enak znesku odbitnih začasnih razlik. Dopolnil standarda EU še ni odobrila.

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

3. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV

TBP d.d. je dosledno uporabila spodaj opredeljene računovodske usmeritve za vsa obdobja, ki so predstavljena v priloženih računovodskih izkazih. Družba TBP d.d. uporablja 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.

Osnove za računovodske izkaze

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

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

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%	2-33 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.

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.

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:

finančno sredstvo po pošteni vrednosti preko poslovnega izida (TBP d.d. jih trenutno nima);

finančno sredstvo po odplačni vrednosti (denarna sredstva, terjatve, posojila)

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.

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.

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.

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.

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. na osnovi drugega zahtevka v višini 36.956,31 EUR smo sredstva prejeli za leto 2021, v letu 2022. Ostal je še 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.

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.

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 2021 prejeli sredstev zaradi epidemije covid v višini 183.820,70 EUR doplačilo do minimalne plače v času od 1.1. do 30.6.2021, ter seveda refuncaije karantene, izolacije in višje sile.

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.

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.

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	31.12.2021	31.12.2020
Zemljišča	536.729	536.729
Zgradbe	3.693.463	4.116.852
Proizvajalne naprave in stroji	4.139.624	5.464.864
Druge naprave in oprema	1.038.926	642.191
NNO v gradnji in izdelavi	211.903	32.448
Skupaj	**9.620.645**	**10.793.084**

Vse nepremičnine, naprave in oprema so na dan 31.12.2021 in 31.12.2020 v lasti TBP d.d. in so bremen proste. Odpisali smo za 1.485.654,52 EUR opreme, ki je bila brez sedanje vrednosti, gre za zastarelo opremo, ki ni več uporabna v proizvodnem procesu. (2020: 94.111,00 EUR)

Prav tako je bilo prodanih za 278.758,82 EUR, ki so ob prodaji imeli sedanjo vrednost 22.482,59 EUR (v 2020:36.543,49 EUR).

Prikaz gibanja vrednosti nepremičnin, naprav in opreme v letu 2021:

V EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nadome-stni deli	Drobni inventar	Oprede-metena osnovna sredstva v izdelavi	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 01/01-2021	**536.729**	**12.018.694**	**30.384.966**	**2.938.936**	**32.448**	**45.911.773**
Pridobitve		68.560	916.542	658.478	184.205	**1.827.785**
Odtujitve		(5.118)	(1.621.024)	(138.272)	(4.750)	**(1.769.164)**
Prevrednotenje		(40.280)	40.280			**0**
Stanje 31/12-2021	**536.729**	**12.041.856**	**29.720.764**	**3.459.142**	**211.903**	**45.970.394**
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 01/01-2021		**7.901.842**	**24.920.102**	**2.296.745**		**35.118.689**
Pridobitve						0
Odtujitve		(5.118)	(1.619.657)	(117.115)		(1.741.930)
Amortizacija		478.070	2.254.294	240.626		2.972.990
Oslabitev		(26.401)	26.401			0
Stanje 31/12-2021		**8.348.393**	**25.581.140**	**2.420.216**		**36.349.749**
Neodpisana vrednost 01/01-2021	**536.729**	**4.116.852**	**5.464.864**	**642.191**	**32.448**	**10.793.084**
Neodpisana vrednost 31/12-2021	**536.729**	**4.116.852**	**4.139.624**	**1.038.926**	**211.903**	**9.620.645**

Po stanju na dan 31. 12. 2021 ni imela TBP d.d. (2020: 514.294,00 EUR) nekratkoročnih finančnih obveznosti za osnovna sredstva pridobljena na podlagi sklenjenih pogodb za nakup nepremičnin, naprav in opreme. Ostanek dolga kratkoročnih finančnih obveznosti 514.294,00 EUR (2020: 1.030.278,83 EUR) je del nekratkoročnih finančnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2022. Pri prikazu gibanja zgradb, so zajeti tudi prostori, ki so vzeti v najem.

Pri prikazu gibanja zgradb, so zajeti tudi prostori, ki so vzeti v najem. Neodpisana vrednost na dan 31.12.2021 znaša 242.550,00 eur. V letu 2021 je bilo evidentirane amortizacije iz tega naslova v višini 97.020,00 eur in obresti v višini 20.267,64 eur.

v EUR	1.1.2021	AMORTIZACIJA	31.12.2021
vrednost najetega objekta	485.110		485.110
popravek vrednosti-amortizacija	145.530	97.020	242.550
neodpisana vrednost PUS	339.580	0	242.560

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

V EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nadome-stni deli	Drobni inventar	Oprede-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**

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 63.835,06 EUR (2020: 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	2021	2020
Nabavna vrednost		
Stanje 1.1.	699.200	664.121
Nove pridobitve	15.287	38.104
Odtujitve	-63.835	-3.025
Tečajne razlike		
Stanje 31.12.	650.652	699.200
Nabrani popravek vrednosti		
Stanje 1.1.	628.725	614.421
Amortizacija	20.477	17.329
Odtujitve	-63835	-3025
Tečajne razlike		
Stanje 31.12.	585.367	628.725
Neodpisana vrednost		
Stanje 1.1.	70.475	49.700
Stanje 31.12.	65.285	70.475

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

90% vseh neopredmetenih sredstev, ki so bila v uporabi 31.12.2021, je bilo v celoti amortiziranih 2020:90 %).

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

V EUR	Delnice in deleži v družbah v skupini
NABAVNA VREDNOST	
Stanje 01/01-2021	**2.006.663**
Pridobitve	0
Zmanjšanja	-3.500
Prevrednotenje	
Stanje 31/12-2021	**2.003.163**
SLABITVE	
Stanje 01/01-2021	**0**
Povečanje	
Zmanjšanje	
Prevrednotenje	
Stanje 31/12-2021	**0**
Vrednost 01/01-2021	**2.006.663**
Vrednost 31/12-2021	**2.003.163**

V letu 2020 je bilo ustanovljeno novo podjetje na Slovaškem, TBP sro z ustanovitvenim kapitalom 3.500,00 EUR. Podjetje je bilo v letu 2021 prodano, saj zaradi krize na nabavnem trgu ni prišlo do realizacije nabave materiala preko tega podjetja. Podjetje je bilo prodano za 200,00 EUR.

Dolgoročna posojila družbam v skupini

V EUR	Dolgoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb organizacijam v skupini, vključno z dolgoročnimi terjatvami iz finančnega najema
NABAVNA VREDNOST	
Stanje 01/01-2021	2.777.099
Povečanje obresti	45.917
Prenos na kratkoročna posojila obresti	-112.943
Prenos na kratkoročna glavnica	-1.258.934
Prenos iz kratkoročnih glavnica	727.645
Prenos iz kratkoročnih obresti	30.829
Stanje 31/12-2021	**2.209.614**
SLABITVE	
Stanje 01/01-2021	128.719
Povečanje	
Zmanjšanje	
Prevrednotenje	
Stanje 31/12-2021	**128.719**
Vrednost 01/01-2021	**2.648.380**
Vrednost 31/12-2021	**2.080.895**

Kratkoročna posojila družbam v skupini

V EUR	Kratkoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb organizacijam v skupini
NABAVNA VREDNOST	
Stanje 01/01-2021	758.954
Povečanje obresti	37.648
Prenos na dolgoročna posojila obresti	-30.829
prenos na dolgoročna glavnica	-727.645
prenos iz dolgoročnih glavnica	1.258.934
prenos iz dolgoročnih obresti	112.943
Povečanje posojila glavnice	**560**
prenos na popravke	**-1.040**
Stanje 31/12-2021	**1.409.524**
SLABITVE	
Stanje 01/01-2021	
Povečanje	1040
Zmanjšanje	
Prevrednotenje	-1040
Stanje 31/12-2021	**0**
Vrednost 01/01-2021	**758.954**
Vrednost 31/12-2021	**1.409.524**

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 31.12.2021 je 355.834,97 EUR (2020:702.203,92 EUR). Vrednost se je zmanjšala in so bila vsa orodja, ki so bila sproščena tudi prodana. Povečali so se dani predujmi in znašajo 475.903,98 eur (2020:76.872,26), saj je v izdelavi veliko orodij, ki še niso dokončana.

Zaloge

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Material	5.755.291	4.001.200
Nedokončana proizvodnja	1.571.926	1.263.563
Proizvodi	800.949	608.159
	8.128.166	**5.872.922**

Odpisi in popravki vrednosti zalog so v letu 2021 znašali 0,00 EUR (2020: 0,00 EUR). Pri popisu so bile ugotovljene inventurne razlike 359,12 manjkov in 189,37 eur viškov.

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

Kratkoročne poslovne terjatve

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.031.450	7.058.464
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	-99.530	-14.297
Terjatve do državnih in drugih institucij	964.886	1.223.996
Kratkoročne poslovne terjatve	**7.896.805**	**8.268.163**
Druge kratkoročne terjatve-za davek	32.478	31.872
Terjatve	**7.929.284**	**8.300.035**

Popravek terjatev je bil v višini 99.530 EUR, kar prestavlja dodatno 75% zapadlih terjatev do PAZTIR v višini 85.233,45 EUR in odpis, ki je v postopku tožbe, izbrisal podjetje, še ni bilo sodne obravnave. Odpisov in popravkov terjatev v letu 2020 14.331,14. Terjatve do podjetij v skupini na dan 31.12.2021 so znašale 1.947.887,814 EUR.

Predujmi in druga kratkoročna sredstva

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Dani kratkoročni predujmi in varščine	1.546.244	1.240.284
Kratkoročno odloženi stroški	112.684	64.327
	1.658.928	**1.304.611**

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 2022.

Črpanje AČR	Stanje
STANJE AČR 31.12.2020	**64.327**
Črpanje v 2021,poraba	-64.327
Stanje	**0**
Novo oblikovanje v 2021	**112.685**
SKUPAJ KRATKOROČNE AČR	**112.685**

Denar in denarni ustrezniki

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Denarna sredstva na TRR	968.749	3.539.501
Depoziti na odpoklic	0	0
	968.749	**3.539.501**

TBP d.d. nima odobrenih nobenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih, prav tako v letu 2021 nismo odprli ali zaprli nobenega bančnega računa.

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. Lastniška struktura se v letu 2021 ni spremenila, je pa prišlo do spremembe 9.2.2022, ko je družba kupila delnice od Prevent Holdinga GmbH, na osnovi sklepa 27. redne skupščine delničarjev.

Kapitalske rezerve

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Vplačani presežek kapitala	37.744	6.365
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
	1.286.325	**1.254.946**

Razlika je pri vplačilu presežka kapitala, ki je nastal pri prodaji 250 delnic iz sklada lastnih delnic.

Rezerve iz dobička

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Zakonske rezerve	162.537	162.537
Rezerve za lastne delnice	427.748	443.334
Lastne delnice	-427.748	-443.334
Druge rezerve iz dobička	3.486.237	3.000.000
	3.648.775	**3.162.537**

Rezerve iz dobička so se povečale na osnovi sklepa 27. redne skupščine delničarjev, saj so dobiček leta 2021 namenili na posebne rezerve.

V letu 2021 je prišlo do prodaje 250 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
prodaja 16.6.2021	-250
stanje delnic 31.12.2021	**5.047**

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

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 2021 ni bilo izplačila dividend in nagrad upravi in direktoriju, saj smo v skladu z zakonodajo prejeli pomoč v času korona epidemije. Delničarji so na 27. redni skupščini z dne 17.9.2021 sprejeli sklep, da bo prišlo do izplačila dobička po sklepu 26. redne skupščine, torej bilančnega dobička 2019, 3.3.2022 v višini 10,00 EUR na delnico in 15,00 EUR dne 29.10.2022, zato so se oblikovale tudi obveznosti do lastnikov in zmanjšal se je kapital. Zato se je bilančni dobiček zmanjšal, saj so se v letu 2021 oblikovale obveznosti do lastnikov.

Čisti poslovni izid poslovnega leta

Čisti poslovni izid za leto 2021 znaša 8.170 EUR (2020: 486.237 EUR).

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade ter dolgoročne časovne razmejitve.

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade so evidentirane na osnovi aktuarskih izračunov. V letu 2020 je 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 2021 je bil drugi zahtevek za 36.956,31 EUR, ki je bil tudi odobren in smo sredstva prejeli v letu 2022. Zadnji zahtevek v višini 50.226,74 EUR sredstev je predviden za leto 2022 in je evidentiran na kratkoročnih rezervacijah.

Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2021:

V EUR	1.1.2021	OBLIKOVANJE	ČRPANJE	ODPRAVA	31.12.2021
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.186.960	143.425	43.255	40.735	1.246.395
Rezervacije za jubilejne nagrade	474.934	85.040	39.526	21359,58	499.088
Rezervacije za kohezijska sredstva - DIS LOGUS	50.227	0	50.227		0
	1.712.121	**228.465**	**133.008**	**62.094**	**1.745.484**

Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2020:

V EUR	1.1.2020	OBLIKOVANJE	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**

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
01.01.2021-31.12.2021	Oblikovanje rezervacije	0,00%	1.246.395	499.089	1.745.484
01.01.2021-31.12.2021	Sprememba diskontne obr. mere	-0,50%	1.323.952	523.289	1.847.241
01.01.2021-31.12.2021	Sprememba diskontne obr. mere	0,50%	1.175.159	476.714	1.651.873
01.01.2021-31.12.2021	Sprememba rasti plač	-0,50%	1.174.769	499.089	1.673.858
01.01.2021-31.12.2021	Sprememba rasti plač	0,50%	1.323.681	499.089	1.822.770

Finančne obveznosti

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Nekratkoročne finančne obveznosti	0	514.294
Kratkoročne finančne obveznosti	2.065.716	1.030.279
Finančne obveznosti do finančnih inštitucij	**2.065.716**	**1.544.573**
Finančne obveznosti do lastnikov	**2.221.115**	**0**
Finančne obveznosti	**4.286.831**	**1.544.573**

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 2022. Za zavarovanje kredita je družba dala menice. Kratkoročne finančne obveznosti so tudi iz naslova delno črpanega revolving kredita v višini 1.550.899,59 EUR, ki je prav tako zavarovan z menicami. (Odobreni znesek kredita je 3.000.000,00 eur)

Finančne obveznosti do lastnikov predstavljajo obveznosti za izplačilo dividend iz leta 2019, saj je 27. redna letna skupščina sprejela sklep, da se izplačajo dividende iz leta 2019 v dveh delih in sicer, 3.3. v višini 10,00 EUR in 29.10.2022 v višini 15,00 EUR na delnico bruto.

Obveznosti iz najemov

Dolgoročna najemna pogodba je bila sklenjena z dne 1.06.2019 za obdobje 5 let, za 2.320 m2 površin proizvodnih prostorov, skladiščnih prostorov in šotora.

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

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	180.881	291.218
Kratkoročne obveznosti iz najemov	110.337	105.210
Obveznosti iz najemov	**291.219**	**396.428**

V letu 2021 ni prišlo do sprememb, saj smo vse obroke plačevali v skladu s pogodbo.

Kratkoročne poslovne obveznosti

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	6.597.749	7.950.016
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v skupini	0	87.739
Prejeti predujmi od kupcev	2.251.216	2.214.501
Kratkoročne poslovne obveznosti	**8.848.965**	**10.252.256**

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini ni. V letu 2020 so bile v višini 87.739 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Obveznosti za davek od dobička	0	0
Obveznosti za davek od dobička	**0**	**0**

V EUR	31.12.2021	31.12.2019
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.290.369	2.107.600
DDV v danih predujmih	273.362	223.658
Rezervacije in vr.str. neizkoriščenega dopusta 2021	768.120	863.298
Rezervacije za nezaračunane reklamacije	60.340	
Rezervacije za razliko v ceni za zaračunano blago	22.590	
Rezervacije EUREKA	50.227	36.957
Druge kratkoročne obveznosti	**2.465.007**	**3.231.513**

Druge kratkoročne poslovne obveznosti predstavljajo obveznosti za plače za mesec december, ki so bile poravnane 17.1.2022. Kratkoročno vračunani stroški so obveznosti za neizkoriščeni dopust leta 2021 in odobrena sredstva iz evropske kohezijske politike po operaciji DIS LOGUS za zadnji zahtevek v višini 50.227 EUR. Rezervacije za ne zaračunane reklamacije se nanašajo na reklamaciji iz leta 2021, za kateri še nismo prejeli računana. Rezervacije za razliko v ceni za zaračunano blago, je narejen izračun in ga do oddaje letnega poročila še nismo prejeli.

Črpanje PČR	Stanje
Gibanje drugih kratkoročnih obveznosti za rezervacije (PČR)	**900.255**
Črpanje v 2021,poraba	-863.298
Črpanje v 2021,poraba	-36.957
Stanje	**0**
Novo oblikovanje v 2021	**901.276**
DDV od danih predujmov	273.362
SKUPAJ KRATKOROČNE PČR	**1.174.638**

Čisti prihodki od prodaje

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

Prihodki od prodaje po vrstah

V EUR	2021	2020
Prihodki od prodaje proizvodov	49.141.916	47.546.432
Prihodki od prodaje materiala in blaga	4.771.196	4.140.011
Prihodki od opravljenih storitev	101.474	225.589
	54.014.586	**51.912.032**

Prihodki od prodaje po trgih

V EUR	2021	2020
Domači trg	310.553	185.688
Tuji trg	53.704.033	51.726.344
	54.014.586	**51.912.032**

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

Drugi prihodki

V EUR	2021	2020
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	0	0
Odprava rezervacij	61.634	952
Odprava popravka vrednosti terjatev	0	0
Odpis poslovnih dolgov	8.800	0
Prejete odškodnine	117.316	93.784
Prejete subvencije za novo zaposlene	**22.676**	**18.394**
Subvencije COVID –državna pomoč	**183.821**	**1.743.082**
Refundacija plač (bolniška, izolacija, karantena, višja sila, ..)	**681.309**	**0**
Subvenciej EKO sklad, EUREKA	**159.557**	**184.932**
Ostali poslovni prihodki	**97**	**16.848**
	1.235.210	**3.801.074**

Drugi prihodki so večji zaradi spremembe sistema vrednotenja plač, saj smo prešli na bruto sistem, to pomeni, da prikažemo bruto plače in znesek, ki ga dobimo refundiranega prikažemo med drugimi prihodki. Državne pomoči v času epidemije kovid, smo v letu 2021 koristili v času od 1.1.-30.06. za doplačilo do minimalne plače.

V odpisu poslovnih dolgov gre za odpis zastaranih zamudnih obresti od dobaviteljev.

Prejete odškodnine so prejemki od zavarovalnic za poravnano škodo, ki je nastala.

Subvencije, EKO sklada predstavlja prejete sredstva za sofinanciranje izgradnje sončne elektrarne TBP 1 in TBP 2 v višini 122.600 in EUREKA odobren prvi zahtevek in prejeta sredstva.

Stroški blaga, materiala in storitev

V EUR	2021	2020
Nabavna vrednost prodanega blaga	3.923.306	3.432.626
Stroški materiala	26.576.226	25.043.278
Stroški storitev	2.581.287	3.023.753
	33.080.819	**31.499.656**

Stroški dela

V EUR	2021	2020
Stroški plač	10.814.729	10.977.995
Stroški pokojninskih zavarovanj	3.528.999	2.809.781
Stroški drugih zavarovanj	2.013.187	1.797.588
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	55.691	52.743
Rezervacije za jubilejne nagrade	76.491	28.948
Drugi stroški dela	3.212.909	2.656.659
	19.702.006	**18.323.715**

Povprečna bruto plača je bila v letu 2021 1.392,34 eur in je višja v primerjavi z letom 2020, saj se je minimalna plača dvignila. Povprečno število zaposlenih na osnovi ur je bilo 856,83.

Amortizacija

V EUR	2021	2020
Amortizacija neopredmetenih sredstev	20.477	17.329
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	2.875.972	2.988.683
Amortizacija iz najema	97.020	97.020
	2.993.469	**3.103.032**

Drugi poslovni odhodki

V EUR	2021	2020
Odškodnine	553	
Donacije za šport, kulturne in humanitarne namene	9.161	8.532
Nadomestilo za stavbo zemljišče, taksa za vodo	29.885	37.318
Nagrade dijakom, študentom na delovni praksi	4.733	517
Drugi poslovni odhodki	49	1.968
	44.381	**48.335**

Finančni prihodki in odhodki

V EUR	2021	2020
Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
Finančni prihodki iz poslovnih obveznosti-skonto	15167	22.824
Prihodki za obresti od posojil	83.571	83.565
Prihodki od tečajnih razlik	185.829	33.969
Skupaj drugi finančni prihodki	**284.567**	**140.358**

Odhodki iz oslabitve finančnih naložb	3955	0
Odhodki za obresti iz poslovnih obveznosti	52	1.303
Odhodki za obresti iz finančnih obveznosti	19.019	26.422
Odhodki za obresti za najeme	20.268	24.746
Odhodki za obresti za leasing	2.030	188
Stroški obresti za aktuarske izračune	29.914	31.844
Odhodki za tečajne razlike	9.002	134.843
Skupaj finančni odhodki	**84.240**	**219.346**
Finančni izid	**200.327**	**-78.987**

Davek iz dobička

V EUR	2021	2020
Obračunani davek	10.868	47.287
Odloženi davek	0	0
	10.868	**47.287**

V EUR	2021	2020
Dobiček pred davkom	19.038	533.524
Davek, obračunan po 19 -odstotni davčni stopnji (2019: 19-odstotni)	3.617	101.370
Davek od povečanja odhodkov	-5.899	0
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	42.802	32.198
Davek od davčnih olajšav	-18.505	-80.515
Sprememba računovodskih usmeritev	-14.169	-9.668
Povečanje davčne osnove	3.022	3.902
Drugo		
Davek iz dobička skupaj	**10.868**	**47.287**
Efektivna davčna stopnja	**57,09**	**8,86**

V letu 2021 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 iz leta 2020 in 628.424,77 eur iz leta 2021, torej skupaj 1.361.734,89 eur.

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

Osnovni in popravljeni dobiček na delnico

V EUR	2021	2020
Čisti poslovni izid	8.170	486.237
Število izdanih delnic	100.393	100.393
Število lastnih delnic na začetku leta	5.297	5.347
Število lastnih delnic na koncu leta	5.047	5.297
Tehtano povprečno število izdanih navadnih delnic	95.221	95.071
Osnovni in popravljeni dobiček/-izguba na delnico	**0,09**	**5,11**

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.
Pogojne obveznosti in zaveze

Družba nima pogojnih obveznosti.

Sklenjene so bile pogodb za nakupe, za katere bodo nastale obveznosti šele v letu 2022 v znesku 380.396,00 EUR, saj gre za nakupe opreme, katera še ni dobavljena in se plačujejo obveznosti po prevzemu opreme.

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 2021 je družba v izkazu poslovnega izida pripoznala stroške poslovnega najema v višini 118.399,64 EUR, kljub spremembi standarda, saj so tu zajeti stroški kratkoročnih najemov, oziroma najemov manjše vrednosti. 2020 je družba v izkazu poslovnega izida pripoznala stroške poslovnega najema v znesku 128.447,30 EUR.

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 31.12.2021			
Nekratkoročne poslovne terjatve	0		0
Kratkoročna posojila	1.409.524		1.409.524
Terjatve do kupcev	4.984.053	1.947.866	6.931.919
Denar in denarni ustrezniki	301.865	666.885	968.749
Kratkoročne poslovne obveznosti	-9.960.761	-178.573	-10.139.335
Izpostavljenost izkaza finančnega položaja (neto)	**-3.265.319**	**2.436.177**	**-829.142**

V EUR	EUR	USD	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2020			
Nekratkoročne poslovne terjatve	0		0
Kratkoročna posojila	758953		758953
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 obdobju so veljali naslednji pomembni devizni tečaji:

	KONČNI TEČAJ	
enot valute za 1 EUR	31.12.2021	31.12.2020
USD	1,1326	1,2271

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			
	2021		2020	
Sprememba navedene valute za	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
USD	-598.958	47.116	523.540	-156.234

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 31.12.2021 znižale v primerjavi z 31.12.2020.

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

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Nekratkoročne poslovne terjatve	0	0
Kratkoročne poslovne terjatve	7.996.335	8.282.460
Oslabitve vrednosti poslovnih terjatev	-99.530	-14.297
Kratkoročne dani predujmi	1.546.245	1.240.284
Kratkoročne terjatve za davek	32.478	31.872
Skupaj sredstva	**9.475.528**	**9.540.319**

Najvišjo izpostavljenost kreditnemu tveganju predstavljajo kratkoročne terjatve do kupcev.

Analiza starosti terjatev do kupcev na datum poročanja

V EUR	31.12.2021		31.12.2020	
	bruto vrednost	popravek vrednosti	bruto vrednost	popravek vrednosti
nezapadlo	4.970.636		5.184.493	
do 60 dni	867.812		1.157.970	
61-210 dni	917.104		441.913	
211-365 dni	223.330	-85.233	34.412	
zapadle več kot 365 dni	52.568	-14.297	239.676	-14.297
Skupaj	**7.031.450**	**-99.530**	**7.058.464**	**-14.297**

Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2021

V EUR	ZAČETNO STANJE POP. VREDNOSTI	PLAČILA	ODPISI	NOVO OBLIKOV. POP. VREDNOSTI	KONČNO STANJE POP. VREDNOSTI
Skupaj popravki vrednosti terjatev	14.297	0		85.233	99.530

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

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

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
Stanje na dan 31.12.2021				
Kratkoročne poslovne obveznosti brez predujmov, obveznosti do države in zaposlencev)	6.597.749	6.597.749	6.597.749	
Skupaj	**6.597.749**	**6.597.749**	**6.597.749**	

Stanje na dan 31.12.2020

V EUR	POGODBENI DENARNI TOKOVI			
	KNJIGOVODSKA VREDNOST	SKUPAJ	DO POL LETA	POL LETA DO 1 LETO
Stanje na dan 31.12.2020				
Kratkoročne poslovne obveznosti brez predujmov, obveznosti do države in zaposlencev)	7.739.331	7.739.331	7.739.331	
Skupaj	**7.739.331**	**7.739.331**	**7.739.331**	**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
Stanje 31.12.2021					
Sredstva					
Nekratkoročne finančne terjatve	2.080.895	2.080.895			2.080.895
Kratkoročna posojila	1.409.524	1.409.524		1.409.524	
Kratkoročna terjatve	7.929.283	7.929.283			7.929.283
Denar in denarni ustrezniki	968.749	968.749			968.749
Obveznosti					
Nekratkoročne finančne obveznosti	0	0			0
Kratkoročna posojila	-4.286.831	-4.286.831			-4.286.831
Obveznosti do dobaviteljev	-8.959.302	-8.959.302			-8.959.302
Skupaj	**-857.682**	**-857.682**	**0**	**1.409.524**	**-857.682**

V EUR	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POŠTENA VREDNOST	1. RAVEN	2. RAVEN	3. RAVEN
Stanje 31.12.2020					
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
Skupaj	**3.344.831**	**3.344.831**	**0**	**758.954**	**2.585.877**

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 2021 najela novih nekratkoročnih kreditov.

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 4.307,22 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 3.609,40 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 3.158,23 EUR bruto sejnin in 6.874,74 EUR nagrad po sklepu skupščine.
4. **Mensur Šaćirević** - član nadzornega sveta je prejel sejnine v višini 2.106,77 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 3.609,40 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 ni v letu 2021 prejela dividend. Podjetju nismo ničesar zaračunali, niti ničesar kupili.

V letu 2021 je bilo članom nadzornega sveta izplačanih sejnin v višini 16.791,02 EUR (2020: 6.939,86 EUR) in nagrada v višini 44.620,54 EUR (2020 44.620,54 EUR).

Podatki o prejemkih uprave in zaposlenih na osnovi individualnih pogodb v letu 2021:

PRIIMEK IN IME	PLAČA I. BTO	NAGRADA	REGRES	DRUGI STROŠKI	SKUPAJ
Rojko Danilo	119.444		1.300	688,79	121.433
Lorenčič Tatjana	80.620		1.300	1.460,10	83.380
Potočnik Peter	78.526		1.300	439,90	80.266
Tirš Robert	80.620		1.300	492,28	82.412
	359.210	**0**	**5.200**	**3.081,07**	**367.491**

V letu 2021 ni vkalkuliranih nagrad uprave in direktorija (2020: 0,00 EUR). Danilo Rojko in Peter Potočnik imata boniteto za službeno vozilo za privat namene.

Podatki o prejemkih uprave in direktorija 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**

Danilo Rojko, Peter Potočnik in Robert Tirš imajo boniteto za uporabo službenega vozila v privat namene.

IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2021

Število zaposlenih na dan 31.12.2021 glede na izobrazbo:	Število:
IX. stopnja	1
VII. stopnja	48
VI/I. in VI/II. stopnja	25
V. stopnja	185
IV. stopnja	317
III. stopnja	18
II. stopnja	163
I. stopnja	20
Skupaj	**777**

Število zaposlenih na dan 31.12.2020 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**

POSLI Z REVIZORSKO DRUŽBO

Pogodbena vrednost storitev revidiranja računovodskih izkazov družbe TBP v letu 2021 je bila 10.500 EUR (v letu 2020 10.500 EUR).

Dogodki po datumu računovodskih izkazov.

Prišlo je do spremembe lastniške strukture, saj smo od največjega lastnika kupili delnice v sklad lastnih delnic. Za to transakcijo smo najeli dolgoročni kredit v višini 7.000.000,00 eur. Zavarovanje tega kredita smo uredili z hipotekami na nepremičnine.



LETNO POROČILO

TBP
TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE

2021

05

KONSOLIDIRANO POROČILO

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava družbe TBP d.d. je odgovorna za pripravo konsolidiranih računovodskih izkazov Skupine TBP za leto 2021 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 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 2021.

Uprava je odgovorna 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 računovodske izkaze s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili za Skupino TBP za leto 2021.

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 2021 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 2021 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 2. 8. 2022

VALUTA, družba za revizijo d.o.o.
Slovenska ulica 39, 2000 Maribor

KONSOLIDIRANI IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

v EUR	POJASNILO	31.12.2021	31.12.2020
SREDSTVA			
Nepremičnine, naprave in oprema	6	11.479.674	12.664.001
Neopredmetena sredstva	7	66.732	78.408
Dolgoročno odloženi stroški		35.545	33.693
Nekratkoročne poslovne terjatve		17.449	13.360
NEKRATKOROČNA SREDSTVA		**11.599.400**	**12.789.462**
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	8	359.098	705.297
Zaloge	9	9.844.042	6.770.669
Kratkoročna posojila		5	757
Kratkoročne poslovne terjatve	10	6.770.693	7.764.399
Kratkoročne terjatve za davek od dobička		32.535	31.924
Predujmi in druga kratkoročna sredstva	11	1.662.999	1.330.124
Denar in denarni ustrezniki	12	1.137.480	3.699.797
KRATKOROČNA SREDSTVA		**19.806.852**	**20.302.967**
SKUPAJ SREDSTVA		**31.406.252**	**33.092.429**
KAPITAL IN OBVEZNOSTI			
Osnovni kapital		418.639	421.940
Kapitalske rezerve		1.286.325	1.254.946
Rezerve iz dobička		3.648.774	3.162.537
Rezerve za pošteno vrednost		131.853	156.120
Prevedbene rezerve		80.615	243.868
Preneseni čisti poslovni izid		8.126.817	10.933.161
Čisti poslovni izid poslovnega leta		-396.918	-569.477
Kapital, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe		13.298.777	15.605.027
Neobvladujoči deleži		-2.672	-1.932
KAPITAL	**13**	**13.296.105**	**15.603.095**
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	14	1.745.486	1.712.123
Dolgoročne finančne obveznosti	15	0	514.294
Obveznosti iz najemov	16	180.881	291.219
NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI		1.926.367	2.517.636
Kratkoročne finančne obveznosti	15	4.286.831	1.030.279
Kratkoročne obveznosti iz najemov	16	110.338	105.210
Kratkoročne poslovne obveznosti	17	9.177.650	10.438.111
Obveznosti za davek od dobička		0	0
Druge kratkoročne obveznosti	18	2.608.961	3.398.098
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		**16.183.780**	**14.971.698**
SKUPAJ OBVEZNOSTI		**18.110.147**	**17.489.334**
SKUPAJ KAPITAL IN OBVEZNOSTI		**31.406.252**	**33.092.429**

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

KONSOLIDIRANI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

v EUR	POJASNILO	2021	2020
Čisti prihodki od prodaje	**19**	**56.582.298**	**53.649.161**
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje		689.460	-349.097
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		6.594	0
Drugi poslovni prihodki	20	1.239.162	2.314.287
Stroški blaga, materiala in storitev	21	-35.024.276	-33.103.210
Stroški dela	22	-20.556.933	-19.108.688
Amortizacija	23	-3.127.867	-3.404.597
Slabitve in odpisi	24	-118.962	-28.722
Drugi poslovni odhodki	25	-73.935	-64.160
Poslovni izid iz poslovanja		-384.459	-95.026
Finančni prihodki		163.562	81.727
Finančni odhodki		-165.153	-556.178
Finančni izid	**26**	**-1.591**	**-474.451**
Poslovni izid pred davki		**-386.050**	**-569.477**
Davek iz dobička	27	-10.868	0
Čisti poslovni izid poslovnega leta		**-396.918**	**-569.477**
Čisti poslovni izid leta, ki pripada:			
- lastnikom obvladujoče družbe		**-396.178**	**-567.806**
- neobvladujočim deležem		-740	-1.671
Osnovni in popravljeni dobiček na delnico	28	-3,95	-5,99

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

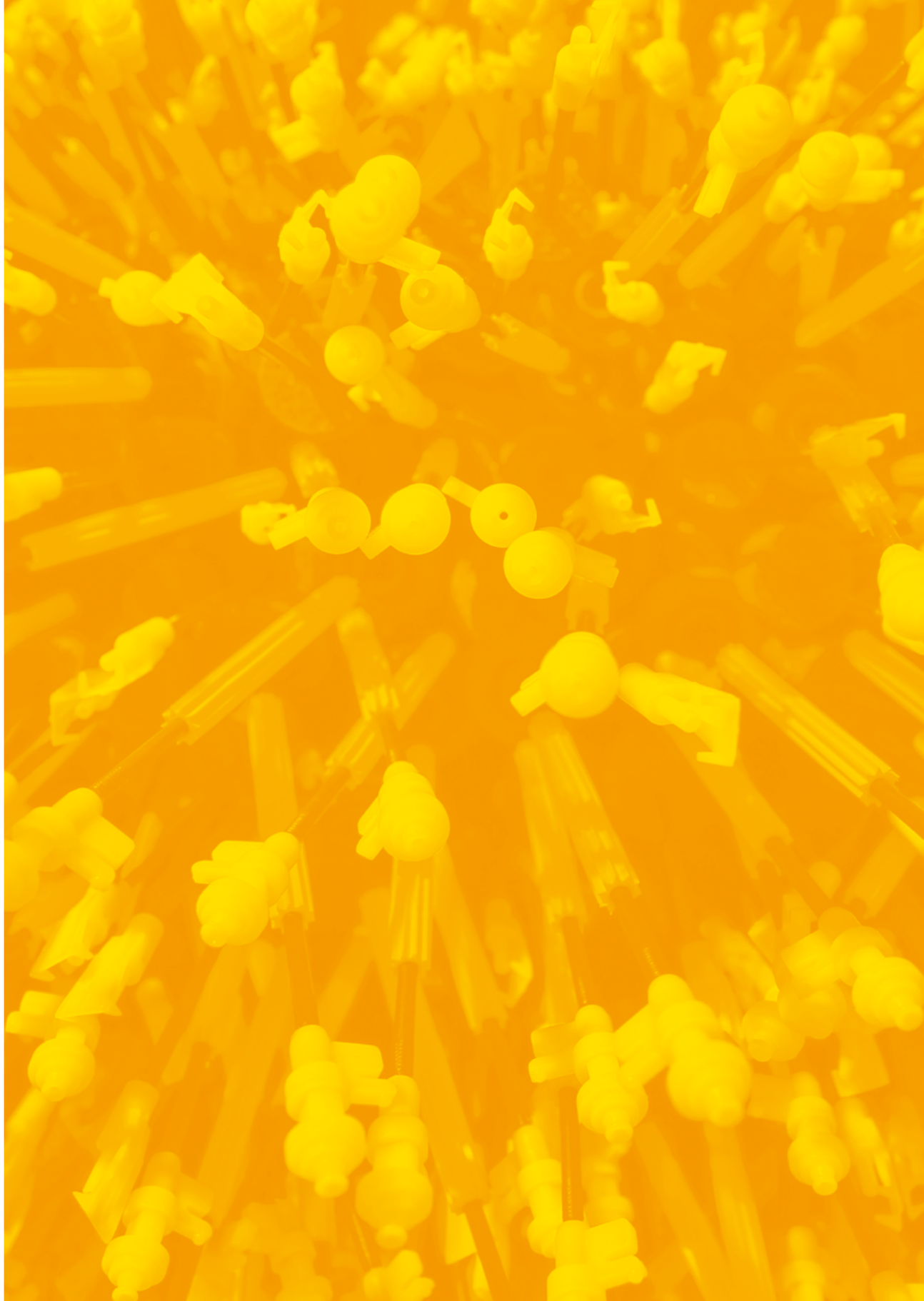
KONSOLIDIRANI IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v EUR		2021	2020
Poslovni izid poslovnega leta		**-396.918**	**-569.477**
Drugi vseobsegajoči donos			
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		-24.267	-31.487
Aktuarski dobički/izgube	13	-24.267	-31.487
Postavke, ki bodo lahko pozneje prerazvrščene v poslovni izid		**42.110**	**0**
Delež v drugem vseobsegajočem donosu pridruženih podjetij		42.110	0
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v skupini		-13.451	-9.105
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta		**-4.392**	**-27.702**
Skupaj vseobsegajoči donos poslovnega leta		**-392.526**	**-541.775**
Celotni vseobsegajoči donos, ki pripada			
- lastnikom obvladujoče družbe		-391.786	-540.104
- neobvladujočim deležem		-740	-1671

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

KONSOLIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV

v EUR	2021	2020
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
Čisti poslovni izid	-396.918	-569.477
Prilagoditve za:		
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	3.099.714	3.377.380
Amortizacija neopredmetenih sredstev	28.153	27.259
(Dobiček)/izguba pri prodaji neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin	**0**	**-215.447**
Oslabitev, odpis//odprava oslabitve) sredstev	805	
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje rezervacij za zaslužke zaposlencev	33.363	69.672
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje drugih rezervacij in dolgoročno odloženih prihodkov		50.227
Neto (zmanjšanje)/oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	109.357	
Neto finančni (prihodki)/odhodki	-69.414	-474.451
Slabitve naložb	3.955	0
Sprememba odloženih terjatev za davek		
Denarni tok iz poslovanja pred spremembami obratnega kapitala	**2.809.015**	**2.265.163**
Sprememba stanja poslovnih terjatev	656.131	1.814.622
Sprememba stanja zalog in sredstev za prodajo	-2.727.174	-11.972
Sprememba stanja poslovnih obveznosti in obveznosti iz pogodb s kupci	-2.049.598	885.593
Sprememba stanja drugih kratkoročnih obveznosti		84.460
Spremembe čistih obratnih sredstev	**-4.120.641**	**2.772.703**
Denarni tokovi pri poslovanju	**-1.311.626**	**5.037.866**
Izdatki za obresti	-19.018	
Izdatki za davek od dohodka/Tax	-10.868	
Čisti denarni tok iz poslovanja	-1.341.512	5.037.866
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
Prejemki od dobljenih obresti	4.180	
Prejemki od vračila danih posojil		
Prejemki od prodaje nepremičnin naprav in opreme		
Izdatki pri danih posojilih		
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-16.321	-39.372
Izdatki za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	-1.559.446	-1.385.828
Investment Cash flow	**-1.571.587**	**-1.425.200**
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
Prejemki od prejetih posojil	2.802.276	14.844
Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti	-2.451.494	-1.078.286
Izdatki za nakup lastnih delnic		
Izplačane dividende in nagrade		
Čisti denarni tok iz financiranja	**350.782**	**-1.063.442**
Čisto povečanje/-zmanjšanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	-2.562.317	2.549.224
Denarna sredstva in njihovi ustrezniki na začetku leta	3.699.797	1.150.573
Tečajne razlike		
Povečanje /- zmanjšanje	-2.562.317	2.549.224
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	1.137.480	3.699.797



IZKAZ GIBANJA KAPITALA - KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2021

V EUR	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 2021	**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**
Izplačilo dobička											0		0
Izplačilo nagrad nadzornemu svetu									-44.621		**-44.621**		-44.621
izplačilo nagrad											0		0
Izplačilo nagrad zaposlenim											0		0
Razporeditev prenesenega dobička po sklepu skupščine						486.237			-2.707.352	569.477	**-1.651.638**		-1.651.638
Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev		31.380		-15.586	15.586				15.585		**46.965**		46.965
Transakcije z lastniki skupaj	**0**	**31.380**	**0**	**-15.586**	**15.586**	**486.237**	**0**	**0**	**-2.736.388**	**569.477**	**-1.649.294**	**0**	**-1.649.294**
Čisti poslovni izid tekočega leta										-396.918	-396.918		-396.918
Preračun pozaposlitvenih zaslužkov											740	-740	0
Sprememba prevedbenih rezerv								-163.253			-163.253		-163.253
Aktuarski dobički											0		0
Tečajne razlike	-3.301	-1					-24.267		-69.956		-97.525		-97.525
Drugi vseobsegajoči donos v letu skupaj (po davku)	**-3.301**	**-1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-24.267**	**-163.253**	**-69.956**	**-396.918**	**-656.956**	**-740**	**-657.696**
Celotni vseobsegajoči donos	**-3.301**	**31.379**	**0**	**-15.586**	**15.586**	**486.237**	**-24.267**	**-163.253**	**-2.806.344**	**172.559**	**-2.306.250**	**-740**	**-2.306.990**
Stanje 31. decembra 2021	**418.639**	**1.286.325**	**162.537**	**427.748**	**-427.748**	**3.486.237**	**131.853**	**80.615**	**8.126.817**	**-396.918**	**13.298.777**	**-2.672**	**13.296.105**

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

IZKAZ GIBANJA KAPITALA - IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2020

V EUR	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 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				
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.

POJASNILA H KONSOLIDIRANIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POROČEVALSKA DRUŽBA

TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d. (v nadaljevanju »družba«) in njena odvisna družba ki predstavlja 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 2021 in 2020 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., je bila v letu 2021 prodana in je nismo vključili v konsolidacijo.

2. PODLAGE ZA SESTAVLJANJE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

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 29.04.2022.

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.

Funkcijska in predstavitvena valuta

Konsolidirani računovodski izkazi so sestavljeni in predstavljeni v evrih, ki je funkcijska valuta skupine. 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.

Tuje valute

Posli v tuji valuti

Posli (transakcije in stanja), izraženi v tuji valuti, se preračunajo v ustrezno funkcijsko valuto 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 skupine v tujini

Sredstva in obveznosti skupine v tujini se preračunajo v evre po tečaju ECB, ki velja na datum poročanja. Prihodki in odhodki skupine 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 skupine v tujini na način, da ne obstaja več obvladovanje, se pripadajoči znesek v prevedbeni rezervi prenese v izkaz poslovnega izida.

Pomembnost

Pomembne postavke v izkazu finančnega položaja so tiste, ki na bilančni datum presegajo 1 odstotek vrednosti sredstev, kar na dan 31. 12. 2021 znaša 342.205 EUR (na 31. 12. 2020 znaša 359.968 EUR). Pomembne postavke izkaza poslovnega izida so tiste, ki presegajo 1 odstotek vrednosti prihodkov od prodaje v poslovnem letu, kar za leto 2021 znaša 540.146 EUR, za leto 2020 pa 519.120 EUR.

Uporaba pomembnih ocen in presoj

Poslovodstvo skupine 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. 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 skupina 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. Skupina 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.

Spremembe računovodskih usmeritev, ocen in popravki napak

Računovodski izkazi za leto 2021 so primerljivi z računovodskimi izkazi za leto 2020, razen dodatnih prihodkov od pridobljene državne pomoči zaradi COVID 19 in spremembe evidentiranja bruto sistema plač in prihodkov iz refundacij za delo.

Skupina 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.

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 enak 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 najemnin, 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
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.

Novo sprejeti standardi in pojasnila, ki so začeli veljati s 1.1.2021

V letu 2021 so sprejeti standardi in pojasnila, ki so stoplili v veljavo 1. januarja 2021:

Reforma referenčnih obrestnih mer – 2. faza – MSRP 9, MRS 39, MSRP 7, MSRP 4 in MSRP 16 (dopolnila) Avgusta 2020 je UOMRS objavil drugi del reforme referenčnih obrestnih mer, in sicer dopolnitve standardov MSRP 9, MRS 39, MSRP 7, MSRP 4 in MSRP 16, ter s tem zaključil svoje delo kot odgovor na reformo IBOR. Dopolnila vsebujejo začasno izjemo pri poročanju finančnih učinkov zamenjave medbančne obrestne mere (IBOR) z alternativno skoraj ne tvegano obrestno mero (RFR). Dopolnila omogočajo podjetjem uporabo praktične rešitve pri obračunu sprememb osnove za določitev pogodbenih denarnih tokov finančnega sredstva ali obveznosti, pri čemer mora podjetje efektivno obrestno mero prilagoditi tako, da je enakovredna gibanju tržne obrestne mere. Poleg tega dopolnila omogočajo podjetjem uporabo določenih posplošitev glede prenehanja obračunavanja varovanja pred tveganjem, vključno z začasno oprostitvijo od zahteve razločevanja, za razmerja varovanja pred tveganjem, pri katerih je bila alternativna referenčna obrestna mera določena kot ne pogodbeno določena sestavina tveganja.

Dopolnila standarda MSRP 7 Finančni instrumenti od podjetja zahtevajo razkritja, ki uporabnikom računovodskih izkazov omogočajo razumevanje učinka reforme referenčne obrestne mere na finančne instrumente podjetja in njegovo strategijo upravljanja tveganj. Podjetje mora dopolnila uporabiti za nazaj, brez preračuna podatkov preteklih ob dopolnitve MSRP1:Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8:Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake: Opredelitev izraza »pomembno«

Dopolnitve standarda niso pomembno vplivale na izkaze skupine.

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:

Dopolnila standardov 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

Dopolnila obravnavajo znano neskladje med zahtevami standarda MSRP 10 in tistimi iz standarda MRS 28 pri obravnavi prodaje ali prispevka sredstev med naložbenikom in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom. Glavna posledica dopolnil je, da podjetje pripozna celoten znesek dobička ali izgube, kadar transakcija vključuje poslovanje (ne glede na to, ali se nahaja v hčerinski družbi ali ne). Za transakcije s sredstvi, ki jih podjetje ne uporablja pri poslovanju, podjetje pripozna le del dobička ali izgube, tudi če se sredstva nahajajo v hčerinski družbi. Decembra 2015 je Odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) datum začetka veljavnosti standarda odložil za nedoločen čas, v pričakovanju rezultatov projekta raziskave obračunavanja sredstev po kapitalski metodi. Dopolnil standarda EU še ni odobrila.

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

MRS 1 Predstavitev računovodskih izkazov:

Razvrstitev obveznosti med kratkoročne ali nekratkoročne (dopolnila)

Dopolnila so prvotno veljala za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2022 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je bila dovoljena. V odgovor na pandemijo koronavirusne bolezni (covid-19) je UOMRS odložil datum začetka veljavnosti dopolnil za eno leto, tj. do 1. januarja 2023, da bi podjetjem zagotovil dovolj časa za izvedbo sprememb v razvrstitvi obveznosti. Dopolnila so podjetjem v pomoč pri odločanju, ali naj v izkazu finančnega položaja dolg in druge obveznosti z negotovim datumom poravnave razvrstijo med kratkoročne ali nekratkoročne obveznosti in tako zagotovijo večjo doslednost pri upoštevanju zahtev standarda. Dopolnila vplivajo na predstavitev obveznosti v izkazu finančnega položaja, ne spreminjajo pa obstoječih zahtev v povezavi z merjenjem ali obdobjem pripoznanja sredstev, obveznosti, prihodkov ali odhodkov ali informacij, ki jih podjetje razkrije o teh postavkah. Prav tako dopolnila pojasnjujejo zahteve v povezavi z razvrstitvijo dolgov, ki jih lahko podjetje poravna z izdajo lastnih kapitalskih instrumentov.

Novembra 2021 je Upravni odbor objavil osnutek za javno obravnavo (ED), ki pojasnjuje, kako podjetje obravnava obveznosti, za katere veljajo zaveze, ki jih mora izpolniti na datum, ki sledi obdobju poročanja.

Upravni odbor predlaga predvsem omejen obseg dopolnil standarda MRS 1, ki dejansko razveljavljajo dopolnila iz leta 2020, ki od podjetja zahtevajo, da obveznosti, s katerimi so povezane zaveze, ki jih mora izpolniti šele v naslednjih dvanajstih mesecih po obdobju poročanja, razvrsti med kratkoročne, če jih ob zaključku poročevalskega obdobja ne izpolnjuje.

Namesto tega predlog dopolnil od podjetja zahteva ločeno predstavitev in dodatna razkritja vseh nekratkoročnih obveznosti, s katerimi so povezane zaveze, ki jih mora izpolniti šele v naslednjih dvanajstih mesecih po obdobju poročanja, če jih ob zaključku poročevalskega obdobja ne izpolnjuje.

Predlog dopolnil velja za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2024 ali kasneje in jih mora podjetje v skladu z zahtevami standarda MRS 8 uporabiti za nazaj. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Upravni odbor je obenem predlagal odložitev začetka veljavnosti dopolnil iz leta 2020, kar pomeni, da pred začetkom veljavnosti predlaganih dopolnil podjetju obstoječe prakse ni treba spreminjati. Dopolnil standarda in osnutkov za javno obravnavo EU še ni odobrila.

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

MSRP 3 Poslovne združitve; MRS 16 Opredmetena osnovna sredstva; MRS 37 Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva ter letne izboljšave 2018–2020(dopolnila)

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2022 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. UOMRS je objavil naslednja omejena dopolnila standardov MSRP:

- **Dopolnila standarda MSRP 3** Poslovne združitve posodabljajo sklic v standardu MSRP 3 na temeljni okvir standardov računovodskega poročanja, ne spreminjajo pa računovodskih zahtev pri obračunavanju poslovnih združitev.

- **MRS 16 Opredmetena osnovna sredstva (dopolnila).** Dopolnila podjetju prepovedujejo, da bi od stroškov nepremičnin, strojev in opreme odštelo izkupiček od prodaje proizvodov v obdobju priprave sredstva na njegovo predvideno uporabo, in zahtevajo pripoznanje izkupička od prodaje in s tem povezane stroške v poslovnem izidu.

- **MRS 37 Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva (dopolnila).** Dopolnila opredeljujejo stroške, ki jih podjetje upošteva pri določanju stroškov izpolnitve pogodbe za namen ocene, ali je pogodba kočljiva.

- **Letne izboljšave 2018–2020** prinašajo nekatera manjša dopolnila standardov MSRP 1 Prva uporaba mednarodnih standardov računovodskega poročanja, MSRP 9 Finančni instrumenti, MRS 41 Kmetijstvo ter nazorne primere k standardu MSRP 16 Najemi.

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

MSRP 16 Najemi – Prilagoditev najemnin v zvezi s covidom-19 po 30. juniju 2021(dopolnila)

Dopolnila standarda veljajo za letna obdobja z začetkom 1. aprila 2021 ali kasneje, pri čemer je dovoljena zgodnja uporaba tudi v računovodskih izkazih, ki na dan objave dopolnil standarda niso bili odobreni za objavo. Marca 2021 je Odbor za mednarodne računovodske standarde dopolnil pogoje za uporabo praktične rešitve iz standarda MSRP 16, ki najemniku omogoča, da prilagoditve najemnin, do katerih pride neposredno zaradi pandemije covida-19, ne obravnava po smernicah standarda MSRP 16. Podjetje lahko praktično olajšavo uporabi pri obravnavi prilagoditve najemnin, pri katerih posamezno znižanje najemnine vpliva samo naplačila, ki bi prvotno zapadla 30. junija 2022 ali prej, in pod pogojem, da so izpolnjeni vsi pogoji za uporabo praktične rešitve.

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

MRS 1 Predstavitev računovodskih izkazov in Stališče 2 mednarodnih računovodskih izkazov MSRP: Razkritje računovodskih usmeritev (dopolnila)

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2023 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Dopolnila določajo smernice za presojo pomembnosti pri razkritju računovodskih usmeritev. Dopolnila MRS 1 nadomeščajo zahtevo po razkritju »bistvenih« računovodskih usmeritev z zahtevo po razkritju »pomembnih« računovodskih usmeritev. Obenem vsebuje Stališče napotke in nazorne primere kot pomoč pri uporabi koncepta pomembnosti pri presoji razkritja računovodskih usmeritev. Dopolnil standarda EU še ni odobrila.

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

MRS 8 Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake:

Opredelitev računovodskih ocen (dopolnila)

Dopolnila standarda veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2023 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Dopolnila obravnavajo spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen ob začetku tega obdobja ali kasneje in opredeljujejo računovodske ocene kot denarne zneske v računovodskih izkazih, s katerimi je povezana negotovost z vidika njihovega merjenja. Prav tako dopolnila pojasnjujejo, kaj so spremembe računovodskih ocen in kako se te razlikujejo od sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak. Dopolnil standarda EU še ni odobrila.

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

MRS 12 Davek iz dobička: Odloženi davek od sredstev in obveznosti ene same transakcije (dopolnila)

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2023 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Maja 2021 je Odbor za mednarodne računovodske standarde objavil dopolnila računovodskega standarda MRS 12, s katerimi je omejil uporabo izjeme pri začetnem pripoznanju po MRS 12 in določil, kako naj podjetje obračuna odloženi davek od določenih transakcij, kot so najemi in obveznosti, povezane z razgradnjo. V skladu z dopolnili izjema ne velja za transakcije, katerih obdavčljivi znesek je ob prvotnem pripoznanju enak znesku odbitnih začasnih razlik. Izjema velja le, če pri pripoznanju sredstva v najemu in z njim povezane obveznosti (ali obveznosti v povezavi z razgradnjo in razgradnjo sestavnega dela sredstva) obdavčljivi znesek ni enak znesku odbitnih začasnih razlik. Dopolnil standarda EU še ni odobrila.

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

3. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV

Skupina je dosledno uporabila spodaj opredeljene računovodske usmeritve za vsa obdobja, ki so predstavljena v priloženih računovodskih izkazih. Skupina uporablja enotne računovodske usmeritve, ki so bile po potrebi spremenjene in prilagojene usmeritvam skupine.

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.

Osnove za računovodske izkaze

Računovodski izkazi skupine vključujejo računovodske izkaze v skladu s MSRP.

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

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

Amortizljiva sredstva se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v dobah koristnosti, ki jih določijo odgovorne osebe v skupini 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 amortizirljivih sredstev:

	METODA AMORTIZIRANJA	STOPNJA AMORTIZACIJE	DOBA KORISTNOSTI
Nepremičnine, naprave in oprema	Enakomerna časovna	3%-50%	2-33 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 vskupino 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.

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.

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:

- finančno sredstvo po pošteni vrednosti preko poslovnega izida (skupina jih trenutno nima);

- finančno sredstvo po odplačni vrednosti (denarna sredstva, terjatve, posojila)

- 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:

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 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 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 skupina . 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.

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.

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 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.

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.

Druge rezervacije

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 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. na osnovi drugega zahtevka v višini 36.956,31 EUR smo sredstva prejeli za leto 2021, v letu 2022. Ostal je še 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.

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.

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.

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.

V letu 2021 prejeli sredstev zaradi epidemije covid v višini 183.820,70 EUR doplačilo do minimalne plače v času od 1.1. do 30.6.2021, ter seveda refuncaije karantene, izolacije in višje sile, v Mehiki ni bilo nobenih državnih pomoči.

Odhodki

Odhodke oziroma stroške skupina pripozna v obdobju, v katerem nastanejo. Razvrščeni so v skladu s svojo naravo. Skupina 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.

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.

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. Skupina 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 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 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	31.12.2021	31.12.2020
Zemljišča	536.729	536.729
Zgradbe	3.796.069	4.222.439
Proizvajalne naprave in stroji	5.834.663	7.135.797
Druge naprave in oprema	1.100.310	736.588
NNO v gradnji in izdelavi	211.903	32.448
Skupaj	**11.479.674**	**12.664.001**

Vse nepremičnine, naprave in oprema so na dan 31.12.2021 in 31.12.2020 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.

Odpisali smo za 1.485.655 EUR opreme, ki je bila brez sedanje vrednosti, gre za zastarelo opremo, ki ni več uporabna v proizvodnem procesu in 1.909 EUR opreme s sedanjo vrednostjo 805 EUR, ki je bila pokvarjena oz. neuporabna.

Prav tako je bilo prodanih za 318.344 EUR, ki so ob prodaji imeli sedanjo vrednost 46.680 EUR.

Po stanju na dan 31. 12. 2021 ni imela skupina (2020: 514.294,00 EUR) nekratkoročnih finančnih obveznosti za osnovna sredstva pridobljena na podlagi sklenjenih pogodb za nakup nepremičnin, naprav in opreme. Ostanek dolga kratkoročnih finančnih obveznosti 514.294,00 EUR je del nekratkoročnih finančnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2022.

Prikaz gibanja vrednosti nepremičnin, naprav in opreme v letu 2021:

Prikaz gibanja vrednosti nepremičnin, naprav in opreme v letu 2021:

V EUR	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	NNO v gradnji in izdelavi	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1.1.2021	536.729	12.184.774	33.021.675	3.076.514	32.448	48.852.140
Nove pridobitve		74.785	1.146.536	659.609	184.205	2.065.135
Odtujitve		-5.118	-1.622.933	-177.857	-4.750	-1.810.658
Oslabitve						0
Preknjižbe		-40.280	40.280			0
Predplačila						
Prevrednotenje		12.129	144.819	6.125		163.073
Stanje 31.12.2021	536.729	12.226.290	32.730.377	3.564.391	211.903	49.269.690
Nabrani popravek vrednosti						
Stanje 1.1.2021	0	7.962.335	25.885.878	2.339.926	0	36.188.139
Amortizacija		495.449	2.363.528	240.737		3.099.714
Odtujitve		-5.118	-1.620.761	-132.544		-1.758.423
Preknjižbe		-26.401	26.401			0
Prodaja				-15.948		-15.948
Prevrednotenje		3.956	240.668	31.910		276.534
Stanje 31.12.2021	0	8.430.221	26.895.714	2.464.081	0	37.790.016
Neodpisana vrednost						
Stanje 1.1.2021	536.729	4.222.439	7.135.797	736.588	32.448	12.664.001
Stanje 31.12.2021	536.729	3.796.069	5.834.663	1.100.310	211.903	11.479.674

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 vrednosti						
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

7. NEOPREDMETENA SREDSTVA

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

Odpisanih je bilo za 63.835 EUR, gre za program, ki je bil že v celoti amortiziran in se ne uporablja več.

Prikaz gibanja neopredmetenih sredstev:

V EUR	Premoženjske pravice
Nabavna vrednost	
Stanje 1.1.2021	733.436
Nove pridobitve	16.321
Odtujitve	-63.835
Prevrednotenje	1.881
Stanje 31.12.2021	687.803
Nabrani popravek vrednosti	
Stanje 1.1.2021	655.028
Amortizacija	28.153
Odtujitve	-63.835
Prevrednotenje	1.725
Stanje 31.12.2021	621.071
Neodpisana vrednost	
Stanje 1.1.2021	78.408
Stanje 31.12.2021	66.732

Izkazana neopredmetena sredstva so last skupine. in so bremen prosta .

90% vseh neopredmetenih sredstev, ki so bila v uporabi 31.12.2021, je bilo v celoti amortiziranih 2020: 89%).

Pomembno postavko predstavlja informacijski sistem SAP, katerega nabavna vrednost je 309.154 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. Stanje na dan 31.12.2021 je 359.098 EUR (2020: 705.297 EUR). Vrednost se je zmanjšala in so bila vsa orodja, ki so bila sproščena tudi prodana.

9. ZALOGE

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Material	7.142.209	4.772.114
Nedokončana proizvodnja	1.809.925	1.344.347
Proizvodi	891.908	654.208
	9.844.042	**6.770.669**

Odpisi in popravki vrednosti zalog so v letu 2021 znašali 0,00 EUR (2020: 0,00 EUR).

Skupina ne razpolaga z zalogami, ki bi bile dane kot jamstvo za obveznosti Skupine.

10. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.766.077	6.388.732
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	-99.530	-14.297
Terjatve do državnih in drugih institucij	1.104.146	1.326.843
Druge kratkoročne terjatve	0	63.121
	6.770.693	**7.764.399**

Popravek terjatev je bil v višini 99.530 EUR, kar prestavlja dodatno 75% zapadlih terjatev do PAZTIR v višini 85.233EUR in odpis, ki je v postopku tožbe, izbrisal podjetje, še ni bilo sodne obravnave.

11. PREDUJMI IN DRUGA KRATKOROČNA SREDSTVA

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Dani kratkoročni predujmi in varščine	1.550.314	1.265.797
Kratkoročno odloženi stroški	112.685	64.327
	1.662.999	**1.330.124**

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 2022.

12. DENAR IN DENARNI USTREZNIKI

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Gotovina v blagajni	287	342
Denarna sredstva na TRR	1.137.193	3.699.455
Depoziti na odpoklic	0	0
	1.137.480	**3.699.797**

Skupina nima odobrenih nobenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih, prav tako v letu 2021 nismo odprli ali zaprli nobenega bančnega računa.

13. KAPITAL

Vpoklicani kapital

Osnovni kapital skupine. znaša 418.639 EUR in je razdeljen na 100.393 navadnih imenskih delnic, ki so v lasti 37 delničarjev in v skladu lastnih delnic. Lastniška struktura se v letu 2021 ni spremenila, je pa prišlo do spremembe 9.2.2022, ko je skupina kupila delnice od Prevent Holdinga GmbH, na osnovi sklepa 27. redne skupščine delničarjev.

Kapitalske rezerve

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Vplačani presežek kapitala	37.744	326
Vplačila nad knjigovodsko vrednostjo pri odtujitvi lastnih delnic	477.398	483.437
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
	1.286.325	**1.254.946**

Razlika je pri vplačilu presežka kapitala, ki je nastal pri prodaji 250 delnic iz sklada lastnih delnic.

Rezerve iz dobička

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Zakonske rezerve	162.537	162.537
Rezerve za lastne delnice	427.748	443.334
Lastne delnice	-427.748	-443.334
Druge rezerve iz dobička	3.486.237	3.000.000
	3.648.774	**3.162.537**

Rezerve iz dobička so se povečale na osnovi sklepa 27. redne skupščine delničarjev, saj so dobiček leta 2021 namenili na posebne rezerve.

V letu 2021 je prišlo do prodaje 250 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
prodaja 16.6.2021	-250
stanje delnic 31.12.2021	**5.047**

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

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 2021 ni bilo izplačila dividend in nagrad upravi in direktoriju, saj smo v skladu z zakonodajo prejeli pomoč v času korona epidemije. Delničarji so na 27. redni skupščini sprejeli sklep, da bo prišlo do izplačila dobička po

sklepu 26. redne skupščine, torej bilančnega dobička 2019, 3.3.2022 v višini 10,00 EUR na delnico in 15,00 EUR dne 29.10.2022, zato so se oblikovale tudi obveznosti do lastnikov in zmanjšal se je kapital. Zato se je bilančni dobiček zmanjšal, saj so se v letu 2021 oblikovale obveznosti do lastnikov.

Čisti poslovni izid poslovnega leta

Čisti poslovni izid za leto 2021 znaša -396.178 EUR (2020: -569.477 EUR).

Neobvladujoči delež

V EUR	2021		2020	
	Neobvladujoči delež	Delež v poslovnem izidu	Neobvladujoči delež	Delež v poslovnem izidu
TBP S.A. de C.V.	-2.672	-740	-1.932	-1.671

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

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.246.397	1.186.962
Rezervacije za jubilejne nagrade	499.089	474.934
Rezervacije za kohezijska sredstva	0	50.227
	1.745.486	**1.712.123**

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade so evidentirane na osnovi aktuarskih izračunov. V letu 2020 je 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 100.576 EUR. V letu 2021 je bil drugi zahtevek za 36.956 EUR, ki je bil tudi odobren in smo sredstva prejeli v letu 2022. Zadnji zahtevek v višini 50.227 EUR sredstev je predviden za leto 2022 in je evidentiran na kratkoročnih rezervacijah.

Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2021:

V EUR	1.01.2021	OBLIKOVA-NJE	ČRPANJE	ODPRAVA	31.12.2021
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.186.962	143.425	43.255	40.735	1.246.397
Rezervacije za jubilejne nagrade	474.934	85.040	39.526	21.360	499.088
Rezervacije za kohezijska sredstva	50.227	0	50.227	0	0
	1.712.123	**228.465**	**133.008**	**62.095**	**1.745.485**

Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v letu 2020:

V EUR	1.01.2020	OBLIKOVANJE	ČRPANJE	ODPRAVA	31.12.2020
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.180.739	78.087	44.162	27.702	1.186.960
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**

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	PREDPOSTAV-KA	ODMIK	ODPRAVNINE	JUBILEJNE	SKUPAJ
01.01.2021-31.12.2021	Oblikovanje rezervacije	0,00%	1.246.395	499.089	1.745.484
01.01.2021-31.12.2021	Spr.diskontne obr.mere	-0,50%	1.323.952	523.289	1.847.241
01.01.2021-31.12.2021	Spr.diskontne obr.mere	0,50%	1.175.159	476.714	1.651.873
01.01.2021-31.12.2021	Sprememba rasti plač	-0,50%	1.174.769	499.089	1.673.858
01.01.2021-31.12.2021	Sprememba rasti plač	0,50%	1.323.681	499.089	1.822.770

15. FINANČNE OBVEZNOSTI

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Nekratkoročne finančne obveznosti	0	514.294
Kratkoročne finančne obveznosti	2.065.716	1.030.279
Finančne obveznosti do lastnikov	2.221.115	0
Finančne obveznosti	**4.286.831**	**1.544.573**

Skupina je 5.7.2019 najela dolgoročni kredit v višini 3.000.000 EUR pri banki. Kredit zapade v plačilo 30.06.2022. Kratkoročne finančne obveznosti so iz naslova dolgoročnega kredita, ki ga je skupina najela in zapadejo obroki v plačilo v letu 2022. Za zavarovanje kredita je skupina dala menice. Kratkoročne finančne obveznosti so tudi iz naslova delno črpanega revolving kredita v višini 1.550.900 EUR. (Odobreni znesek kredita je 3.000.000 EUR)

Finančne obveznosti do lastnikov predstavljajo obveznosti za izplačilo dividend iz leta 2019, saj je 27. redna letna skupščina sprejela sklep, da se izplačajo dividende iz leta 2019 v dveh delih in sicer, 3.3. v višini 10,00 EUR in 28.10.2022 v višini 15,00 EUR na delnico bruto.

16. OBVEZNOSTI IZ NAJEMOV

Dolgoročna najemna pogodba je bila sklenjena z dne 1.06.2019 za obdobje 5 let, za 2.320 m2 površin proizvodnih prostorov, skladiščnih prostorov in šotora.

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

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	180.881	291.219
Kratkoročne obveznosti iz najemov	110.338	105.210
Finančne obveznosti	**291.219**	**396.429**

17. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	6.886.706	8.187.262
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	2.290.944	2.250.849
Kratkoročne poslovne obveznosti	**9.177.650**	**10.438.111**

18. DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.416.088	2.251.816
DDV v danih predujmih	273.362	223.658
Rezervacije in vr.str. neizkoriščenega dopusta 2021	768.120	863.298
Rezervacije za nezaračunane reklamacije	60.340	0
Rezervacije za razliko v ceni za zaračunano blago	40.824	22.369
Rezervacije EUREKA	50.227	36.957
	2.608.961	**3.398.098**

Druge kratkoročne poslovne obveznosti predstavljajo obveznosti za plače. Kratkoročno vračunani stroški so obveznosti za neizkoriščeni dopust leta 2021 in odobrena sredstva iz evropske kohezijske politike po operaciji DIS LOGUS za zadnji zahtevek v višini 50.227 EUR. Rezervacije za ne zaračunane reklamacije se nanašajo na reklamaciji iz leta 2021, za kateri še nismo prejeli računana. Rezervacije za razliko v ceni za zaračunano blago, je narejen izračun in ga do oddaje letnega poročila še nismo prejeli.

19. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

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

Prihodki od prodaje po vrstah

V EUR	2021	2020
Prihodki od prodaje proizvodov	53.159.762	50.611.185
Prihodki od prodaje materiala in blaga	3.292.798	2.843.945
Prihodki od opravljenih storitev	129.737	194.031
	56.582.297	**53.649.161**

Prihodki od prodaje po trgih

V EUR	2021	2020
Domači trg	4.715.052	3.523.501
Tuji trg	51.867.245	50.125.660
	56.582.297	**53.649.161**

Razmerje domači trg: tuji trg ostaja nespremenjen, saj tuji trg predstavlja več kot 92% prihodkov.

20. DRUGI PRIHODKI

V EUR	2021	2020
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	0	218.520
Odprava rezervacij	61.634	952
Odprava popravka vrednosti terjatev	0	0
Odpis poslovnih dolgov	8.800	0
Prejete odškodnine	120.968	130.880
Prejete subvencije za novo zaposlene	22.676	18.394
Subvencije COVID	183.821	1.743.082
refundacija plač(bolniška, izolacija, karantena, višja sila, ..)	681.309	0
Subvencije EKO sklad, EUREKA	159.557	184.932
Ostali poslovni prihodki	397	17.527
	1.239.162	**2.314.287**

Drugi prihodki so večji zaradi spremembe sistema vrednotenja plač, saj smo prešli na bruto sistem, to pomeni, da prikažemo bruto plače in znesek, ki ga dobimo refundiranega prikažemo med drugimi prihodki. Državne pomoči v času epidemije kovid, smo v letu 2021 koristili v času od 1.1.-30.06. za doplačilo do minimalne plače.

V odpisu poslovnih dolgov gre za odpis zastaranih zamudnih obresti od dobaviteljev.

Prejete odškodnine so prejemki od zavarovalnic za poravnano škodo, ki je nastala.

Subvencije, EKO sklada predstavlja prejete sredstva za sofinanciranje izgradnje sončne elektrarne TBP 1 in TBP 2 v višini 122.600 in EUREKA odobren prvi zahtevek in prejeta sredstva.

21. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

V EUR	2021	2020
Nabavna vrednost prodanega blaga	3.952.586	3.515.214
Stroški materiala	27.952.464	26.128.711
Stroški storitev	3.119.226	3.459.285
	35.024.276	**33.103.210**

22. STROŠKI DELA

V EUR	2021	2020
Stroški plač	11.411.171	11.555.973
Stroški pokojninskih zavarovanj	3.531.597	2.811.662
Stroški drugih zavarovanj	2.176.340	1.931.372
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	55.691	52.743
Rezervacije za jubilejne nagrade	76.491	28.948
Drugi stroški dela	3.305.643	2.727.990
	20.556.933	**19.108.688**

23. AMORTIZACIJA

V EUR	2021	2020
Amortizacija neopredmetenih sredstev	28.153	27.217
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	3.002.694	3.377.380
Amortizacija iz najema	97.020	0
	3.127.867	**3.404.597**

24. SLABITVE IN ODPISI

V EUR	2021	2020
Slabitve nepremičnin, naprav in opreme	805	3.073
Odpisi in popravki vrednosti zalog	0	0
Slabitve in odpisi terjatev	118.157	25.649
	118.962	**28.722**

25. DRUGI POSLOVNI ODHODKI

V EUR	2021	2020
Odškodnine	553	0
Donacije za šport, kulturne in humanitarne namene	9.161	8.532
Nadomestilo za stavbo zemljišče, taksa za vodo	30.092	37.463
Nagrade dijakom, študentom na delovni praksi	4.733	517
Drugi poslovni odhodki	29.396	17.648
	73.935	**64.160**

26. FINANČNI PRIHODKI IN ODHODKI

V EUR	2021	2020
Finančni prihodki iz drugih naložb	4.180	11
Finančni prihodki iz poslovnih obveznosti-skonto	15.167	22.824
Prihodki za obresti od posojil	0	9.199
Prihodki od tečajnih razlik	144.215	49.693
Skupaj drugi finančni prihodki	**163.562**	**81.727**
Odhodki iz oslabitve finančnih naložb	3.955	0
Odhodki za obresti iz poslovnih obveznosti	52	1.303
Odhodki za obresti iz finančnih obveznosti	19.018	26.422
Odhodki za obresti za najeme	20.268	24.746
Odhodki za obresti za leasing	2.030	188
Stroški obresti za aktuarske izračune	29.914	31.844
Odhodki za tečajne razlike	89.916	471.675
Skupaj finančni odhodki	**165.153**	**556.178**
Finančni izid	**-1.591**	**-474.451**

27. DAVEK IZ DOBIČKA

V EUR	2021	2020
Obračunani davek	10.868	0
Odloženi davek	0	0
	10.868	**0**

V letu 2021 skupina 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 EUR iz leta 2020 in 628.425 EUR iz leta 2021, torej skupaj 1.361.735 EUR.

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

28. OSNOVNI IN POPRAVLJENI DOBIČEK NA DELNICO

V EUR	2021	2020
Čisti poslovni izid	-396.918	-569.477
Število izdanih delnic	100.393	100.393
Število lastnih delnic na začetku leta	5.297	5.347
Število lastnih delnic na koncu leta	5.047	5.297
Tehtano povprečno število izdanih navadnih delnic	95.221	95.071
Osnovni in popravljeni dobiček/-izguba na delnico	**-4,17**	**-5,99**

Osnovni dobiček na delnico je izračunan ob upoštevanju dobička, 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.

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

Skupina nima pogojnih obveznosti.

Sklenjene so bile pogodb za nakupe, za katere bodo nastale obveznosti šele v letu 2022 v znesku 380.396,00 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 2019 imela v poslovnem najemu proizvodne prostore.

V letu 2019 je skupina 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 2021 je skupina v izkazu poslovnega izida pripoznala stroške poslovnega najema v višini 118.400 EUR, kljub spremembi standarda, saj so tu zajeti stroški kratkoročnih najemov, oziroma najemov manjše vrednosti. 2020 je skupina v izkazu poslovnega izida pripoznala stroške poslovnega najema v znesku 128.447 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	GBP	MXN	USD	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2021				
Nekratkoročne poslovne terjatve	0	10.186	6.660	16.846
Kratkoročna posojila	0	5	0	5
Terjatve do kupcev	0	10.624	725.845	736.469
Denar in denarni ustrezniki	0	12.709	822.287	834.996
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	-3.203	-29.806	-433.769	-466.778
Izpostavljenost izkaza finančnega položaja (neto)	**-3.203**	**3.718**	**1.121.023**	**1.121.538**

V obdobju so veljali naslednji pomembni devizni tečaji:

	POVPREČNI TEČAJ		KONČNI TEČAJ	
enot valute za 1 EUR	2021	2020	31.12.2021	31.12.2020
MXN	23,9852	24,5194	23,1438	24,4160
USD	1,1827	1,1422	1,1326	1,2271
GBP	0,8596	0,8897	0,8403	0,8990

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			
	2021		2020	
Sprememba navedene valute za	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
MXN	337	-412	6.131	-7.494
USD	101.943	-124.610	78.797	-96.307
GBP	-291	355	-231	282

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.

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Finančni instrumenti po fiksni obrestni meri		
Finančne terjatve	5	757
	5	**757**

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 31.12.2021 znižale v primerjavi z 31.12.2020.

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

V EUR	31.12.2021	31.12.2020
Nekratkoročne poslovne terjatve	17.449	13.360
Kratkoročna posojila	5	757
Kratkoročne poslovne terjatve	6.770.693	7.764.399
Denar in denarni ustrezniki	1.137.480	3.699.797
Skupaj sredstva	**7.925.627**	**11.478.313**

Najvišjo izpostavljenost kreditnemu tveganju predstavljajo kratkoročne terjatve do kupcev.

Analiza starosti terjatev do kupcev na datum poročanja

V EUR	31.12.2021		31.12.2020	
	bruto vrednost	popravek vrednosti	bruto vrednost	popravek vrednosti
Nezapadlo	4.798.965		4.726.658	
do 90 dni	550.839		1.147.636	
91-180 dni	34.209		165.501	
181-365 dni	222.918	-85.233	38.457	
zapadle več kot 365 dni	159.146	-14.297	310.480	-14.297
Skupaj	**5.766.077**	**-99.530**	**6.388.732**	**-14.297**

Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev v letu 2021

V EUR	ZAČETNO STANJE POP. VREDNOSTI	PLAČILA	ODPISI	NOVO OBLIKOV. POP. VREDNOSTI	KONČNO STANJE POP. VREDNOSTI
Skupaj popravki vrednosti terjatev	14.297			85.233	99.530

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

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	0	14.297

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 skupine 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	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POGODBENI DENARNI TOKOVI: SKUPAJ	DO POL LETA	POL LETA DO 1 LETO
Stanje na dan 31.12.2021				
Kratkoročne poslovne obveznosti brez predujmov, obveznosti do države in zaposlencev)	8.269.411	8.269.411	8.296.411	
Skupaj	**8.269.411**	**8.269.411**	**8.296.411**	**0**
Stanje na dan 31.12.2020				
Kratkoročne poslovne obveznosti brez predujmov, obveznosti do države in zaposlencev)	8.138.395	8.138.395	8.138.395	
Skupaj	**8.138.395**	**8.138.395**	**8.138.395**	**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
Stanje 31.12.2021					
Sredstva					
Nekratkoročne poslovne terjatve	17.449	17.449			17.449
Kratkoročna posojila	5	5			5
Kratkoročna terjatve do kupcev	6.770.693	6.770.693			6.770.693
Denar in denarni ustrezniki	1.137.480	1.137.480			1.137.480
Obveznosti					
Obveznosti do dobaviteljev	6.886.706	6.886.706			6.886.706
Skupaj	**14.812.333**	**14.812.333**	**0**	**0**	**14.812.333**
Stanje 31.12.2020					
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
Skupaj	**1.949.954**	**1.964.251**	**0**	**0**	**1.964.251**

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 skupine.

Skupina se večinoma financira z lastniškim kapitalom in ni v letu 2021 najela novih nekratkoročnih kreditov.

32. POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

Posli z delničarji in člani nadzornega sveta:

- Bogdan Šavli-lastnik 15,32 % TBP d.d., predsednik nadzornega sveta TBP d.d., ter je prejel 4.307,22 EUR bruto sejnin in 10.999,59 EUR nagrad po sklepu skupščine .
- Hilda Marija Gjerkeš – lastnica 7,12 % TBP d.d., podpredsednica nadzornega sveta TBP d.d., ter je prejela 3.609,40 EUR bruto sejnin in 9.624,64 EUR nagrad po sklepu skupščine.
- Dragi Spasovski – lastnik 5,99 % TBP d.d., član nadzornega sveta ter je prejel 3.158,23 EUR bruto sejnin in 6.874,74 EUR nagrad po sklepu skupščine.
- Mensur Šaćirević – član nadzornega sveta je prejel sejnine v višini 2.106,77 EUR bruto in 6451,61 EUR nagrad po sklepu skupščine.
- Titan Zlatko – lastnik 6,66% TBP d.d. član nadzornega sveta TBP d.d., ter prejel 3.609,40 EUR bruto sejnin in 6.874,74 EUR nagrad po sklepu skupščine.
- Poslovanje s Prevent Holding GmbH.; imajo v lasti 23.824 delnic TBPG za katere ni v letu 2021 prejela dividend Podjetju nismo ničesar zaračunali, niti ničesar kupili.

V letu 2021 je bilo članom nadzornega sveta izplačanih sejnin v višini 16.791,02 EUR (2020: 6.939,86 EUR) in nagrada v višini 44.620,54 EUR (2020 44.620,54 EUR).

Podatki o prejemkih uprave in zaposlenih na osnovi individualnih pogodb v letu 2021:

PRIIMEK IN IME	PLAČA I. BTO	NAGRADA	REGRES	DRUGI STROŠKI	SKUPAJ
Rojko Danilo	119.444		1.300	689	121.433
Lorenčič Tatjana	80.620		1.300	1.460	83.380
Potočnik Peter	78.526		1.300	440	80.266
Tirš Robert	80.620		1.300	492	82.412
Paradiž Milan	84.689			3.242	87.931
	443.899	**0**	**5.200**	**6.323**	**455.422**

V letu 2021 ni vkalkuliranih nagrade uprave in direktorija (2020: 0,00 EUR).Danilo Rojko in Peter Potočnik imata boniteto za službeno vozilo za privat namene.

Podatki o prejemkih uprave in direktorija v letu 2020:

PRIIMEK IN IME	PLAČA I. BTO	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**

Danilo Rojko, Peter Potočnik in Robert Tirš imajo boniteto za uporabo službenega vozila v privat namene.

33. IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2021

Povprečno število zaposlenih v poslovnem letu glede na izobrazbo:	Število:
IX. stopnja	1
VII. stopnja	72
VI/I. in VI/II. stopnja	32
V. stopnja	185
IV. stopnja	361
III. stopnja	25
II. stopnja	211
I. stopnja	30
Skupaj	**917**

34. POSLI Z REVIZORSKO DRUŽBO

Pogodbena vrednost storitev revidiranja računovodskih izkazov skupine v letu 2021 je bila 10.500 EUR (v letu 2020 10.500 EUR)

35. DOGODKI PO DATUMU RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Prišlo je do spremembe lastniške strukture, saj smo od največjega lastnika kupili delnice v sklad lastnih delnic. Za to transakcijo smo najeli dolgoročni kredit v višini 7.000.000,00 eur. Zavarovanje tega kredita smo uredili z hipotekami na nepremičnine.









Mercedes-Benz
PORSCHE
SEAT
ROLLS ROYCE
MINI
VINFAST
kiekert
faurecia
DR. SCHNEIDER
KUNSTSTOFFWERKE GMBH
WITTE
VELBERT
BENTELER
brose
Technik für Automobile
HBPO
THE MODULE COMPANY
BÖCO
KICO
INTEVA
Nutzfahrzeuge
MAN
BUGATTI

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