

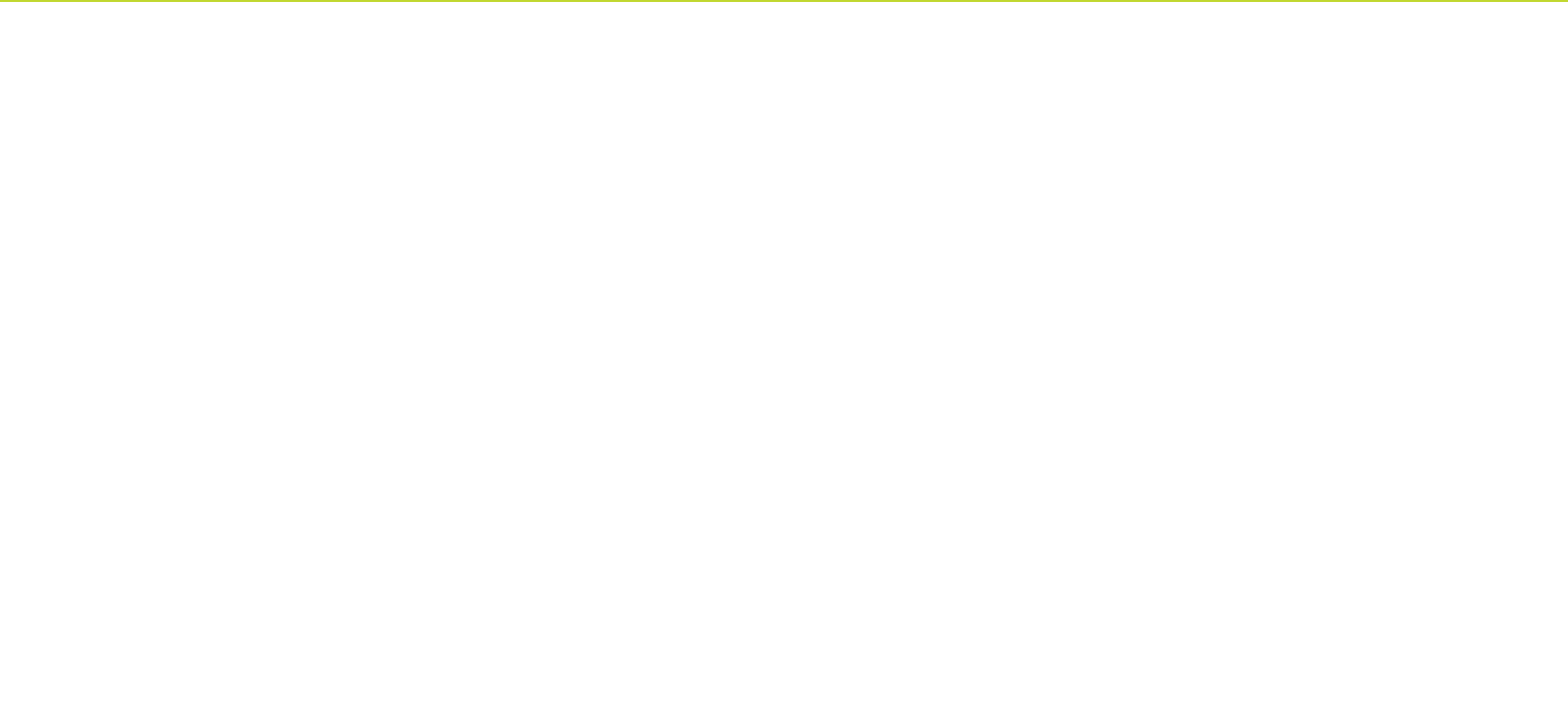
POLYCOM



**POLYCOM**

Integrated Polymer and Mould Solutions

**LETNO POROČILO**  
2019





# POSLOVNO POROČILO 2019

Priprava: Mateja K. Šenk  
Pregled in odobritev: Iztok Novak  
Polycom Škofja Loka d.o.o.  
Dobje, 16. 3. 2020







# ZA PRIHODNOST

## POSLANSTVO

Naša naloga je izpolniti pričakovanja in zahteve kupcev in z njimi zgraditi dolgoročno partnerstvo.

## VIZIJA

Postati želimo sistemski dobavitelj avtomobilski industriji, ter okrepiti sodelovanje na vseh obstoječih programih.

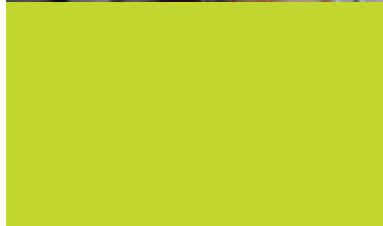
## VREDNOTE

- > Odgovorno gradimo zadovoljstvo kupcev
- > Skrbimo za razvoj zaposlenih
- > Z rastjo podjetja omogočamo napredek in razvoj družbenega okolja ter zaposlenim zagotavljamo varnost



<b>1. PREDSTAVITEV PODJETJA, IZDELKOV IN STORITEV</b>	<b>9</b>
1.1. Predstavitev podjetja	10
1.2. Izdelki in storitve	12
1.3. Razvoj podjetja	13
1.4. Izjava o upravljanju	13
1.5. Obvladovanje finančnih tveganj	16
<b>2. POSLOVANJE V LETU 2019</b>	<b>19</b>
2.1. Prodaja, trženje in kupci	20
2.2. Načrti za leto 2020 in naprej	21
2.3. Zaposleni	22
2.4. Nabava in dobavitelji	24
2.5. Naložbe	24
2.6. Raziskave in razvoj v letu 2019	24
2.7. Zagotavljanje kakovosti	24
2.8. Okoljevarstvena dejavnost	25
2.9. Družbena odgovornost	26
<b>3. RAČUNOVODSKO POROČILO 2019</b>	<b>27</b>
3.1. Računovodski izkazi	28
3.2. Priloga k računovodskim izkazom	34

# KAZALO







# 1. PREDSTAVITEV PODJETJA, IZDELKOV IN STORITEV







## 1.1 PREDSTAVITEV PODJETJA

**Polycom Škofja Loka d.o.o. (v nadaljevanju družba) je družba z omejeno odgovornostjo, ki je registrirana v sodnem registru v Kranju, SRG 199403972, pod številko vložka 064/10132800 z matično številko 5399815.**

Podjetje je nastalo iz družbe Polycom Iztok Stanonik s.p, in je bilo ustanovljeno leta 1985 kot obrt, in je v taki obliki delovalo vse do leta 1999. Nato se je podjetje preoblikovalo v družbo z omejeno odgovornostjo.

Družba je v lasti dveh ustanoviteljev; družabnika družbe sta na dan 31. 12. 2019 Iztok Stanonik in Igor Stanonik.

Dejavnost podjetja je predelava termoplastov in orodjarstvo. Strateška usmeritev podjetja je internacionalizacija storitev; razvoj novih orodij ter brizganje zahtevnih tehničnih izdelkov za avtomobilsko industrijo, kompresorsko tehniko, elektrotehniko in elektroniko.

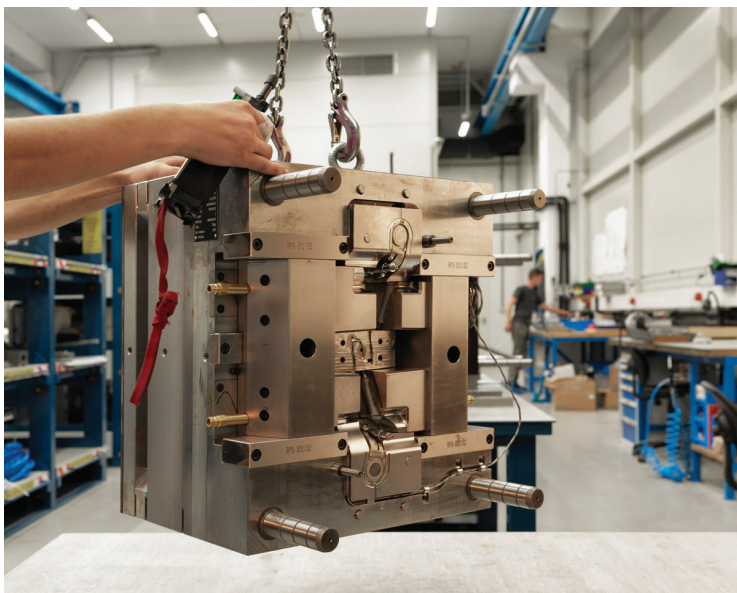
Konkurenčne prednosti podjetja so zagotavljanje kakovosti izdelka ter hitro tehnološki napredek podjetja, ki omogoča cenovno ugodno in okolju prijazno proizvodnjo. Med pomembne konkurenčne prednosti štejemo tudi znanje in ustvarjeno okolje namenjeno inovacijam. Poleg naštetega je ena od naših prednosti tudi zagotavljanje kakovosti izdelkov. Svoje poslovanje smo prilagodili standardom kakovosti IATF 16949, ISO 9001 ter standardu ravnanja z okoljem ISO 14001.



## BRIZGANJE PLASTIKE

Področje je opremljeno s 97 stroji (31 strojev v Črnomlju, 66 strojev v Dobju) za brizganje plastike zapiralne sile od 20 do 500 ton.

Proizvodni proces je popolnoma avtomatiziran; poleg centralnega napajanja strojev z materialom med standardno opremo stroja spada še robotska prijemalna roka, mlin, ter transportni trak.



## IZDELAVA ORODIJ

Proizvodni proces izdelave orodij je razdeljen na pet proizvodnih enot in sicer Oddelek potopne erozije, Oddelek žične erozije, Obdelovalni centri, Brusilnica ter Ročna orodjarna.

Proizvodni proces je opremljen z vrhunsko proizvodnjo opremo.



V letu 2012 smo odkupili proizvodno halo v Črnomlju na lokaciji Ulica Heroja Stariha 24, 8340 Črnomelj.

Na lokaciji je bilo na dan 31. 12. 2019 zaposlenih 68 delavcev in lociranih 31 strojev.



## 1.2 IZDELKI IN STORITVE

Plastične dele lahko štejemo med visoko zahtevne tehnične izdelke in so namenjeni nadaljnji vgradnji.

V proizvodnji brizganja se predela največ tehničnih granulatov od POM, PP, PA, PBT ter ostalih. Izdelki so namenjeni kupcem s področja avtomobilske industrije, kompresorske tehnike, elektrotehnika in elektronika ter kompresorska tehnika.

Izdelke delimo v naslednje skupine:

- plastične komponente za avtomobilsko industrijo: deli za zapiranje stekel, sklopi za ročno zavoro, plin in sklopko, plastični deli mehanizma za spiranje stekel, deli za amortizerje, deli filtrov...;
- plastični deli za male gospodinjske aparate: ohišja, gumbi, montažne plošče;
- izdelki precizne merilne tehnike: deli števecv za elektriko, konektorji za računalniške priključke;
- električna ročna oprema (ročni vrtalniki, brusilniki);
- elektro termostatska in stikalna tehnika (ohišje za termostate, gumbi za stikala);
- kompresorska tehnika.

### ORODJARSKE STORITVE

Razvoj in izdelava orodja od konstrukcije do izdelave prototipa in prenosa v proizvodnjo.





## 1.3 RAZVOJ PODJETJA

**Obseg poslovanja iz leta v leto narašča. V lanskem letu je bilo doseženo 35.046.982 EUR prometa, kar je za 2,2% slabše kot v preteklem letu.**

Čisti dobiček je znašal 1.553.146 EUR, dolgoročne obveznosti so znašale 13.502.700 EUR, naložbe v letu 2019 pa so znašale 1.659.907 EUR.

*V tabeli je pregled finančnih kazalnikov zadnjih petih let.*

	2015 (EUR)	2016 (EUR)	2017 (EUR)	2018 (EUR)	2019 (EUR)
Čisti prihodki od prodaje	23.100.803	25.045.219	31.220.164	35.828.580	35.046.982
Čisti dobiček	861.511	1.459.059	1.893.996	1.243.467	1.553.146
Kratkoročna sredstva	6.461.523	7.904.200	10.237.657	10.171.344	10.340.580
Dolgoročne obveznosti	4.983.167	4.064.085	11.393.371	13.740.816	13.502.700
Kapital	6.938.876	7.948.556	9.614.936	10.874.465	12.468.791
Čisti denarni tok (dobiček + amort.)	2.217.230	2.786.671	3.366.330	3.503.424	4.165.242
Naložbe	1.251.363	1.044.300	13.383.651	4.682.126	1.659.907
	2015	2016	2017	2018	2019
Donosnost na kapital (indeks)	0,14	0,20	0,24	0,12	0,12
Število zaposlenih	Po pl. urah 179,32 187 po stanju na dan 31. 12. 2015	Po pl. urah 189,89 199 po stanju na dan 31. 12. 2016	Po pl. urah 217,50 248 po stanju na dan 31. 12. 2017	Po pl. urah 258,39 277 po stanju na dan 31. 12. 2018	Po pl. urah 268,24 279 po stanju na dan 31. 12. 2018

## 1.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU

**Uprava družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2018 upravljanje družbe skladno z Zakonom o gospodarskih družbah ter drugimi veljavnimi predpisi.**

Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2019. Sistem vodenja in upravljanja POLYCOM Škofja Loka d.o.o., zagotavlja usmerjanje in omogoča nadzor nad družbo. Določa razdelitev pravic in odgovornosti med organi upravljanja; postavlja pravila in postopke za odločanje glede korporativnih zadev družbe; zagotavlja okvir za postavljanje, doseganje in spremljanje uresničevanja poslovnih ciljev ter uveljavlja vrednote, načela in standarde poštenega ter odgovornega odločanja in ravnanja v vseh vidikih našega poslovanja.

Sistem vodenja in upravljanja je sredstvo za doseganje dolgoročnih strateških ciljev družbe in način, s katerim uprava POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izvaja odgovornost do družbenikov in drugih deležnikov družbe. Vizija in cilji POLYCOM Škofja Loka d.o.o. je uvajanje sodobnih načel vodenja in upravljanja ter kar najpopolnejša skladnost z naprednimi domačimi in tujimi praksami.

## POJASNILA V SKLADU Z ZAKONOM O GOSPODARSKIH DRUŽBAH

Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o. na osnovi 5. odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah, ki določa minimalne vsebine izjave o upravljanju, podaja naslednja pojasnila:

### 1. Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanje tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o., upravlja s tveganji in izvaja postopke notranjih kontrol na vseh ravneh. Namen notranjih kontrol je zagotavljanje točnosti, zanesljivosti, transparentnosti in preglednosti vseh procesov ter obvladovanje tveganj, ki so povezana z računovodskim poročanjem. Obenem sistem notranjih kontrol vzpostavlja mehanizme, ki preprečujejo neracionalno rabo premoženja in stroškovno učinkovitost. Sistem notranjih kontrol vključuje postopke, ki zagotavljajo, da:

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

Notranjo kontrolo v družbi izvaja področje financ in računovodstva, ki je odgovorno za vodenje poslovnih knjig ter izdelavo računovodskih izkazov v skladu z veljavnimi računovodskimi, davčnimi in drugimi predpisi. Ustreznost obstoja in delovanja notranjih kontrol letno preverjajo pooblaščen zunanji revizorji.

**2. Pomembno neposredno in posredno lastništvo deležev družbe v smislu doseganja kvalificiranega deleža, kot ga določa zakon, ki ureja prevzeme** Ni imetnika, ki bi dosegal kvalificiran delež, kakršnega določa Zakon o prevzemih.

### 3. Pojasnila o vsakem imetniku deležev, ki zagotavljajo posebne kontrolne pravice

Posamični družbeniki POLYCOM Škofja Loka d.o.o. nimajo posebnih kontrolnih pravic na podlagi lastništva.

### 4. Pojasnila o vseh omejitvah glasovalnih pravic

Družbeniki POLYCOM Škofja Loka d.o.o. nimajo omejitev za izvajanje glasovalnih pravic.

### 5. Pravila družbe o imenovanju ter zamenjavi članov organov vodenja in nadzora in spremembah družbene pogodbe

Pravila družbe ne urejajo posebej imenovanja ter zamenjave članov organov vodenja ali nadzora ter spremembe družbene pogodbe. V celoti uporabljamo veljavno zakonodajo.

## 6. Pooblastila članov posloводства, zlasti pooblastila za izdajo ali nakup lastnih deležev

Takih pooblastil v družbi POLYCOM Škofja Loka d.o.o. v letu 2019 ni bilo.

## 7. Delovanje skupščine družbe in njene ključne pristojnosti

Skupščina družbenikov se je v letu 2019 sestala enkrat. Pristojnosti skupščine in pravice družbenikov so navedene v zakonu in se uveljavljajo na način, kakršnega določa družbena pogodba.

## 8. Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora

Organi upravljanja družbe so poslovni odbor in direktor.

## IZJAVA O SPOŠTOVANJU KODEKSA UPRAVLJANJA ZA NEJAVNE DRUŽBE

Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o. v skladu z določilom 5. odstavka 70. člena ZGD-1 podaja izjavo o upravljanju družbe. Ta izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1.1.2019 do 31.12.2019. Uprava družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izjavlja, da je letno poročilo POLYCOM Škofja Loka d.o.o. za leto 2019 vključno z izjavo o upravljanju, sestavljeno in objavljeno v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) in Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS 2016) in na njihovi podlagi sprejetih podzakonskih aktih.

### a. Izjava o spoštovanju načel Kodeksa o upravljanju

Družba pri svojem delovanju uporablja Kodeks upravljanja za nejavne družbe, ki so ga sporazumno oblikovali in sprejeli Gospodarska zbornica Slovenije, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo in Združenje nadzornikov Slovenije maja 2016 (v nadaljevanju »Kodeks«) ter je objavljen na spletni strani [www.gzs.si](http://www.gzs.si).

Družba spoštuje določbe Kodeksa (osnovno raven), z izjemo nekaterih določb, ki so navedene v nadaljevanju in za katere podajamo obrazložitev. V smislu dobrega korporativnega upravljanja družba in njeni organi ravnajo v skladu z veljavno zakonodajo na vseh področjih poslovanja družbe. Nosilci upravljanja so: skupščina in direktorja.

### b. Odstopanje od Kodeksa o upravljanju družbe

#### *Okvir korporativnega upravljanja*

**Točka 2.1.1.:** Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o. v družbeni pogodbi nima zapisanih ciljev. Vodstvo družbe si prizadeva delovati s temeljnim ciljem - maksimiziranje vrednosti družbe.

**Točka 2.4.:** Družba na svoji spletni strani nima javno objavljene družbene pogodbe, vendar je zainteresiranim zagotovljen vpogled vanjo na portalu Ajpes.

**Točka 2.5.3.:** Direktorja družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. sta hkrati tudi družbenika družbe.

#### **Sestava organa nadzora**

**Točka 4.1.:** Družba nima oblikovanega organa nadzora.

#### **Revizija in sistem notranjih kontrol**

**Točka 11.1.3.** Družba zamenja ključnega revizijskega partnerja vsaj enkrat na vsakih sedem let.

Dobje, 16. 3. 2020

Iztok Novak, *direktor*

---

## 1.5 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ

Poslovna, finančna in tveganje delovanja družbe vplivajo na zagotavljanje prihodkov, obvladovanje odhodkov, ohranjanja premoženja in obvladovanja vseh obveznosti družbe.

### **CENOVNA TVEGANJA**

Družba je izpostavljena cenovnemu tveganju pri nabavi in prodaji. Tveganja niso velika, če pazimo, da dvige cen materialov prenašamo na kalkulacije cen in posledično na kupce. Tveganje obstaja v toliko, če kupci teh dvigov cen ne priznajo.

### **TVEGANJE IZGUBE PREMOŽENJA**

Tveganje izgube premoženja omejujemo s sklenjenimi zavarovalnimi pogodbami, ki omejujejo premoženska tveganja.

Najpomembnejša zavarovanja so:

- zavarovanje splošne odgovornosti in požarno zavarovanje, ki vključuje zavarovanje gradbenih objektov, opreme in drugih osnovnih sredstev v pridobivanju,
- zavarovanje motornih vozil: avtomobilska odgovornost in avtomobilski kasko.

V mesecu decembru 2019 smo za škodo, ki nam jo je leta 2018 povzročila toča v Črnomlju, prejeli odškodnino v višini 421.424 EUR. Odškodnina je bila izplačana za škodo na strojih in napravah, zalogah in izpadu dohodka.

### **VALUTNO TVEGANJE**

Družba ni pomembneje izpostavljena valutnemu tveganju, ker je poslovanje s tujimi valutami minimalno.

### **OBRESTNO TVEGANJE**

Posojila so v pretežni meri vezana na variabilno obrestno mero Euribor, zato je pri velikih nihanjih Euriborja obrestno tveganje dokaj visoko. Dolgoročna in kratkoročna posojila so v večini primerov vezana na variabilno obrestno mero.



*Izpostavljenost obrestnemu tveganju prejetih posojil:*

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
Posojila po fiksni obrestni meri	411.560	2.357.199	2.114.657
Posojila po variabilni obrestni meri	16.435.478	16.416.610	11.637.664
<b>Skupaj</b>	<b>16.847.038</b>	<b>18.773.809</b>	<b>13.752.321</b>

V analizi občutljivosti smo upoštevali spremembo EURIBOR-ja za +/- 1% na dan poročanja, ki bi povečala (zmanjšala) čisti poslovni izid za spodaj navedene vrednosti. Analiza predpostavlja, da vse druge spremenljivke ostanejo nespremenjene.

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
Posojila po variabilni obrestni meri	143.700	116.377	116.127

## KREDITNO TVEGANJE

Kreditno tveganje opredeljujemo kot tveganje, da kupci zaradi različnih vzrokov ne bodo izpolnili svojih obveznosti, torej plačali terjatev, ki jih imamo do njih iz naslova opravljenih storitev. Tvrstno tveganje zmanjšujemo:

- s sistematičnim pristopom k izterjavi terjatev in z opominjanjem,
- zavarovanjem izvoznih terjatev do kupcev pri zavarovalnici,
- z individualno obravnavo vsakega kupca, predvsem pri novih poslih preverjamo finančno in premoženjsko stanje ter boniteto stranke,
- z različnimi oblikami plačil: avansi, kompenzacije, prodaja terjatev.

*Izpostavljenost kreditnemu tveganju:*

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
Dolgoročne poslovne terjatve	0	14.878	46.302
Kratkoročne poslovne terjatve	5.417.531	5.691.495	5.928.602
Dana posojila	0	0	0
Denarna sredstva	53.700	109.089	98.219
<b>Skupaj maksimalna izpostavljenost kreditnemu tveganju</b>	<b>5.502.980</b>	<b>5.815.462</b>	<b>6.073.123</b>

## LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Likvidnostno tveganje nastane kot posledica zamude pri plačilu s strani kupcev, ki privede do neusklajenosti dospelosti sredstev in obveznosti. Tveganje zmanjšujemo z učinkovitim uravnavanjem denarnih tokov ter upravljanjem z denarnimi sredstvi. Likvidnostno tveganje v letu 2019 ocenjujemo kot sorazmerno nizko, saj nismo imeli težav pri zagotavljanju potrebne likvidnosti. Družba ima vzpostavljene ustrezne kreditne linije za kratkoročno uravnavanje likvidnosti.

Analiza zapadlosti finančnih in poslovnih obveznosti:

	Do 1 leta	Nad 1 do 5 let	Nad 5 let	Skupaj v EUR
Finančne obveznosti	3.633.982	7.072.350	6.140.706	16.847.038
Poslovne obveznosti	5.821.621	0	0	5.821.621

Analiza zapadlosti poslovnih terjatev:

	Do 3 mesec	Nad 3 do 6 mesecev	Nad 6 do 9 mesecev	Nad 9 mesecev	Skupaj nezapadle v EUR
Poslovne terjatve	5.390.648	26.883	0	0	5.417.531

## KAPITALSKA USTREZNOST

Družba spremlja kapitalsko ustreznost z uporabo kazalnika finančnega vzvoda, izračunanega z delitvijo neto obveznosti in zneskom kapitala, kot je prikazano v spodnji tabeli. Izboljšanje kazalnika finančnega vzvoda je v letu 2019 povezano z odplačilom dolgov in ustvarjenim čistim dobičkom tekočega leta in manjšim obsegom investicij kot v preteklih letih.

Postavka	Leto 2019	Leto 2018
Finančne obveznosti	16.847.038	18.773.809
Poslovne obveznosti	5.821.621	5.970.970
Denarna sredstva in kratkoročni depoziti	53.700	109.089
Neto obveznosti	22.614.959	24.635.690
Kapital	12.468.791	10.874.465
Kazalnik finančnega vzvoda	1,81	2,27

A close-up photograph of a thick, braided metal cable or rope, showing the intricate texture of the individual strands. The cable is curved, creating a series of overlapping, rounded shapes. The lighting is dramatic, highlighting the metallic sheen and the shadows between the strands. At the bottom of the image, there is a solid green horizontal banner.

**2. POSLOVANJE**  
V LETU 2019

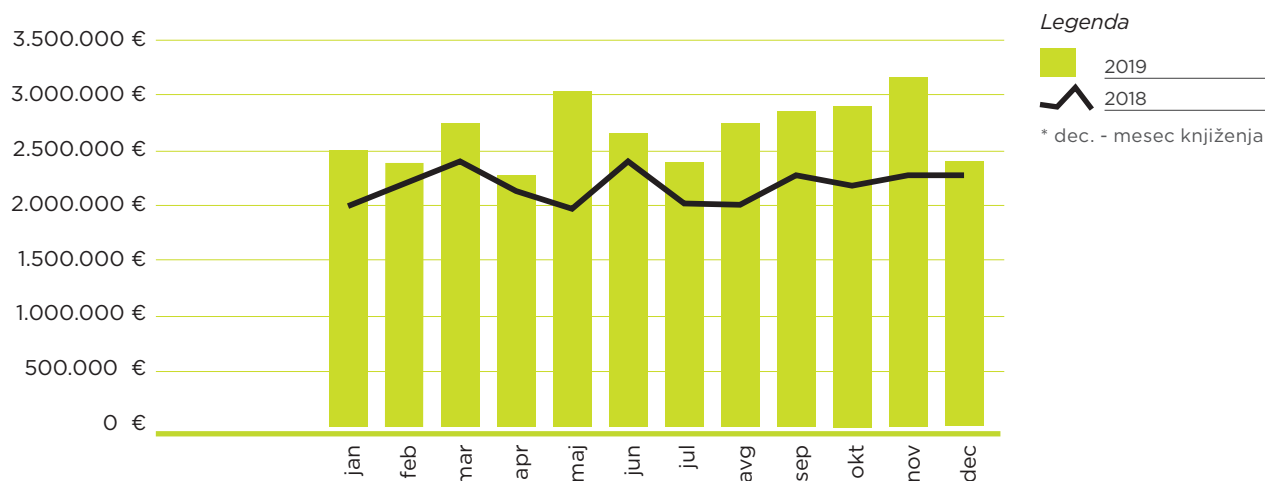
## 2.1 PRODAJA, TRŽENJE IN KUPCI

**Z desetimi večjimi kupci dosegamo 80% prometa.**

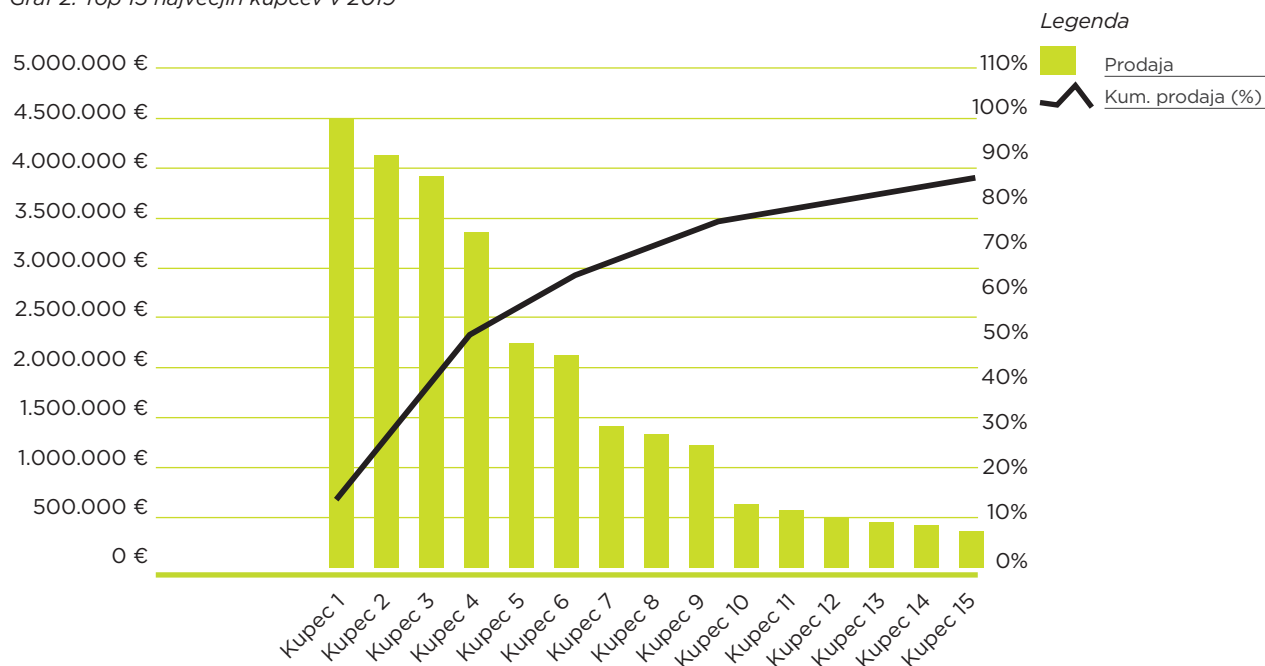
Največji promet ustvarimo na področju avtomobilske industrije, sledijo področja kompresorske tehnike, elektro industrije, gospodinjskih aparatov ter ročnega orodja.

89 % prometa ustvarimo na tujem trgu.

Graf 1: Prodaja po mesecih v letu 2019



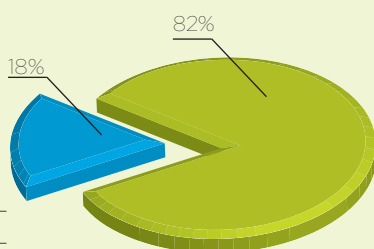
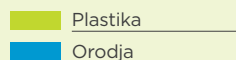
Graf 2: Top 15 največjih kupcev v 2019





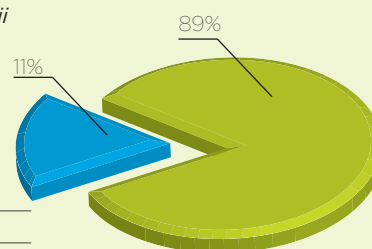
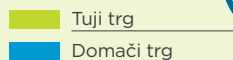
Graf 3: Prodaja po kategorijah; plastika/ orodja v 2019

Legenda



Graf 4: Struktura prodaje domači/tuji kupci v 2019

Legenda



Prodaja serijskih izdelkov na plastiki je bila nekoliko nižja od pričakovanj. Povpraševanje po novih vozilih lani je bilo dobro, vendar lahko sklepamo, da so imeli kupci še nekaj zalog. V lanskem letu smo izpeljali zelo veliko novih razvojnih projektov za nove modele vozil, vse to pa se bo odrazilo v prodaji v naslednjih letih. Nov razvojni cikel se odraža v prodaji na orodjarstvu, ki je bila večja od načrtovane.

Bruto dodana vrednost na zaposlenega je dosegla vrednost 44.335,09€.

Cilji 2020

Št. kaz.	NAZIV KAZALCA	PLAN 2020
1.	Prodaja	€
	Brizganje plastike	31.000.000 €
	Orodjarstvo	5.800.000 €
2.	Dodana vrednost na zaposlenega	47.335 €

## 2.2 NAČRTI ZA LETO 2020 IN NAPREJ

V letu 2020 načrtujemo 10% povečanje prihodka od prodaje in sicer na 37.8 MIO EUR. Od tega na področju plastikarne 32.8 MIO EUR na področju orodjarstva pa 5 MIOEUR. Bruto dodana vrednost na zaposlenega naj bi v tekočem letu dosegla vsaj 49.000 EUR. Načrtovana struktura tržne realizacije naj bi v letošnjem letu dosegla razmerje 80% ustvarjenega prometa na tujem in 20% prometa na domačem trgu.

Na področju inovativnosti načrtujemo nadaljevanje z aktivnostmi zbiranja koristnih predlogov; to pomeni en koristen predlog ali ena tehnična izboljšava na zaposlenega.

Plan za leto 2020

Št. kaz.	NAZIV KAZALCA	PLAN 2020
1.	Prodaja	37.800.000 €
	Brizganje plastike	32.800.000 €
	Orodjarstvo	5.800.000 €
2.	Dodana vrednost na zaposlenega	49.000 €

Podjetje je zgradilo novo poslovno-proizvodno enoto v Dobju. Selitev v nove prostore je bila izvedena v začetku leta 2018. Na novi lokaciji bomo realizirali 40 novih delovnih mest.

## 2.3 ZAPOSLENI

### VODILO PODJETJA

Glavno vodilo podjetja je usmerjenost k razvoju tako s poslovnega kakor s kadrovskega vidika. Doseganje zadovoljstva zaposlenih in razvijanje razvojnega potenciala sodelavcev je dolgoročna in ena izmed bistvenih nalog kadrovske politike našega podjetja. Za doseg pripadnosti zaposlenih podjetju, si nenehno prizadevamo za ohranitev dobrih delovnih razmer, zanesljivost zaposlitve in odprte možnosti izobraževanja. Le tako je kakovost dela naših sodelavcev lahko kos visokim zahtevam trga.

### RAZVOJNE USMERITVE PODJETJA

Med osrednje usmeritve podjetja Polycom spada skrb za uspešen razvoj kadrov.

Dejavnosti za doseg uspešnega razvoja kadrov podjetja se redno spremljajo prek napredovanja zaposlenih ter uresničevanja njihovih potencialov s pomočjo notranjih in zunanjih strokovnjakov za izobraževanje. Podjetje tako vsako leto opredeli izobraževalne in razvojne potrebe za vsakega zaposlenega ter vire, ki bodo ta izobraževanja omogočila. Veliko pozornosti se posveča odgovornosti vodilnih delavcev za razvoj vseh zaposlenih z izobraževanjem. Pri tem je tudi vsak posameznik odgovoren za svoje lastno izobraževanje in tudi za iskanje priložnosti za nenehno učenje.

### PODROČJA IZOBRAŽEVANJA

Zaposleni so se usposabljali na različnih področjih. Veliko pozornosti je bilo namenjeno internim in tudi ostalim usposabljanjem na področju strokovnih, jezikovnih, računalniških usposabljanj, usposabljanj za kakovost ter na področju stalnih izboljšav. Naravnost k doseganju visokega nivoja usposobljenosti zaposlenih se kaže tudi k usmerjanju pozornosti za usposabljanje in izobraževanje mlajših kadrov.

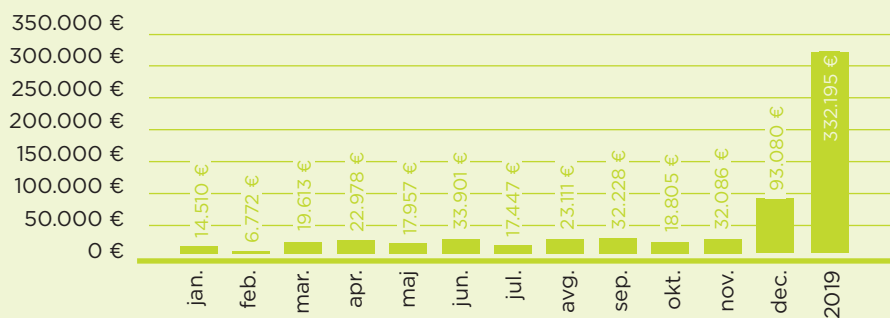
### SREDSTVA ZA IZOBRAŽEVANJE

Sredstva za izobraževanje se vsako leto, skladno z rastjo števila sodelavcev, povečujejo. Pregled stroškov usposabljanj po mesecih je podan v spodnjem grafu.

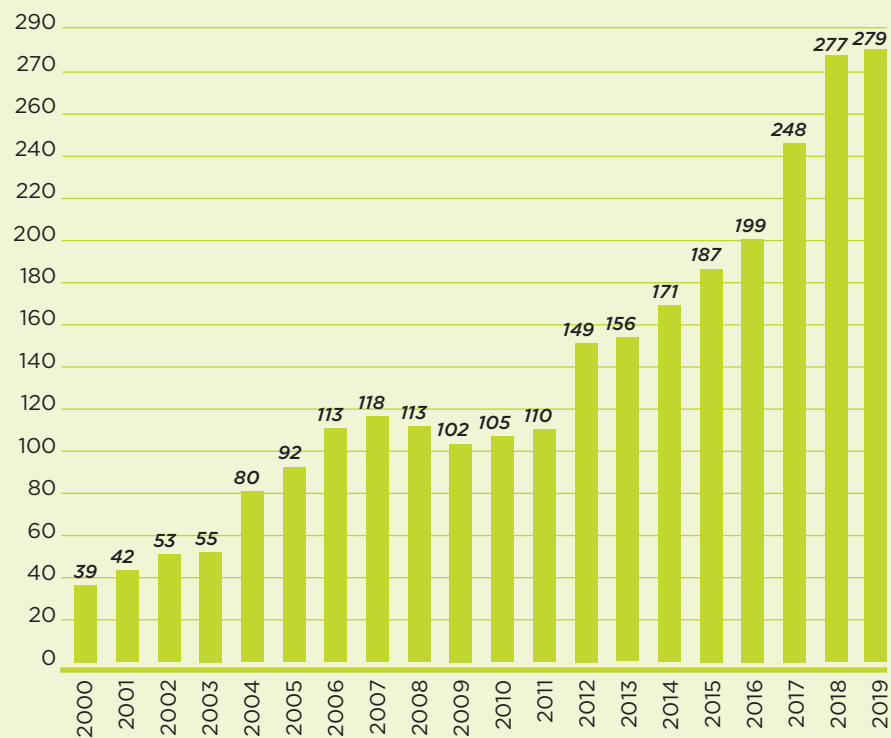
### ZAPOSLOVANJE

V podjetju Polycom Škofja Loka d.o.o. je bilo ob koncu leta 2019 zaposlenih 279 oseb.

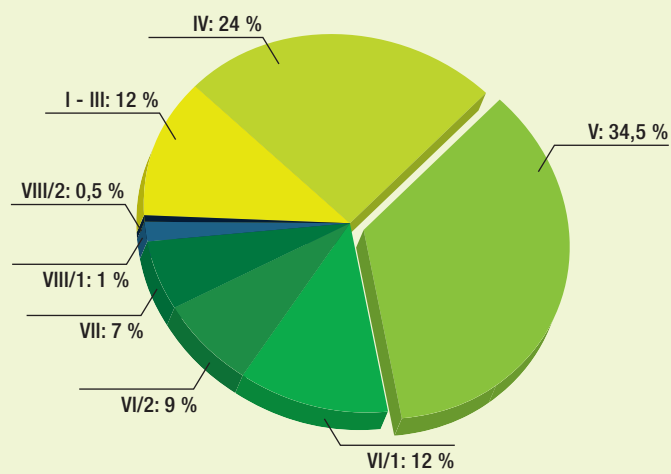
Graf 5: Stroški izobraževanj in usposabljanj v letu 2019



Graf 6: Rast števila zaposlenih



Graf 7: Izobrazbena struktura v letu 2019



## 2.4 NABAVA IN DOBAVITELJI

Tako kot v letu 2018 smo tudi v letu 2019 svoja prizadevanja usmerili k izboljšanju partnerskega sodelovanja z dobavitelji. Določili smo pogoje sodelovanja na področju kakovosti dobavljenega materiala, cenovne in plačilne pogoje, upoštevanje ekoloških kriterijev, odzive na razmere na trgu, izobraževanje in informiranje.

Večina materialov je nabavljenih pri domačih posrednikih, ki surovine kupujejo pri velikih evropskih koncernih kot so DU PONT, BASF, TICONA, BAYER, idr. Trenutno sodelujemo s petimi večjimi domačimi dobavitelji materiala.

Skupna nabavljena količina granulata je v lanskem letu znašala 2.900 ton, predvsem so to tehnični polimeri.

Glavnino orodjarskih delov nabavimo pri domačih posrednikih.

## 2.5 NALOŽBE

Dobiček iz poslovanja nenehno vlagamo v nakup nove proizvodne opreme. Za investicije smo v letu 2019 namenili 1.659.907 EUR.

## 2.6 RAZISKAVE IN RAZVOJ V LETU 2019

Podjetje ima registrirano lastno razvojno skupino, ki poleg predelave termoplastov in izdelave orodij predstavlja tretji organizacijski center, ki bo opravljal razvojno raziskovalno dejavnost za obe navedeni organizacijski enoti.

Interni razvojni projekti, ki potekajo v podjetju, se nanašajo predvsem na osvojitve novih tehnologij brizganja izdelkov ter vpeljavo ekološko in ekonomsko sprejemljivejših materialov v izdelke.

Posebno pozornost namenjamo razvojnim projektom na področju orodjarstva; to je razvoju novih orodij.

Delež sredstev v celotnem prihodku namenjenih razvoju znaša 4%, prihodkov od prodaje. Gre za stroške svetovanj, opreme zlasti meril, razvoj procesov in izdelkov.

## 2.7 ZAGOTAVLJANJE KAKOVOSTI

Cilj načrtovanja in sprememb vseh dejavnikov sistema kakovosti je optimiranje poslovnih in proizvodnih procesov. Ovrednotenje učinkov ter morebitni korektivni in preventivni ukrepi so motor stalnih izboljšav.

Izpolnujemo zahteve standardov kakovosti ISO 9001 in avtomobilskega standarda kakovosti IATF 16949.





Poleg kakovosti in skrbi za okolje pa mnogo pozornosti posvečamo nenehnim izboljšavam. V letu 2002 smo pričeli z uvajanjem projekta nenehnih izboljšav po metodi 20 ključev, z uvajanjem metodologije nameravamo nadaljevati tudi v prihodnjem dveletnem obdobju.

Z novim standardom kakovosti ISO 9001 smo identificirali procese v podjetju in jih razdelili na vodstvene, temeljne in podporne. Za delovanje je bistvena njihova medsebojna povezanost.

Pri izvajanju sistema vodenja kakovosti zagotavljamo:

- delovanje procesov, potrebnih za sistem vodenja kakovosti in njihovo uporabo v podjetju,
- vire in informacije potrebne za podporo delovanja in nadzovanja procesov,
- nadzorovanje, merjenje in analizo procesov,
- izvajanje ukrepov potrebnih za doseganje planiranih rezultatov in nenehno izboljševanje procesov,
- upoštevanje zahtev kupca za izpolnitev kupčevega zadovoljstva.

## 2.8 OKOLJEVARSTVENA DEJAVNOST

S politiko do okolja smo se zavezali k skrbi za okolje. Svojo namero potrjujemo tudi s standardom ISO 14001. V letu 2002 smo svoja prizadevanja za okolje nadgradili še z metodologijo »Čiste proizvodnje 2002-2003«, ki smo

jo izvajali skupaj s Kemijskim inštitutom Ljubljana, Ministrstvom za okolje in prostor ter Ministrstvom za gospodarstvo. Okoljsko uspešnost spremljamo preko treh ekoindikatorjev; poraba električne energije na kilogram predelane materiala, poraba vode na zaposlenega, količina odpadkov na zaposlenega.

## 2.9 DRUŽBENA ODGOVORNOST

Podjetje se zaveda pomena družbene odgovornosti, kar dokazujemo tudi z aktivnostmi v bližnjem in daljnem okolju. Mednje sodijo sponzorstva, materialni prispevki, sodelovanje pri dogodkih v skupnosti ter skrbi za okolje.



# 3. RAČUNOVODSKO POROČILO

## 2019



### 3.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

BILANCA STANJA na dan 31.12.2019

v EUR

SREDSTVA	Pojasnilo	12/31/2019	12/31/2018
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>		24.055.253	25.070.414
<b>I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne AČR</b>	<b>10</b>	<b>491.307</b>	<b>614.691</b>
1. Dolgoročne premoženjske pravice		434.891	501.989
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve		56.416	112.703
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>11</b>	<b>23.522.623</b>	<b>24.399.520</b>
1. Zemljišča in zgradbe		12.607.539	12.768.065
a) Zemljišča		1.755.776	1.744.043
b) Zgradbe		10.851.762	11.024.022
2. Proizvajalne naprave in stroji		7.193.492	8.183.762
3. Druge naprave in oprema		3.666.443	3.385.068
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo		55.149	62.625
a) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		31.749	48.375
b) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		23.400	14.250
<b>III. Naložbene nepremičnine</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>12</b>	<b>41.324</b>	<b>41.324</b>
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		41.324	41.324
a) Druge delnice in deleži		41.324	41.324
2. Dolgoročna posojila		0	0
a) Dolgoročno dana posojila drugim		0	0
<b>V. Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>14.878</b>
<b>VI. Odložene terjatve za davek</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>10.340.580</b>	<b>10.171.344</b>
<b>I. Sredstva ( skupine za odtujitev ) za prodajo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Zaloge</b>	<b>15</b>	<b>4.869.349</b>	<b>4.370.761</b>
1. Material		1.482.478	1.527.138
2. Nedokončana proizvodnja		532.033	37.078
3. Proizvodi in trgovsko blago		2.854.837	2.806.545
<b>III. Kratkoročne finančne naložbe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	16	5.417.531	5.691.495
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		4.884.142	5.064.388
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		533.389	627.107
<b>V. Denarna sredstva</b>	<b>17</b>	<b>53.700</b>	<b>109.089</b>
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>18</b>	<b>2.026.931</b>	<b>1.482.957</b>
<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>		<b>36.422.764</b>	<b>36.724.715</b>

v EUR

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	Pojasnilo	12/31/2019	12/31/2018
<b>A. KAPITAL</b>	<b>19</b>	<b>12.468.791</b>	<b>10.874.465</b>
<b>I. Vpoklicani kapital</b>		<b>1.043.232</b>	<b>1.043.232</b>
1. Osnovni kapital		1.043.232	1.043.232
<b>II. Kapitalske rezerve</b>		<b>4.693</b>	<b>4.693</b>
<b>III. Rezerve iz dobička</b>		<b>104.323</b>	<b>104.323</b>
1. Zakonske rezerve		104.323	104.323
<b>IV. Revalorizacijske rezerve</b>		<b>2.060.084</b>	<b>2.009.598</b>
<b>V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti</b>		<b>-41.749</b>	<b>-33.745</b>
<b>VI. Preneseni čisti dobiček</b>		<b>7.745.062</b>	<b>6.502.898</b>
<b>VII. Čisti dobiček poslovnega leta</b>		<b>1.553.146</b>	<b>1.243.467</b>
<b>B. REZERVACIJE IN DOLG. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>20</b>	<b>750.453</b>	<b>775.607</b>
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		493.575	434.463
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	21	256.878	341.144
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>22</b>	<b>13.502.700</b>	<b>13.740.806</b>
<b>I. Dolgoročne finančne obveznosti</b>		<b>13.213.056</b>	<b>13.561.943</b>
1. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		11.711.096	12.544.193
2. Druge dolgoročne finančne obveznosti		1.501.960	1.017.751
<b>II. Dolgoročne poslovne obveznosti</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		0	0
<b>III. Odložene obveznosti za davek</b>		<b>289.644</b>	<b>178.872</b>
<b>D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>23</b>	<b>9.455.603</b>	<b>11.182.835</b>
<b>I. Kratkoročne finančne obveznosti</b>		<b>3.633.982</b>	<b>5.211.865</b>
1. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		3.178.482	4.395.319
2. Druge kratkoročne finančne obveznosti		455.500	816.546
<b>II. Kratkoročne poslovne obveznosti</b>		<b>5.821.621</b>	<b>5.970.970</b>
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		5.022.922	4.942.844
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		798.699	1.028.126
<b>Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>24</b>	<b>245.217</b>	<b>150.992</b>
<b>SKUPAJ OBVEZNOSTI</b>		<b>36.422.764</b>	<b>36.724.715</b>



## IZAKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA LETO 2019

v EUR

	Pojasnilo	12/31/2019	12/31/2018
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>1</b>	<b>35.046.982</b>	<b>35.828.580</b>
a Na domačem trgu		8.370.368	8.359.112
b Na tujem trgu		26.676.614	27.469.468
<b>2. Spremembe vred. zalog proizv. in nedokon. proizvodnje</b>		<b>543.248</b>	<b>31.732</b>
<b>3. Usredstveni lastni proizvodi in storitve</b>	<b>2</b>	<b>467.436</b>	<b>344.244</b>
<b>4. Drugi poslovni prihodki</b>	<b>3</b>	<b>590.910</b>	<b>603.118</b>
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>4</b>	<b>-23.363.364</b>	<b>-25.228.245</b>
a Nab. vredn. prod. blaga in mater. ter stroški porabljenj. mat.		-18.500.843	-19.769.502
b Stroški storitev		-4.862.521	-5.458.743
<b>6. Stroški dela</b>	<b>5</b>	<b>-8.807.564</b>	<b>-7.917.918</b>
a Stroški plač		-6.744.286	-6.056.813
b1 Stroški pokojninskih zavarovanj		- , 647.049	-581.742
b2 Stroški socialnih zavarovanj		-493.150	-441.514
c Drugi stroški dela		-923.097	-837.850
<b>7. Odpisi vrednosti</b>		<b>-2.612.096</b>	<b>-2.259.957</b>
a Amortizacija		-2.612.096	-2.259.957
b Prevrednot. Posl. odh. pri neopr. dolg. sred. in opred. OS		0	0
c Prevrednotovalni posl. odhodki pri obratnih sredstvih		0	0
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>6</b>	<b>-190.695</b>	<b>-123.684</b>
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>		<b>332</b>	<b>678</b>
a Fin. prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		332	678
<b>12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>7</b>	<b>-357.575</b>	<b>-316.769</b>
a Fin. odhodki iz posojil prejetih od bank		-303.240	-237.414
b Fin. odhodki iz drugih finančnih obveznosti		-54.335	-79.354
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>7</b>	<b>-18.925</b>	<b>-3.168</b>
<b>15. Drugi prihodki</b>	<b>8</b>	<b>421.424</b>	<b>36.078</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>		<b>-5.007</b>	<b>-2.655</b>
<b>17. Davek iz dobička</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18. Odloženi davki</b>		<b>-161.961</b>	<b>-251.433</b>
<b>19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>		<b>1.553.146</b>	<b>1.243.467</b>
<b>20. Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevredn. opred. OS</b>		<b>50.486</b>	<b>222.349</b>
<b>21. Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vred.</b>		<b>-9.307</b>	<b>8.382</b>
<b>22. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja</b>		<b>1.594.326</b>	<b>1.474.198</b>

## IZKAZ DENARNEGA TOKA ZA LETO 2019

v EUR

2019 2018

<b>A. Denarni tokovi pri poslovanju</b>		
<b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>5.417.727</b>	<b>4.598.537</b>
Poslovni prihodki ( razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	36.031.480	36.408.949
Poslovni odhodki brez amort. (razen za prevrednotenje ) in finan.odhodki iz posl.obvezn.	-30.451.791	-32.061.845
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-161.961	251.433
<b>b) Spremembe čistih obratnih sredstev ( in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek ) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>-1.585.293</b>	<b>-1.633.925</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	288.842	268.530
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-487.687	-1.535.515
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	703	0
Začetna manj končna sredstva ( skupine za odtujitev ) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	-498.588	-159.924
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-201.003	773.442
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-848.818	-730.633
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	161.258	-249.825
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)</b>	<b>3.832.434</b>	<b>2.964.612</b>
<b>B. Denarni tokovi pri investiranju</b>		
<b>a) Prejemki pri investiranju</b>	<b>2.170</b>	<b>19.115</b>
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	0	0
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	2.170	19.115
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
<b>b) Izdatki pri investiranju</b>	<b>-1.601.412</b>	<b>-6.699.806</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-38.069	-102.034
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.563.343	-6.597.772
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0	0
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)</b>	<b>-1.599.242</b>	<b>-6.680.691</b>
<b>C. Denarni tokovi pri financiranju</b>		
<b>a) Prejemki pri financiranju</b>	<b>5.016.668</b>	<b>11.624.011</b>
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	5.016.668	11.624.011
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>	<b>-7.305.249</b>	<b>-7.897.062</b>
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-349.486	-309.857
Izdatki za vračilo kapitala	0	0
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-6.955.763	-7.372.537
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	-214.668
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)</b>	<b>-2.288.581</b>	<b>3.726.949</b>

Č. Končno stanje denarnih sredstev	53.699	109.089
x) Denarni izid v obdobju ( seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc )	-55.390	10.870
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	109.089	98.219

## IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2019

Leto 2019

v EUR

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslov. leta	Revaloriz. rezerve	Rezerve nastale iz vrednot. po poštenu vrednosti	Skupaj kapital
<b>A. Začetno stanje 31.12.2018</b>	1.043.232	4.693	104.323	6.502.896	1.243.467	2.009.598	-33.744	10.874.465
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	0	0	0	0	1.553.146	50.486	-9.307	1.594.326
a) Vnos čistega poslovnega izida posl. leta	0	0	0	0	1.553.146	0	0	1.553.146
b) Sprememba presežka iz prevred. neopred. sred.	0	0	0	0	0	50.486	0	50.486
c) Druge sestavine celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	-9.307	-9.307
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	0	0	0	1.242.164	-1.243.467	0	1.303	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročeval. obdobja na druge sest. kapitala	0	0	0	1.243.467	-1.243.467	0	0	0
b) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	-1.303	0	0	1.303	0
<b>D. Končno stanje 31.12.2019</b>	1.043.232	4.693	104.323	7.745.060	1.553.146	2.060.084	-41.748	12.468.790

Leto 2018

v EUR

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslov. leta	Revaloriz. rezerve	Rezerve nastale iz vrednot. po poštenu vrednosti	Skupaj kapital
<b>A. Začetno stanje 31.12.2017</b>	1.043.232	4.693	104.323	4.827.034	1.893.996	1.787.249	-45.590	9.614.936
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki</b>	0	0	0	-214.667	0	0	0	-214.667
a) Izplačilo dividend	0	0	0	-214.667	0	0	0	-214.667
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	0	0	0	0	1.243.467	222.349	8.382	1.474.198
a) Vnos čistega poslovnega izida posl. leta	0	0	0	0	1.243.467	0	0	1.243.467
b) Sprememba presežka iz prevred. neopred. sred.	0	0	0	0	0	222.349	0	222.349
c) Druge sestavine celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	8.382	8.382
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	0	0	0	1.890.532	-1.893.996	0	3.464	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročeval. obdobja na druge sest. kapitala	0	0	0	1.893.996	-1.893.996	0	0	0
b) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	-3.464	0	0	3.464	0
<b>D. Končno stanje 31.12.2018</b>	1.043.232	4.693	104.323	6.502.898	1.243.467	2.009.598	-33.744	10.874.467

## Dodatek k izkazu gibanja kapitala:

v EUR

a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.553.146
b) Preneseni čisti dobiček	7.745.062
c) Zmanjšanje rezerv iz dobička	0
č) Povečanje rezerv iz dobička	0
d) Bilančni dobiček	9.298.208

## 3.2 PRILOGA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

### POVZETEK RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN PREDPOSTAVK

Pri izdelavi računovodskih izkazov za poslovno leto, končano 31.12.2019 so upoštevana določila Slovenskih računovodskih standardov ( SRS 2016 ) in temeljne računovodske predpostavke – upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Upoštevane so kategorije kot so razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Izkaz stanja ima obliko dvostranske uravnotežene bilance stanja. Izkaz celotnega vseobsegajočega donosa ima obliko stopenjskega zaporednega izkaza in je sestavljen po različici I. Izkaz denarnega toka je sestavljen po različici II ( posredna metoda ) in ima obliko zaporednega stopenjskega izkaza, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe stanja denarnih sredstev in njihovih ustreznikov. Izkaz gibanja kapitala, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe sestavin kapitala, ima obliko sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala.

Pravila in postopki, ki jih poslovodstvo uporablja pri pripravljanju in predstavitvi računovodskih izkazov, temeljijo na zgornjih osnovah, pri čemer so nekatere od računovodskih usmeritev izbirne in se poslovodstvo lahko samostojno odloči za uporabo ene od možnih različic. Povzetek splošnih računovodskih usmeritev in računovodskih usmeritev, ki jih v zvezi z vrednotenjem posameznih bilančnih postavk uporablja družba, je naslednji:

#### 1. NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA

Neopredmetena dolgoročna sredstva so vrednotena po nabavni vrednosti. Metoda amortiziranja, ki jo družba uporablja, je enakomerno časovno amortiziranje.

Družba občasno preverja dobo koristnosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev, amortizacijske stopnje pa glede na to preračuna za sedanja in bodoča obdobja, če so pričakovanja bistveno drugačna od prejšnjih ocen.

#### 2. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN AMORTIZACIJA

Osnovna sredstva, pridobljena pred 1.1.2002, so vrednotena po nabavni vrednosti in revalorizirana z vsakokratno veljavnim indeksom cen do vključno 31.12.2001. Popravki vrednosti so prav tako revalorizirani, pri čemer so uporabljeni isti indeksi. Osnovna sredstva, pridobljena po 1.1.2002, so vrednotena po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevratljive dajatve ter neposredni stroški nabave in stroški, povezani z usposobitvijo za uporabo.

Družba mora zaradi oslabitve prevrednotiti opredmetena osnovna sredstva praviloma takoj, sicer pa najmanj takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo za več kot 10%. Kot nadomestljiva vrednost se upošteva čista prodajna vrednost ali vrednost v uporabi, in sicer tista, ki je večja.

Družba letno ugotavlja morebitne okrepitve primeri nepremičninahzgradbe in zemljišča po modelu revalorizacije. Pri tem ji pomagajo pooblaščen ocenjevalci vrednosti sredstev. Okrepitev se evidentira, najmanj če poštena vrednost nepremičnin za več kot 20% presega neodpisano knjigovodsko vrednost na isti dan. Če bo družba določena opredmetena osnovna sredstva kupila v tujini, jih bo prevrednotovala za spremembe tečaja tuje valute, v kateri bodo nabavljena.

Amortizacija se za vsa sredstva obračunava posamično. Družba amortizira osnovna sredstva časovno enakomerno v času ocenjene dobe uporabe posameznega osnovnega sredstva. Družba občasno preverja dobo koristnosti opredmetenih osnovnih sredstev, amortizacijske stopnje pa glede na to preračuna za sedanja in bodoča obdobja, če so pričakovanja bistveno drugačna od ocen.

Pravica do uporabe sredstev na podlagi najema in obveznost iz najema se na datum začetka najema izmeri po sedanji vrednosti najemnin, ki na ta dan še niso plačane.

Pri izračunu sedanje vrednosti najemnin je kot diskontna mera uporabljena predpostavljena obrestna mera za izposojanje, ki jo mora plačati najemnik. Za najeme pripoznane s 1.1.2019 je predpostavljena obrestna mera znašala 2,05%. Opredmeteno osnovno sredstvo pridobljeno z najemom, se amortizira med trajanjem najema oziroma v dobi njegove koristnosti, in sicer v tistem obdobju, ki je krajše.

V nadaljevanju je pregled uporabljenih letnih amortizacijskih stopenj in delež preostale vrednosti po posameznih vrstah sredstev v letu 2019:

Amortizacijska skupina	Amortizacijska stopnja
ZGRADBE DOBJE	1,30%
GRADBENI OBJEKTI, STRAHA, FASADA, ALU OKNA	2,00%
DVIGALA DOBJE, ELEK.-KOMUNIK. INSTAL., RAZSVETLJAVA DOBJE, ZUNANJA UREDITEV	3,00%
CENTRALNE NAPELJAVE, FASADE, OGREVANJE, HLAJENJE, VENTILACIJA	4,00%
POŽARNI, ALARMNI SISTEM	5,00%
TRAFO POSTAJA, AGREGAT, TOPLOT. NAPRAVE	6,00%
POHIŠTVO, REGALI, ŠOTOR, VLAGANJA V TUJA OS, VRATA SEKCIJSKA, DRŠNA	10,00%
VOZILA, KLIMA NAPRAVE, STROJI ZA BRIZGANJE PLAST. IN ORODJ., RAČ. PROGRAMI	12,50%
OPR. ZA OSN. DEJAVNOST	15,00%
OSTALA OPREMA, TEL. OSTALE NAPRAVE, NADOMESTNI DELI	20,00%
OST. OPR./PAL. VOZ./	25,00%
TELEFONI	33,33%
PRAVICA DO UPORABE	22 - 50%
LASTNA IZDELAVA - PRIJEMALA, AVTOMATIZACIJE, ORODJA	20 - 50%

Preostala vrednost sredstev ni določena.

### 3. ZALOGE

Družba med zalogami izkazuje zalogo materiala, zaloge nedokončanih proizvodov in zaloge gotovih proizvodov ter zalogo trgovskega blaga.

Količinska enota zaloge materiala se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive dajatve ter neposredni stroški nabave. Med nevračljive nakupne dajatve se vštevata tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste.



Količinska enota proizvoda oz. nedokončane proizvodnje se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po proizvodjalnih stroških, ki vključujejo neposredne stroške materiala, neposredne stroške dela, neposredne stroške amortizacije, neposredne stroške storitev in ustrezni del splošnih proizvodjalnih stroškov.

Zaloge vseh vrst se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega tržno vrednost; s tržno vrednostjo je mišljena nadomestitvena vrednost, razen če je ta manjša od čiste iztržljive vrednosti, zmanjšane za kosmati dobiček.

Poraba zaloge se vodi po fifo metodi.

#### **4. POSLOVNE TERJATVE**

Terjatve so sestavljene v prvi vrsti iz terjatev do kupcev, nastalih v normalnem toku poslovanja. V bilanci stanja so terjatve izkazane v neto vrednosti, kar pomeni, da so zmanjšane za popravek vrednosti za sporne in dvomljive terjatve. Popravek se oblikuje individualno.

#### **5. DENARNA SREDSTVA**

Denarna sredstva se nanašajo na evrska sredstva na poslovnih računih družbe, evrska sredstva v blagajni ter na devizna sredstva na poslovnih računih družbe.

#### **6. KAPITAL**

Celotni kapital družbe sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, statutarne rezerve, rezerve iz dobička, revalorizacijske rezerve, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček ( izguba ) iz prejšnjih let in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček ali še neporavnana čista izguba poslovnega leta.

#### **7. REZERVACIJE**

Družba oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na podlagi izračuna z uporabo aktuarskih metod in predpostavk.

#### **8. DOLGOROČNI DOLGOVI**

Dolgoročne obveznosti so v bilanci stanja izkazane v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin. Družba pred sestavitvijo letnih računovodskih izkazov presodi pošteno vrednost dolgoročnih dolgov na podlagi pogodb. Če so knjigovodske vrednosti manjše od ugotovljenih poštenih vrednosti, o velikosti obvezne okrepitve obvesti odgovorno osebo. Oslabitve dolgoročnih dolgov družba ne ugotavlja in ne izkazuje.

#### **9. KRATKOROČNI DOLGOVI**

Kratkoročni dolgovi so v bilanci stanja izkazani v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin. Družba pred sestavitvijo letnih računovodskih izkazov presodi pošteno vrednost kratkoročnih dolgov na podlagi pogodb. O velikosti obvezne okrepitve obvesti odgovorno osebo. Oslabitve kratkoročnih dolgov družba ne ugotavlja in ne izkazuje.

#### **10. KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Z aktivnimi časovnimi razmejitevami so zajeti kratkoročno odloženi stroški ( odhodki ) in prehodno nezaračunani prihodki, s pasivnimi časovnimi razmejitevami pa vnaprej vračunani stroški ( odhodki ) in kratkoročno odloženi prihodki.

#### **11. PRIHODKI**

Družba razčlenjuje prihodke na poslovne, finančne in druge ter na usredstvene lastne proizvode in lastne storitve.

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

Prihodki od prodaje polizdelkov gotovih proizvodov (plastikarne) in materiala se priznajo na podlagi dogovorjenih prodajnih cen, navedenih na računih in drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila ( finančni popusti oziroma kasaskonti ) ob izpolnitvi izvršitvene zaveze - dobavi.

Prihodki od prodaje izdelkov orodjarne se pripoznajo postopoma, v času izpolnjevanja izvršitvene zaveze. Za merjenje napredka organizacija uporablja metodo vložkov. Metoda je podrobneje pojasnjena v pojasnilu k računovodskim izkazom 15 Zaloge.

Drugi prihodki so neobičajne postavke in postavke iz preteklih obračunskih obdobj, ki v obračunskem obdobju povečujejo poslovni izid nad tistega iz rednega poslovanja družbe.

## 12. ODHODKI

Družba razčlenjuje odhodke na poslovne, prevrednotovalne poslovne, finančne in druge odhodke.

- Stroški materiala in storitev obsegajo vse stroške nabavnih vrednosti prodanih količin, materiala in proizvodnih ter neproizvodnih storitev, ki so nastali v zvezi z izvajanjem poslovnega procesa družbe.
- Stroški dela obsegajo stroške bruto plač in nadomestil, prispevke in davke ter druge stroške v zvezi z zaposlenimi - npr. regres, prehrana, prevoz na delo, odpravnine.
- Finančne odhodke sestavljajo odhodki za financiranje ( predvsem obresti in tečajne razlike ) in odhodki za naložbenje ( predvsem prevrednotovalni finačni odhodki ).
- Druge odhodke predstavljajo neobičajne postavke, pa tudi rezervacije za kritje možne izgube in morebitna neporavnana izguba iz prejšnjih let, ki se poravna z odpisom obveznosti ali s prejetimi dotacijami.

## 13. OBDAVČITEV

Davek iz dobička se v skladu s slovensko zakonodajo obračunava od obdavčljivega dohodka družbe. Obveznost za davek bremeni obdobje, v katerem je davčna obveznost nastala.

Terjatve za odloženi davek se pripoznajo za zneske davka od dohodkov pravnih oseb, ki bodo povrnjeni v prihodnjih obdobjih in so posledica odbitnih začasnih razlik, prenosa neizrabljenih davčnih izgub ter neizrabljenih davčnih dobropisov v naslednja obdobja. Terjatve za odloženi davek se pripoznajo le, če je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče izrabiti odbitne začasne razlike, neizrabljene davčne izgube in davčne dobropise. Obveznosti za odloženi davek se pojavljajo zaradi merjenja zemljišč in zgradb po modelu revaloriziranja.

Terjatve oziroma obveznosti za odloženi davek se izkažejo kot dolgoročne terjatve oziroma obveznosti in se ne diskontirajo.

Odložene terjatve in odložene obveznosti za davek se pobotajo, če in le če ima družba zakonsko pravico pobotati odmerjene terjatve za davek in odmerjene obveznosti za davek ter se odložene terjatve in odložene obveznosti za davek nanašajo na davek iz dobička, ki pripada isti davčni oblasti.

Družba POLYCOM Škofja Loka d.o.o., je davčni zavezanec za davek na dodano vrednost.

#### 14. POSLOVANJE S TUJIMI VALUTAMI

Sredstva in obveznosti, ki so nominirana v tujih valutah, so bila preračunana v EUR-e po tečaju ECB na dan bilance stanja. Vse pozitivne in negativne tečajne razlike so prikazane v izkazu poslovnega izida za tekoče poslovno leto.

#### 15. POVEZANE OSEBE

Družba nima neposrednih kapitalskih naložb, v katerih bi imela večinski lastniški delež. Razmerje med družbenikoma se ni spremenilo. Povezana družba je STA Polimer d.o.o..

#### 16. PODROČNI ODSEKI

Družba ne prodaja različnih vrst proizvodov oz. ne opravlja storitev z različnimi stopnjami dobičkonosnosti, možnostmi za rast, pričakovanji glede prihodnosti in tveganj. To je razlog, da družba ne izkazuje ločeno poslovanja po področnih odsekih.

### POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM NA DAN 31. 12. 2019

Pojasnila se nanašajo na postavke računovodskih izkazov za leto 2019, razen če ni navedeno drugače.

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih in prikazani brez centov. Zaradi zaokroževanja lahko v tabelah pride do razlik pri zaokroževanju evrov.

#### 1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

Čisti prihodki od prodaje vključujejo:	2019/v EUR/	2018/v EUR/
Prih.od prod.proizvodov in stor.na domačem trgu	7.929.235	7.919.899
Prih.od prod.proizvodov in stor.na tujem trgu	26.633.248	27.361.766
Prih.od prod.trg.blaga in mat. na domačem trgu	441.132	439.212
Prih.od prod.trg.blaga in mat. na tujem trgu	43.367	107.703
<b>Skupaj čisti prihodki od prodaje</b>	<b>35.046.982</b>	<b>35.828.580</b>

Med prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu so izkazani prihodki od prodaje materiala in izdelkov kooperantov.

#### 2. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
	467.436	344.244

#### 3. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

Drugi poslovni prihodki so sestavljeni:	2019/v EUR/	2018/v EUR/
Prihodki od odprave rezervacij	15.200	31.207
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	562.741	543.613
Prevrednotovalni posl.prihodki	12.969	28.298
<b>Skupaj drugi poslovni prihodki</b>	<b>590.910</b>	<b>603.118</b>

Drugi poslovni prihodki ( 562.741 EUR ) vključujejo predvsem nepovratno pridobljena sredstva državnih inštitucij za vlaganja v razvojno, raziskovalno dejavnost, zaposlovanje in nakup opreme.

#### 4. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	2019	v EUR 2018
Nabavna vrednost prodanih proizvodov	24.498.016	26.124.967
Stroški prodajanja	1.479.383	1.536.180
Stroški splošnih dejavnosti / nabave in uprave	7.426.848	6.924.683
Stroški usredstvenih lastnih proizv. in lastnih st.	467.436	344.244

**Stroški blaga, materiala in storitev vključujejo:**

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	558.788	567.997
Stroški materiala	17.942.055	19.201.505
Stroški storitev	4.862.521	5.458.743
<b>Skupaj stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>23.363.364</b>	<b>25.228.245</b>

#### 5. STROŠKI DELA

Stroški dela so sestavljeni:

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
Stroški plač	6.744.286	6.056.813
Stroški socialnih in pok.zavarovanj	1.090.071	977.581
Stroški dod.pokoj.zavarovanj	50.128	45.674
Drugi stroški dela	923.079	837.850
<b>Skupaj stroški dela</b>	<b>8.807.564</b>	<b>7.917.918</b>

Prejemki uprave v letu 2019 so znašali 731.152 EUR, stroški pokojninskih zavarovanj (24,35%) za zaposlene pa 1.642.234 EUR.

V spodnji tabeli je prikazano število zaposlenih na dan 31. 12. 2019 po izobrazbenih skupinah:

	2019	2018
Osnovna šola	33	31
Poklicna šola	67	75
Srednja šola	97	96
Višja šola	33	32
Visoka šola	49	43
<b>Skupaj</b>	<b>279</b>	<b>277</b>

Stroški storitev, ki se ne obravnavajo kot stroški dela, v zvezi z agencijami za posredovanje delovne sile na podlagi pogodb o posredovanju delovne sile so znašali 48.094 EUR (št. zaposlenih na podlagi delovni ur: 268,24).

V družbi se ne izvaja politike raznolikosti v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja ali nadzora družbe glede vidikov, kot so na primer spol, starost ali izobrazba.

## 6. DRUGI POSLOVNI ODHODKI

Drugi poslovni odhodki vključujejo:

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
Dajatve, ki niso odvisne od str. dela in drugih str.	74.573	28.890
Nagrade dijakom in štud.na del.praksi z dajatvami	108.205	90.630
Rezervacije za jub.nagrade in odpravn.ob upokojitvi	0	0
Ostali stroški	7.917	4.164
<b>Skupaj drugi poslovni odhodki</b>	<b>190.695</b>	<b>123.684</b>

## 7. FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti vključujejo:

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
Odhodki za obresti	357.015	296.529
Odh.od prevred.dolg.in terj.zaradi ohranitve vred.	525	2.243
Drugi finančni odhodki	35	3.282
Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	18.925	17.882
<b>Skupaj fin.odhodki za obresti in iz drugih obv.</b>	<b>376.500</b>	<b>319.936</b>

## 8. DRUGI PRIHODKI

V mesecu decembru 2019 smo za škodo, ki nam jo je leta 2018 povzročila toča v Črnomlju, prejeli odškodnino v višini 421.424 EUR. Odškodnina je bila izplačana za škodo na strojih in napravah, zalogah in izpadu dohodka.

## 9. DAVEK IZ DOBIČKA

Davka iz dobička družba za leto 2019 ne bo plačala. Uveljavljali smo davčne olajšave za investicije v nakup osnovnih sredstev v letu 2019 ( 1.203.014 EUR ), olajšavo za raziskave in razvoj ( 561.404 EUR ) in olajšavo za zaposlovanje invalidov ( 23.359 ) EUR.

V poslovni izid so bile prenesene terjatve za odložene davke iz naslednjih virov:

rezervacije za jub. nagrade in odpr. ob upokojitvi	4.757
neizkoriščena davčna olajšava investiranje	-166.718
<b>Odloženi davki skupaj</b>	<b>-161.961</b>

## 10. NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi izkazuje družba naložbe v računalniško programsko opremo in dolgoročne aktivne časovne razmejitev.



Neodpisana vrednost programske opreme znaša 434.891 EUR. V letu 2019 je bila obračunana amortizacija v višini 92.315 EUR, vlaganja v novo programsko opremo pa so znašala 25.218 EUR ( nove licence za različne programe ).

Programska oprema po neodpisani vrednosti 87.375 EUR je zastavljena za pridobljena bančna posojila.

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve v višini 56.416 EUR bodo tvorile odhodke v naslednjih obdobjih, ko se bodo pojavljali prihodki v zvezi z njimi.

## 11. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Osnovna sredstva so sestavljena kot sledi:

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
Zemljišča	1.755.776	1.744.043
Zgradbe	11.308.685	11.217.227
Popravek vrednosti zgradb	-456.923	-193.205
Oprema in nadomestni deli	24.825.204	23.324.233
Popravek vred.opreme in nadom.delov	-13.965.268	-11.755.403
Oprema in druga opred.osn.sred.v gradnji oz.izdelavi	23.400	14.250
Predujmi za opredmetena OS	31.749	48.375
<b>Skupaj opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>23.522.623</b>	<b>24.399.520</b>

Naslednja tabela kaže spremembe v opredmetenih osnovnih sredstvih družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o., v letu, ki se je končalo 31.12.2019. Povečanje vrednosti opreme podjetja predstavlja nakup strojev za brizganje plastike z roboti in pripadajočo opremo in dograditev hlajenja v proizvodnji.

	v EUR							
	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema za opravljanje proizvodne dejavnosti	Vozila in ostala transportna oprema	Ostala oprema	OOS v pridobivanju	Predujmi za pridobitev OOS	Skupaj opredmetena osn. sredstva
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje 1.1.2019	1.744.043	11.217.227	18.038.848	908.147	4.377.238	14.250	48.375	36.348.129
Povečanja	14.080	89.111	531.721	74.557	919.249	9.150	-16.626	1.621.242
Prekvalifikacije	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	0	-3.237	-21.320	0	0	0	-24.557
Okrepitev/oslabitve	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 31.12.2019</b>	<b>1.758.123</b>	<b>11.306.338</b>	<b>18.567.332</b>	<b>961.384</b>	<b>5.296.488</b>	<b>23.400</b>	<b>31.749</b>	<b>37.944.814</b>
<b>Popravek vrednosti</b>								
Stanje 1.1.2019	0	193.205	10.267.677	361.287	1.126.439	0	0	11.948.608
Amortizacija tekočega leta	2.347	261.371	1.665.871	97.421	471.130	0	0	2.498.140
Prekvalifikacije	0	0	0	0	0	0	0	0
Povečanja	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	0	-3.237	-21.320	0	0	0	-24.557
Okrepitev/oslabitve	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 31.12.2019</b>	<b>2.347</b>	<b>454.576</b>	<b>11.930.311</b>	<b>437.388</b>	<b>1.597.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.422.191</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>								
Stanje 1.1.2019	1.744.043	11.024.022	7.771.172	546.860	3.250.799	14.250	48.375	24.399.521
<b>Stanje 31.12.2019</b>	<b>1.755.776</b>	<b>10.851.762</b>	<b>6.637.021</b>	<b>523.996</b>	<b>3.698.918</b>	<b>23.400</b>	<b>31.749</b>	<b>23.522.623</b>

Družba izkazuje med opredmetenimi osnovnimi sredstvi tudi opremo, ki je v finančnem najemu. Neodpisana vrednost opreme v finančnem najemu na dan 31. 12. 2019 znaša 2.695.419 EUR.

V letu 2019 so bile pripoznane sredstva v poslovnem najemu. Gibanje sredstev v poslovnem najemu je razvidno iz spodnje preglednice:

POSTAVKA	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Skupaj v EUR
<b>Nabavna vrednost 31. 12. 18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Povečanja	14.080	7.049	507.050	528.179
Zmanjšanja	0	0	0	0
<b>Nabavna vrednost 31.12.19</b>	<b>14.080</b>	<b>7.049</b>	<b>507.050</b>	<b>528.179</b>
<b>Popravek vrednosti 31.12.18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortizacija	2.347	3.524	93.585	99.456
Zmanjšanja	0	0	0	0
<b>Popravek vrednost 31.12.19</b>	<b>2.347</b>	<b>3.524</b>	<b>93.585</b>	<b>99.456</b>
<b>Neodp. vrednost 31.12.18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neodp. vrednost 31.12.19</b>	<b>11.733</b>	<b>3.524</b>	<b>413.465</b>	<b>428.723</b>

Nepremičnine družbe po neodpisani vrednosti 12.582.108 EUR so obremenjene s hipoteko za pridobljena bančna posojila. Oprema družbe po neodpisani vrednosti 551.732 EUR in pravice na programski opremi v neodpisani vrednosti 87.375 EUR so zastavljeni za pridobljena bančna posojila.

Zadnje ocenjevanje vrednosti nepremičnin, ki se merijo po modelu revaloriziranja, je bilo opravljeno po stanju na dan 30.06.2018. Ocena vrednosti je bila pripravljena za namen računovodskega poročanja z uporabo načina tržnih primerjav (za zemljišča) in na donosu zasnovanega načina (za zgradbe).

## 12. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Družba je v podjetje Sieva d.o.o. vložila 16.324 EUR, kot vložek v kapital, kar predstavlja 18,57% delež lastniških upravičenj na stroju MAHO Deckel in denarna sredstva v višini 25.000 EUR (skupaj 41.324 EUR).

## 13. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Dolgoročne terjatve do kupcev nimamo.

## 14. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK

/v EUR/

Viri odloženih davkov	31.12.2018	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2019
neizkoriščena davčna olajšava za investiranje	248.413	0	166.719	81.694
rezervacije za jub.nagrade in odpr. ob upokojitvi	44.102	7.163	1.702	49.563
<b>Odložene terjatve za davek</b>	<b>292.515</b>	<b>7.163</b>	<b>168.421</b>	<b>131.257</b>

	31.12.2018	Zmanjšanje	Povečanje	31.12.2019
prevrednotenje zemljišč	-209.941	0	0	-209.941
prevrednotenje zgradb	-261.446	50.486	0	-210.960
<b>Odložene obveznosti za davek</b>	<b>-417.387</b>	<b>50.486</b>	<b>0</b>	<b>-420.901</b>
<b>Neto odložene terjatve/obveznosti za davek</b>	<b>-178.872</b>	<b>57.649</b>	<b>168.421</b>	<b>-289.644</b>

Odložene terjatve in obveznosti za davek so obračunane po stopnji 19%.

## 15. ZALOGE

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
Zaloge surovin in materiala v skladišču	1.482.478	1.527.138
Nedokončana proizv./orodja/	532.033	37.078
Proizvodi v lastnem skladišču	2.854.837	2.806.545
Zaloga trg.blaga	-	-
<b>Skupaj zaloge</b>	<b>4.869.349</b>	<b>4.370.761</b>

Čista iztržljiva vrednost zalog na dan 31.12.2019 znaša najmanj 4.869.349 EUR.

‘- material	1.482.478	1.527.138
‘- izdelki	2.854.837	2.806.545
‘- nedok.proizv.	532.033	37.078

Pomembnejše predpostavke modela za obračun zalog in prihodkov orodjarskih izdelkov po metodi vložkov so sledeče:

1. Za projekte, kjer je stopnja dokončanosti glede na stroške večja ali enaka 90% se pripoznajo pogodbeni prihodki v celoti (AČR\* vkalkulirani prihodki), pri čemer se upošteva tudi planirane stroške, ki še niso nastali (PČR\* vkalkulirani stroški), vendar so pričakovani.

2. V ostalih primerih se nedokončana proizvodnja obračuna po metodi stopnje dokončanosti del:

- Če je % prihodkov od prodaje glede na pogodbeno ceno > % dejanskih stroškov glede na planirane stroške, se obračunajo PČR Zadržani prihodki glede na % dejanskih stroškov v planiranih stroških.
- Če je % prihodkov od prodaje glede na pogodbeno ceno < % dejanskih stroškov glede na planirane stroške, se obračunajo AČR vkalkulirani prihodki do razlike % dejanskih stroškov glede na planirane stroške.

3. V primerih, kjer so projekti izdelave orodij v začetni fazi in kupcu še ni zaračunanih nobenih zneskov, se pripoznajo zaloge nedokončane proizvodnje.

\* Opombe:

AČR so aktivne časovne razmejitev

PČR so pasivne časovne razmejitev

V zvezi s tem so izkazane naslednje postavke:

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Zaloga nedokončane proizvodnje	532.033	37.078
AČR vkalkulirani prihodki	2.000.489	1.470.595
PČR zadržani prihodki	-175.150	-100.208
PČR vkalkulirani stroški	-52.313	-38.628

Popravki vrednosti zalog so izkazani zaradi nižje nadomestljive vrednosti zalog gotovih izdelkov v višini 41.729 EUR.

Po inventuri smo ugotovili inventurne razlike v višini 29.324 EUR.

## 16. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
Kratkoročne poslovne terjatve:		
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	746.064	666.574
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	4.138.078	4.397.814
Kratk.predujmi, dani za še ne opravljene storitve	0	0
Terjatve za vstopni DDV	210.530	237.275
Druge kratk.terjatve do državnih in drugih instit.	162.997	266.037
Ostale kratkoročne terjatve	159.862	123.795
<b>Skupaj kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>5.417.531</b>	<b>5.691.495</b>

Starostna struktura terjatev do kupcev	v EUR
Nezapadlo	4.224.176
Zapadlo do 60 dni	631.883
Zapadlo nad 60 dni do 1 leta	28.083
<b>Skupaj</b>	<b>4.884.142</b>

Terjatve do kupcev v skupnem znesku 4.670.817 EUR so zavarovane.

## 17. DENARNA SREDSTVA

Denarna sredstva na dan 31.12.2019 v skupni višini 53.700 EUR ( 2018 = 109.089 EUR ) predstavljajo sredstva na transakcijskih računih in denarna sredstva v blagajni.

Neizkoriščenih okvirni krediti / limiti pri bankah na dan 31.12.2019 so znašali 900.038 EUR.

## 18. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Aktivne časovne razmejitev na dan 31.12.2019 znašajo 2.026.931 EUR. Aktivne časovne razmejitev so se v letu 2019 povečale na račun nedokončane proizvodnje (glej pojasnilo 15 Zaloge).

## 19. KAPITAL

Osnovni kapital družbe znaša 1.043.232 EUR, zakonske rezerve pa 104.323 EUR. Bilančni dobiček v višini 9.298.208 EUR ostaja nerazporejen.

Za poslovno leto 2019 je družba v izkazu poslovnega izida ugotovila čisti dobiček v višini 1.553.146 EUR.



## 20. REZERVACIJE

V skladu s slovensko zakonodajo se zaposlenim zagotavljajo jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Zaposleni, ki so bili pri delodajalcu zaposleni najmanj pet let in se upokojijo, so pred odhodom v pokoj upravičeni do izplačila odpravnine v višini dveh povprečnih mesečnih plač v Republiki Sloveniji za pretekle tri mesece oziroma v višini dveh povprečnih mesečnih plač delavca za pretekle tri mesece, če je to za delavca ugodneje, v enkratnem znesku. Zaposleni so prav tako upravičeni do izplačila jubilejnih nagrad za vsakih dopolnjenih deset let delovne dobe pri zadnjem delodajalcu v skladu z zakonom oziroma kolektivno pogodbo ( 460 EUR za 10 let, 689 EUR za 20 let, 919 EUR za 30 let, 919 EUR za 40 let ).

V modelu izračuna je predpostavljena pričakovana realna rast plač v podjetju v višini od 0,5% letno. Uporabljena je razobrestovalna obrestna mera 0,74% letno ( 2018: 1,65% ).

Fluktuacija zaposlenih se znižuje glede na starost zaposlenca in tako znaša:

- 6% za zaposlenca, stare do 30 let
- 1% za zaposlenca, stare do 40 let
- 0,5% za zaposlenca, stare do 50 let in
- 0,2% za zaposlenca nad 50 let

Rezervacije za te namene na dan 31.12.2019 znašajo 493.575 EUR. Stroški tekočega službovanja so znašali 30.970 EUR, stroški obresti pa 18.194 EUR. Odpravljene so bile rezervacije v višini 15.200 EUR.

Gibanje aktuarskih dobičkov/izgub na kapitalu	v EUR
<b>Začetno stanje</b>	<b>38.487</b>
oblikovanje v tekočem letu	10.010
odprava v breme prenesenega poslovnega izida	-1.303
<b>Končno stanje</b>	<b>47.194</b>

## 21. DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Družba razmejeni znesek prejetih subvencij črpa med prihodke sorazmerno z amortizacijo nabavljenih strojev ( v letu 2019: 84.266 EUR ). Na 31.12.2019 znašajo dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz prejetih subvencij 256.878 EUR.

## 22. DOLGOROČNE FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI

Družba ima sklenjene pogodbe o finančnem najemu opreme z najemodajalci. Dolgovi iz finančnega najema na dan 31.12.2019 znašajo 1.537.493 EUR ( 2018 = 1.834.297 ) od tega znaša kratkoročni del 363.462 EUR ( 2018 = 816.546 EUR ). Anuitete se odplačujejo mesečno. Zadnji obrok po pogodbah o finančnem najemu bo zapadel v plačilo v letu 2024.

Obveznosti iz prejetih posojil, ki zapadejo v obdobju nad 5 let znašajo 6.140.706 EUR.

Obveznosti iz poslovnih najemov, ki zapadejo v obdobju nad 5 let znašajo 47.436 EUR.

Prejeta posojila so zavarovana z blanco menicami, zastavnimi pravicami na opremi in hipotekami na nepremičninah družbe.

Poštena vrednost dolgov je enaka njihovi knjigovodski vrednosti.

V mesecu maju in juniju 2019 smo refinancirali dolgove. Refinancirali smo kredite v višini 4.216.453,02 EUR. Z refinanciranjem smo podaljšali ročnost kreditov na 6 let in si s tem znižali mesečne obremenitve. Prav tako smo refinancirali obstoječe lizinge v višini 1.098.624,73 EUR in jim podaljšali ročnost na 5 let.

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
<b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>		
Dolg.dolgovi dom.dobav.	0	0
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
Odložene obveznosti za davek	289.644	0
<b>Skupaj dolgoročne poslovne obveznosti</b>	<b>289.644</b>	<b>0</b>
<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>		
Dolgoročna posojila, dobljena pri domači banki	11.711.096	12.544.193
Dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	1.179.515	1.017.751
Dolgoročni dolgovi iz poslovnega najema	322.445	0
<b>Skupaj dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>13.213.056</b>	<b>13.561.943</b>
<b>SKUPAJ DOLG.FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI</b>	<b>13.502.700</b>	<b>13.561.943</b>

### 23. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

	2019/v EUR/	2018/v EUR/
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti:</b>		
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	3.297.886	3.144.211
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	1.725.036	1.798.633
Kratk.del dolg.dolga do dom.dabavit.	0	0
Kratkoročni prejeti predujmi	99.240	241.440
Kratk.obveznosti do zaposlencev	673.855	631.744
Kratk.obveznosti za obresti od posojil pri banki	25.314	17.225
Obveznosti do državnih in drugih institucij	290	137.716
<b>Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>5.821.621</b>	<b>5.970.970</b>
<b>Kratkoročne finančne obveznosti:</b>		
Kratk.posojila, dobljena pri banki v državi	0	0
Kratk.del dolg.obveznosti iz finančnega najema	357.978	816.546
Kratk.del dolg.obveznosti iz poslovnega najema	97.522	0
Krat.del dolg.posojila pri banki	3.178.482	4.395.319
Druge kratk.obveznosti	0	0
<b>Skupaj kratk.finančne obveznosti</b>	<b>3.633.982</b>	<b>5.211.865</b>
<b>SKUPAJ KRATK.FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI</b>	<b>9.455.604</b>	<b>11.182.835</b>

Kratkoročne obveznosti do zaposlencev v višini 673.855 EUR na dan 31.12.2019 izhajajo iz obračunanih plač za mesec december 2019.

Kratkoročna in dolgoročna posojila, dobljena pri banki predstavljajo prejeta posojila pri poslovnih bankah. Obresti se obračunavajo in plačujejo mesečno. Obrestne mere znašajo 6-mesečni EURIOBR + 0,01% do 2,45%. Prejeta posojila so zavarovana z bianco menicami, zastavnimi pravicami na opremi in hipotekami na nepremičninah družbe.

Poštena vrednost dolgov je enaka njihovi knjigovodski vrednosti.

## 24. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Med pasivnimi časovnimi razmejitvami v letu 2019 je obračunan preostali strošek revizije za obravnavano leto ( 3.500 EUR ), nagrade za del.prakso ( 1.934 EUR ), strošek štipendij ( 7.197 EUR ), odloženi prihodki iz naslova prodaje orodij, za katere bodo stroški nastali v 2019 ( 175.150 EUR) in vkalkulirani stroški dokončanja prodanih orodij ( 52.313 EUR ).

## 25. KAZALNIKI

	2019	2018
delež lastniškega financiranja = kapital / obveznosti do virov sredstev	0,34	0,30
delež dolgoročnega financiranja = kapital + dolg.dolgovi + dolg.rezervac. / obvez.do virov sredstev	0,73	0,69
delež osnovnih sredstev v sredstvih= osnovna sredstva / sredstva	0,64	0,66
delež dolgoročnih sredstev v sredstvih= osn.sreds. + dolg.fin.nal. + dolg.posl.terj. / sredstva	0,64	0,68
koef.kapitalske pokritosti osnovnih sredstev = kapital / osnovna sredstva	0,53	0,45
koef.neposredne pokritosti kratk.obvez. = likvidna sredstva / kratk.obveznosti	0,01	0,01
koef.pospešene pokritosti kratk.obveznosti = likvidna sredstva + kratk.terjatve / kratk.obveznosti	0,58	0,52
koef.krat. pokritosti kratk.obveznosti = kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	1,10	0,91
koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,05	1,04
čista donosnost kapitala = čisti dobiček poslovnega leta / povprečni kapital	0,13	0,12
koeficient dividendnosti čistega dobička = dividende v poslovnem letu / bilančni dobiček	0,00	0,04

## 25. DRUGA RAZKRITJA

Družba je v letu 2011 dala poročstvo za posojila družbi SIEVA d.o.o. s hipoteko na nepremičnine družbe k.o. Dobje, parc.št. 413/3 do max.višine 100.000 EUR.

Razen navedenih, družba nima drugih potencialnih obveznosti, ki ne bi bile ustrezno zajete v bilanci stanja na dan 31.12.2019.

Pri STA Polimer d.o.o. so bile v letu 2019 opravljene nabave v vrednosti 189.163 EUR ( z DDV ), prodaj tej družbi ni bilo.

Družba Polycom Škofja Loka d.o.o. je skladno z letnim planom planirala 9% letno rast poslovanja v primerjavi z letom 2019. Pri tem smo pričakovali, da se bo EBITDA povečal iz 4,7 mio. EUR na 5 mio. EUR. Glede na razvoj dogodkov v zvezi s pandemijo COVID-19 pričakujemo, da se bo prilagoditev poslovnega okolja razvijala podobno, kot na Kitajskem, kjer so prav tako imeli pandemijov virusa COVID-19 in trenutno poslujejo proizvodna podjetja v normalnih obsegih. Na Kitajskem so bila proizvodna podjetja popolnoma zaprta 2 - 3 tedne, vendar zaradi drugačnega poslovnega okolja pričakujemo, da bodo podjetja v Evropi zaprta od 2 do 4 tedne. Po ponovnem zagonu proizvodnje bomo potrebovali 2 tedna, da bomo dvignili proizvodnjo na nivo 60% proizvodnje pred ustavitvijo in potem se bo ta nivo postopoma dvigoval do 90% predvidenega plana. Ocenjujemo, da bo gospodarstvo zaradi pandemije COVID-19, utrpelo zmanjšanje povpraševanja na trgih končnih uporabnikov. Še vedno verjamemo, da bo podjetje v letu 2020 doseglo enak obseg prodaje, kot v letu 2019, ker že v prvih treh mesecih leta 2020 beležimo 10 % več prodaje, kot v enakem obdobju lanskega leta.

Od dneva računovodskih izkazov do dneva priprave tega poročila ni bilo ugotovljenih drugih dogodkov, ki bi vplivali na resničnost in poštenost prikazanih računovodskih izkazov za leto 2019.

Poljane nad Škofjo Loko, 16. 03. 2020

Direktor: Iztok Novak





## POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Družbenikom  
**POLYCOM Škofja Loka d.o.o.**  
 Dobje, Slovenija

### Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **POLYCOM Škofja Loka d.o.o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2019 ter izkaz celotnega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe **POLYCOM Škofja Loka d.o.o.** na dan 31. decembra 2019 ter njen celotni vseobsegajoči donos in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi*.

### Poudarjanje zadeve

Uporabnike računovodskih izkazov opozarjamo na pojasnilo 26 k računovodskim izkazom. Negotove zdravstvene in ekonomske razmere zaradi izbruha epidemije virusa COVID-19, bodo neugodno vplivale na poslovanje in premoženje družbe, njihovega razvoja in učinka pa še ni mogoče predvideti. Izbruh epidemije virusa COVID-19 je dogodek leta 2020, zato nima vpliva na računovodske izkaze za leto, ki se je končalo 31.12.2019. Naše mnenje v zvezi s poudarjeno zadevo ni prilagojeno.

### Podlaga za mnenje

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

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

### Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe **POLYCOM Škofja Loka d.o.o.**, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

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

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

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

**Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze**

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

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

**Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov**

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

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;

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



UHY Revizija in svetovanje d.o.o.

Franci Žgajnar  
pooblaščen revizor

Ljubljana, 19.3.2020



**Naslov podjetja:**

Naziv podjetja: Polycom Škofja Loka d.o.o.  
Sedež podjetja: Dobje 10, 4223 Poljane nad Škofjo Loko  
Tel: 04/ 50 70 600, faks: 04/50 70 626  
http: [www.polycom.si](http://www.polycom.si), e-mail: [info@polycom.si](mailto:info@polycom.si)

**Šifra dejavnosti: 22.290**

- proizvodnja drugih izdelkov iz plastičnih mas
- proizvodnja embalaže iz plastičnih mas
- proizvodnja orodij za stroje

Matična številka podjetja: 5399815  
Davčna številka podjetja: 90076362

**Osebe pooblašene za zastopanje podjetja:**

Iztok Stanonik; *predsednik uprave*  
Igor Stanonik; *podpredsednik uprave*  
Iztok Novak; *direktor*

**POMEMBNEJŠI PODATKI**  
**PODJETJA**







**POLYCOM ŠKOFJA LOKA d.o.o.**

Dobje 10  
4223 Poljane nad Škofjo Loko  
Slovenija

**t** +386 (0) 4 50 70 600

**f** +386 (0) 4 50 70 626

**e** [info@polycom.si](mailto:info@polycom.si)

[www.polycom.si](http://www.polycom.si)

Oblikovanje in DTP:  
**Studio Mazzini d.o.o.**

besedila:  
**Mateja Šenk, Barbka Rupar in Barbara Stanonik**

fotografije:  
**Tomaž Lunder, Matevž Paternoster in arhiv Polycom**