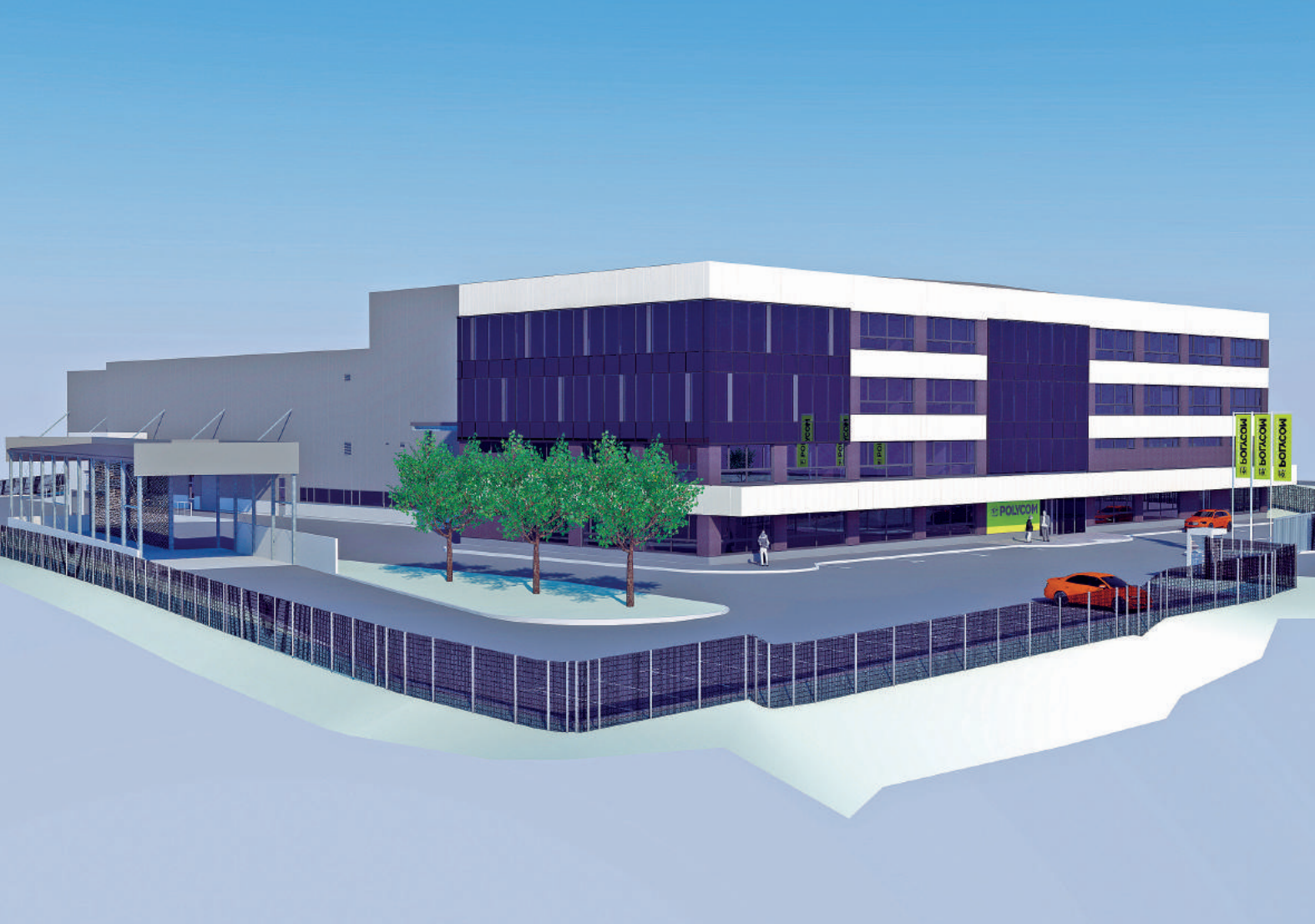


LETNO POROČILO
2016



LETNO POROČILO 2016

POLYCOM ŠKOFJA LOKA D.O.O.
Poljane nad Škofjo Loko,
junij 2017



POSLOVNO POROČILO

Priprava: *Mateja K. Šenk*
Pregled in odobritev: *Iztok Stanonik*

Poljane nad Škofjo Loko, junij 2017

POMEMBNEJŠI PODATKI PODJETJA

NASLOV PODJETJA:

Naziv podjetja: Polycom Škofja Loka d.o.o.

Sedež podjetja: Poljane nad Škofjo Loko 76, 4223 Poljane nad Škofjo Loko

Tel: 04/ 50 70 600

Faks: 04/50 70 626

http: www.polycom.si

e-mail: 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*

Tel: 04/50 70 612

e-naslov: iztok.stanonik@polycom.si

Igor Stanonik; *podpredsednik uprave*

Tel: 04/50 70 613

e-naslov: igor.stanonik@polycom.si

KAZALO POSLOVNO POROČILO

1. PREDSTAVITEV PODJETJA, IZDELKOV IN STORITEV	5
1.1. Predstavitev podjetja	11
1.2. Izdelki in storitve	13
1.3. Razvoj podjetja	14
1.4. Izjava o upravljanju	14
2. POSLOVANJE	18
2.1. Prodaja, trženje in kupci	18
2.2. Načrti za leto 2017	19
2.3. Zaposleni	20
2.4. Nabava in dobavitelji	22
2.5. Naložbe	22
2.6. Raziskave in razvoj v letu 2016	22
2.7. Zagotavljanje kakovosti	23
2.8. Okoljevarstvena dejavnost	24
2.9. Družbena odgovornost	24

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 31.12.2016 Iztok Stanonik s 60% osnovnega kapitala in Igor Stanonik s 40% osnovnega kapitala.

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 hiter 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 ISO/TS 16949, ISO 9001 ter standardu ravnanja z okoljem ISO 14001.

BRIZGANJE PLASTIKE

Področje je opremljeno s 72 stroji (21 strojev v Črnomlju, 51 strojev v Poljanah) za brizganje plastike zapiralne sile od 20 do 500 ton.

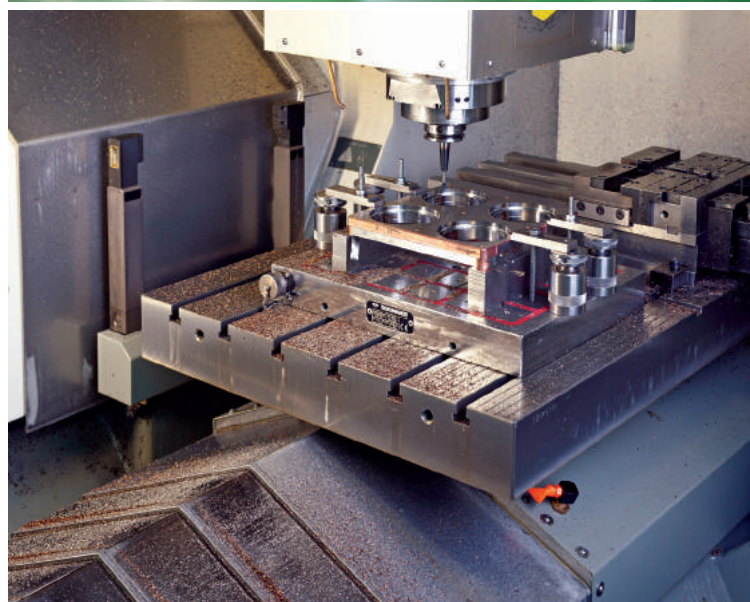
Proizvodni proces je popolnoma avtomatiziran; poleg centralnega napajanja strojev z materialom med standardno opremo stroja spada še robotska prijemalna roka, mlin, ter transportni trak.



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 31.12.2016 zaposlenih 47 delavcev in lociranih 21 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:

- plastični deli za male gospodinjske aparate: ohišja, gumbi, montažne plošče;
- 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...;
- izdelki precizne merilne tehnike: deli števecov 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 25.045.219 EUR prometa, kar je za 8% bolje kot v preteklem letu. Čisti dobiček je znašal 1.459.059 EUR, dolgoročne obveznosti so znašale 4.064.085 EUR, naložbe v letu 2016 pa so znašale 1.044.300 EUR.

V tabeli je pregled finančnih kazalnikov zadnjih štirih let.

	2013 (EUR)	2014 (EUR)	2015 (EUR)	2016 (EUR)
Čisti prihodki od prodaje	17.839.421	21.618.913	23.100.803	25.045.219
Čisti dobiček	699.322	756.126	861.511	1.459.059
Kratkoročna sredstva	5.921.474	6.781.962	6.461.523	7.904.200
Dolgoročne obveznosti	5.540.326	4.963.369	4.983.167	4.064.085
Kapital	5.020.487	5.752.253	6.938.876	7.948.556
Čisti denarni tok (dobiček + amort.)	1.769.822	2.011.342	2.217.230	2.786.671
Naložbe	790.198	2.183.463	1.251.363	1.044.300
	2013	2014	2015	2016
Donosnost na kapital (indeks)	0,15	0,15	0,14	0,20
Število zaposlenih	Po plačanih urah 147,20 159 po stanju na dan 31. 12. 2013	Po pl. urah 160,92 171 po stanju na dan 31. 12. 2014	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

1.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU

Uprava družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2016 upravljanje družbe skladno z Zakonom o gospodarskih družbah ter drugimi veljavnimi predpisi.

Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2016.

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 2016 ni bilo.

7. Delovanje skupščine družbe in njene ključne pristojnosti

Skupščina družbenikov se je v letu 2016 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 skupščina in direktorja. Direktorja družbe sta Iztok Stanonik in Igor Stanonik.

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 1.1.2016 do 31.12.2016. Uprava družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izjavlja, da je letno poročilo POLYCOM Škofja Loka d.o.o. za leto 2016 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.

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 ravna 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.

Poljane nad Škofjo Loko, 13.6.2017

Iztok Stanonik
direktor

2. POSLOVANJE

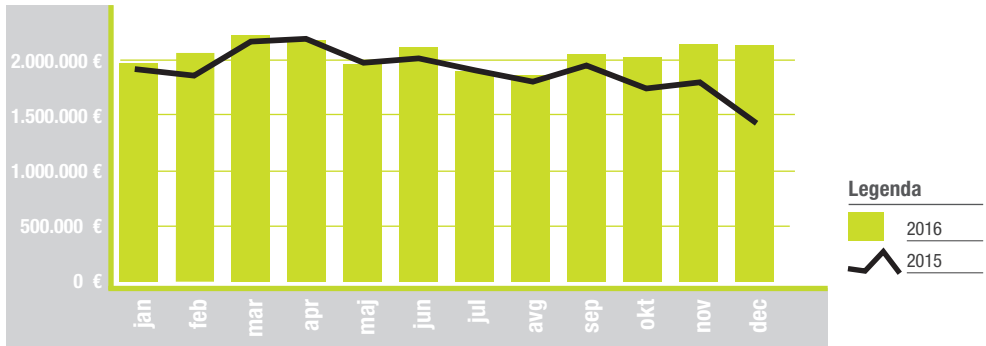
2.1 PRODAJA, TRŽENJE IN KUPCI

Z desetimi večjimi kupci dosegamo 80% prometa.

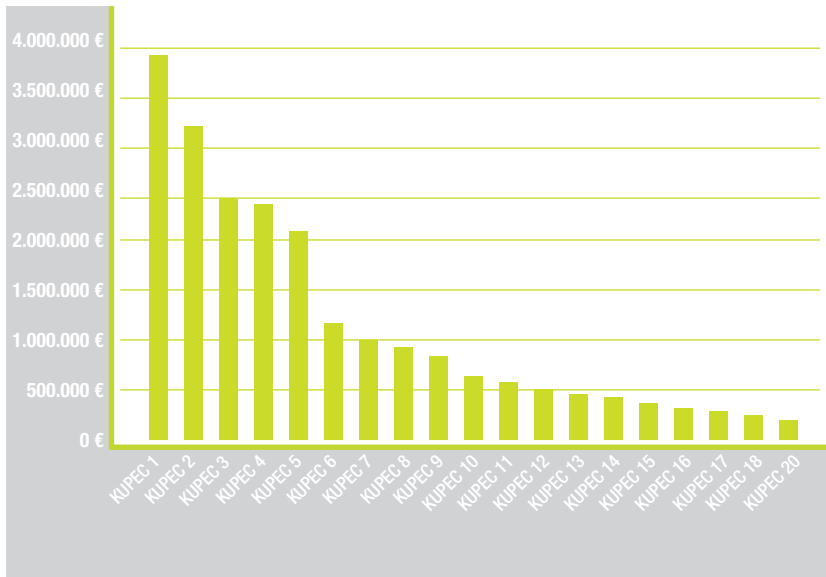
Največji promet ustvarimo na področju avtomobilske industrije, sledijo področja kompresorske tehnike, elektro industrije, gospodinjskih aparatov ter ročnega orodja.

70 % prometa ustvarimo na tujem trgu.

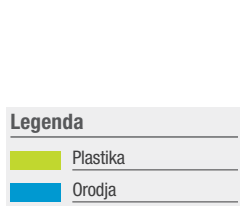
Graf 1: Prodaja po mesecih v letu 2016



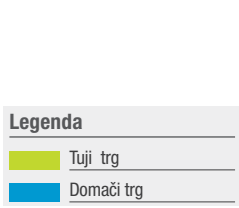
Graf 2: Top 20 največjih kupcev v 2016



Graf 3: Prodaja po kategorijah; plastika/orodja v 2016



Graf 4: Struktura prodaje domači/tuji kupci v 2016



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 zaloga. 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 46.991€.

Cilji 2016

Št. kaz.	NAZIV KAZALCA	PLAN 2016
1.	Prodaja	26.000.000 €
	Brizganje plastike	22.400.000 €
	Orodjarstvo	3.600.000 €
2.	Dodana vrednost na zaposlenega	46.000 €
	BDV Plastikarna	46.000 €
	BDV Orodjarna	46.000 €

2.2 NAČRTI ZA LETO 2017 IN NAPREJ

V letu 2017 načrtujemo 10% povečanje prihodka od prodaje in sicer na 27,5 MIO EUR. Od tega na področju plastikarne 23.500.000 EUR na področju orodjarstva pa 4.000.000 EUR. Bruto dodana vrednost na zaposlenega naj bi v tekočem letu dosegla vsaj 44.328 EUR. Načrtovana struktura tržne realizacije naj bi v letošnjem letu dosegla razmerje 73% ustvarjenega prometa na tujem in 27% 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 2017

Št. kaz.	NAZIV KAZALCA	PLAN 2017
1.	Prodaja	27.500.000 €
	Brizganje plastike	23.500.000 €
	Orodjarstvo	4.000.000 €
2.	Dodana vrednost na zaposlenega	44.328 €
	BDV Plastikarna	44.328 €
	BDV Orodjarna	44.328 €

Podjetje gradi novo poslovno - proizvodno enoto v Dobju. Selitev v nove prostore je načrtovana v začetku leta 2018. Na novi lokaciji bomo realizirali 40 novih delovnih mest. V prvem četrtletnem obdobju leta 2017 smo zaposlili že 20 novih delavcev. Ob nadaljevanju prodaje v takem ritmu kot je bilo v prvih štirih mesecih, lahko na koncu leta pričakujemo 30 m€ prometa, kar je skoraj 10% več kot načrtovano.

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 doseglo 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 doseglo 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

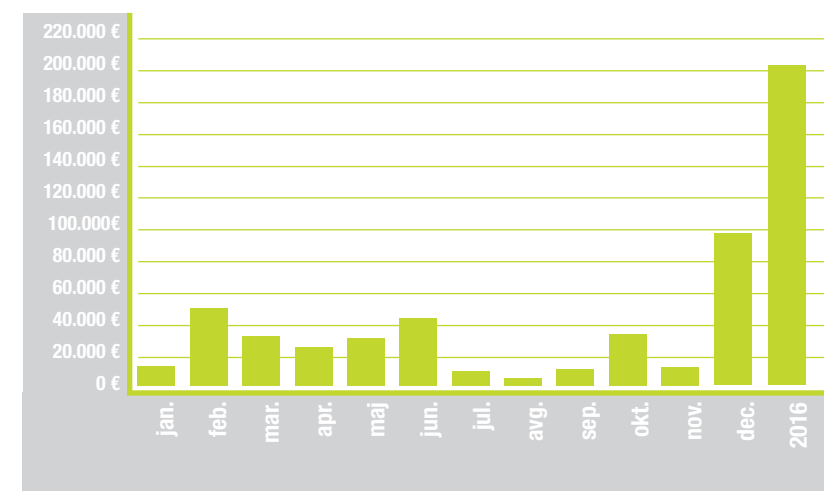
Zaposleni so se usposabljali na različnih področjih. Veliko pozornosti je bilo namenjeno internim in tudi ostalim usposabljanjem na področju strokovnih, jezikovnih, računalniških usposabljanj, usposabljanj za kakovost ter na področju stalnih izboljšav. Naravnost k doseganju visokega nivoja usposobljenosti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

Sredstva za izobraževanje

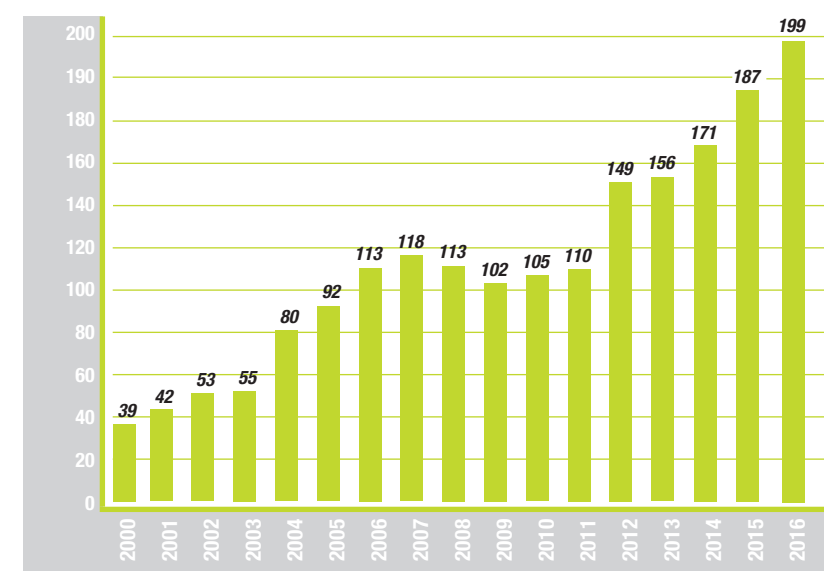
Sredstva za izobraževanje se vsako leto, skladno z rastjo števila sodelavcev, povečujejo. Pregled stroškov usposabljanj po mesecih je podan v zgornjem grafu.

Zaposlovanje

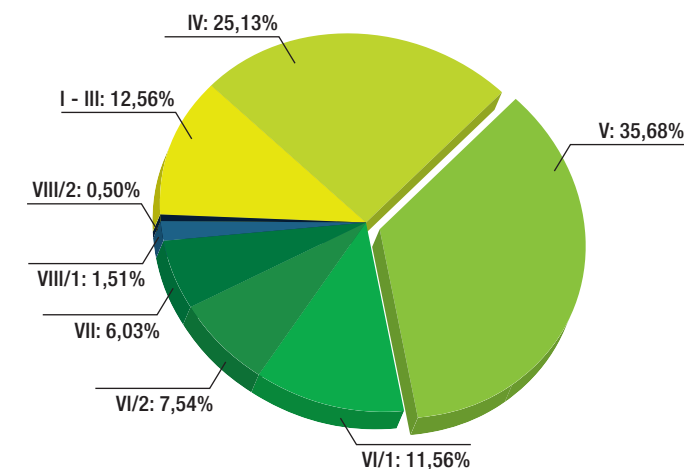
V podjetju Polycom Škofja Loka d.o.o. je bilo ob koncu leta 2016 zaposlenih 199 oseb.



Graf 5: Stroški izobraževanj in usposabljanj v letu 2016



Graf 6: Rast števila zaposlenih



Graf 7: Izobrazbena struktura v letu 2016



2.4 NABAVA IN DOBAVITELJI

Tako kot v letu 2015 smo tudi v letu 2016 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, BASE, TICONA, BAYER, idr.

Trenutno sodelujemo s petimi večjimi domačimi dobavitelji materiala.

Skupna nabavljena količina granulata je v lanskem letu znašala 2.786 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 novo proizvodno opremo smo v letu 2016 namenili 1.044.300 EUR.

2.6 RAZISKAVE IN RAZVOJ V LETU 2016

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.



Nagrada Stabilusa za najboljšega dobavitelja za leto 2013.



Nagrada GZS za izjemne gospodarske in podjetniške dosežke, 2014.

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.

Izpolnjujemo zahteve standardov kakovosti ISO 9001 in avtomobilskega standarda kakovosti ISO/TS 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 nadzorovanja 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 predelanega 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.

Pomembnejši športni dogodki pri katerih smo sodelovali:

- Gorenjska - moj planet, serija tekaških prireditev na Gorenjskem,
- 16. kolesarska dirka na Stari vrh
- 18. Visoški tek,
- 4. božično-novoletni šahovski turnir Poljane 2016, ...

Sponzorstva in donacije (izbor):

- Kulturno društvo Poljane,
- Prostovoljna gasilska društva Poljane, Trata in Petrova vas,
- Športno društvo Poljane,
- Osnovna šola Poljane in vrtec Agata,
- Osnovna šola komandanta Staneta, Dragatuš,
- Planinsko društvo Gorenja vas,
- Društvo Sožitje,
- Rdeči križ Škofja Loka,
- Zavod Vid,
- RIC Bela krajina, ...

LETNO POROČILO

Priprava: *Barbara Stanonik*
 Pregled in odobritev: *Iztok Stanonik*

Poljane nad Škofjo Loko, junij 2017

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Druženikom
POLYCOM Škofja Loka d.o.o.
 Poljane nad Škofjo Loko, Slovenija

UHY Revizija in svetovanje d.o.o.
 Vurnikova ulica 2
 1000 Ljubljana, Slovenija
 tel.: +386 1 300 00 40
 fax: +386 1 300 00 50
 e-mail: uhy@uhy.si

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **POLYCOM Škofja Loka d.o.o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016 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. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

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 2016 ter njen celotni vseobsegajoči donos in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi*.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh standardov 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 ni nič takega, o čemer bi morali poročati.

Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

Poslovodstvo je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenja, razen če namerava poslovodstvo 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 z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz

prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij poslovodstva;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja 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.

Dragan Martinović
 pooblaščen revizor

Ljubljana, 13.6.2017

matična številka: 2060167, ID za DDV: SI62702670, št. transakcijskega računa: DBS d.d., 1910 0001 0161 677, št. registrskega vložka: 1/41215/00 pri Okrožnem sodišču v Ljubljani, št. vpisa v register revizijskih družb: RD-A-073/05

UHY Revizija in svetovanje d.o.o. je član Urbach Hacker Young International Limited, podjetja v Združenem Kraljestvu, in je del mednarodnega združenja neodvisnih računovodskih in svetovalnih podjetij UHY. UHY je blagovna znamka mednarodnega združenja UHY. Storitve, ki jih nudi UHY Revizija in svetovanje d.o.o., niso storitve UHY ali kateregakoli drugega člana. UHY ali katerikoli drugi član ne odgovarja za storitve drugih članov.

3. RAČUNOVODSKI IZKAZI

BILANCA STANJA na dan 31.12.2016

		v EUR	
SREDSTVA	Pojasnilo	31.12.2016	31.12.2015
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		10.570.859	10.738.118
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne AČR	10	262.619	278.206
1. Druga neopredmetena sredstva		240.394	278.206
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve		22.225	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	11	10.123.575	10.286.470
1. Zemljišča in zgradbe		5.406.141	5.347.999
a) Zemljišča		1.321.463	1.239.783
b) Zgradbe		4.084.678	4.108.216
2. Proizvajalne naprave in stroji		3.868.677	4.184.587
3. Druge naprave in oprema		697.859	720.280
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo		150.898	33.604
a) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		20.466	0
b) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		130.432	33.604
III. Naložbene nepremičnine		0	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	12	71.324	71.323
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		41.324	41.323
a) Druge delnice in deleži		41.324	41.323
2. Dolgoročna posojila		30.000	30.000
a) Dolgoročno dana posojila drugim		30.000	30.000
V. Dolgoročne poslovne terjatve	13	76.059	76.059
VI. Odložene terjatve za davek	14	37.283	26.060
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		7.904.200	6.461.523
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		0	0
II. Zaloge	15	3.363.519	2.649.466
1. Material		903.879	726.105
2. Nedokončana proizvodnja		1.008.082	706.715
3. Proizvodi in trgovsko blago		1.451.558	1.216.646
III. Kratkoročne finančne naložbe		0	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	16	4.494.633	3.416.318
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		4.181.221	3.220.684
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		313.412	195.634
V. Denarna sredstva	17	46.048	395.739
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	18	11.038	16.556
SKUPAJ SREDSTVA		18.486.098	17.216.197

		v EUR	
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	Pojasnilo	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAL	19	7.948.557	6.938.877
I. Vpoklicani kapital		1.043.232	1.043.232
1. Osnovni kapital		1.043.232	1.043.232
II. Kapitalske rezerve		4.692	4.692
III. Rezerve iz dobička		104.323	104.323
1. Zakonske rezerve		104.323	104.323
IV. Revalorizacijske rezerve		1.787.249	1.831.379
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		-48.223	-46.042
VI. Preneseni čisti dobiček		3.598.225	3.139.782
VII. Čisti dobiček poslovnega leta		1.459.059	861.511
B. REZERVACIJE IN DOLG. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		791.925	809.324
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	20	350.875	258.804
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	21	441.050	550.520
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	22	4.064.086	4.983.167
I. Dolgoročne finančne obveznosti		3.644.855	4.608.066
1. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		3.326.074	4.277.722
2. Druge dolgoročne finančne obveznosti		318.781	330.344
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		0	0
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		0	0
III. Odložene obveznosti za davek		419.231	375.101
D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	23	5.605.624	4.416.502
I. Kratkoročne finančne obveznosti		1.542.334	1.386.682
1. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		1.236.461	1.183.822
2. Druge kratkoročne finančne obveznosti		305.873	202.860
II. Kratkoročne poslovne obveznosti		4.063.290	3.029.820
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		3.178.911	2.434.344
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		884.379	595.476
Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	24	75.906	68.327
SKUPAJ OBVEZNOSTI		18.486.098	17.216.197

IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA za leto 2016

		v EUR	
	Pojasnilo	31.12.2016	31.12.2015
1.	Čisti prihodki od prodaje	25.045.219	23.100.802
	a) Na domačem trgu	6.658.158	6.155.054
	b) Na tujem trgu	18.387.061	16.945.748
2.	Sprem.vred.zalog proizv.in nedokon.proizvodnje	536.279	156.089
3.	Usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	90.475
4.	Drugi poslovni prihodki	489.746	440.691
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	-17.145.978	-16.340.322
	a) Nab.vredn.prod.blaga in mater.ter stroški porabl.j.mat.	-13.633.179	-12.531.139
	b) Stroški storitev	-3.512.799	-3.809.183
6.	Stroški dela	-5.829.559	-5.237.819
	a) Stroški plač	-4.377.088	-3.949.128
	b1) Stroški pokojninskih zavarovanj	-428.686	-386.466
	b2) Stroški socialnih zavarovanj	-320.289	-288.503
	c) Drugi stroški dela	-703.496	-613.722
7.	Odpisi vrednosti	-1.332.400	-1.363.189
	a) Amortizacija	-1.327.612	-1.363.189
	b) Prevrednot. Posl.odh. pri neopr.dolg.sred.in opred.OS	-4.788	0
	c) Prevrednotovalni posl.odhodki pri obratnih sredstvih	0	0
8.	Drugi poslovni odhodki	-63.711	-103.362
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	0	0
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.545	970
	a) Fin.prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	1.545	970
12.	Finančni odhodki iz oslavitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	-143.481	-181.295
	a) Fin.odhodki iz posojil prejetih od bank	-95.776	-138.032
	b) Fin.odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-47.705	-43.263
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-559	-152
15.	Drugi prihodki	1.615	291.961
16.	Drugi odhodki	-3.117	0
17.	Davek iz dobička	-107.044	-808
18.	Odloženi davki	10.504	7.470
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	1.459.059	861.511
20.	Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevredn.opred.OS	-44.130	353.609
21.	Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vred.	-5.249	-28.496
22.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	1.409.680	1.186.624

IZKAZ DENARNEGA TOKA za leto 2016

		v EUR	
		2016	2015
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	3.626.592	2.913.081
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	25.526.281	23.818.264
	Poslovni odhodki brez amort. (razen za prevrednotenje) in finan.odhodki iz posl.obvezn.	-21.803.149	-20.911.844
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-96.540	6.661
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-1.447.804	-1.043.027
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-1.078.316	595.896
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-16.707	12.448
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-11.223	-5.292
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-714.053	-350.588
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	1.029.837	-616.770
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-701.472	-673.902
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	44.130	-4.819
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	2.178.788	1.870.054
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju	14.754	9.828
	Prejemki od 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	14.754	9.828
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-1.042.670	-1.222.210
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-61.699	-113.526
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-980.971	-1.108.684
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-1.027.916	-1.212.382
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
a)	Prejemki pri financiranju	3.308.130	883.582
	Prejemki od vplačane kapitala	-49.379	0
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	3.357.509	883.582
b)	Izdatki pri financiranju	-4.808.693	-1.542.890
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-145.300	-183.953
	Izdatki za vračilo kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-4.263.393	-1.358.937
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-400.000	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebite izdatkov pri financiranju (a + b)	-1.500.563	-659.308
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	46.048	395.739
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-349.691	-1.636
+			
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	395.739	397.375

IZKAZ GIBANJA KAPITALA za leto 2016 in 2015

Leto 2016								v EUR	
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Pren-eseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslov.leta	Revaloriz. rezerve	Rezerve nastale iz vrednot. po poštenu vrednosti	Skupaj kapital	
A. Začetno stanje 31.12.2015	1.043.232	4.692	104.323	3.139.782	861.511	1.831.379	-46.042	6.938.876	
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	-400.000	0	0	0	-400.000	
a) Izplačilo dividend	0	0	0	-400.000	0	0	0	-400.000	
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	1.459.059	-44.130	-5.249	1.409.680	
a) Vnos čistega poslovnega izida posl.leta	0	0	0	0	1.459.059	0	0	1.459.059	
b) Sprememba presežka iz prevred. neopred.sred.	0	0	0	0	0	-44.130	0	-44.130	
c) Druge sestavine celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	-5.249	-5.249	
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	858.443	-861.511	0	3.068	0	
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročeval. obdobja na druge sest.kapitala	0	0	0	861.511	-861.511	0	0	0	
b) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	-3.068	0	0	3.068	0	
D. Končno stanje 31.12.2016	1.043.232	4.692	104.323	3.598.225	1.459.059	1.787.249	-48.223	7.948.556	

Leto 2015								v EUR	
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Pren-eseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslov.leta	Revaloriz. rezerve	Rezerve nastale iz vrednot. po poštenu vrednosti	Skupaj kapital	
A. Začetno stanje 31.12.2014	1.043.232	4.692	104.323	2.360.464	756.126	1.501.301	-17.883	5.752.253	
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	
a) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	861.511	353.609	-28.496	1.186.624	
a) Vnos čistega poslovnega izida posl.leta	0	0	0	0	861.511	0	0	861.511	
b) Sprememba presežka iz prevred. neopred.sred.	0	0	0	0	0	353.609	0	353.609	
c) Druge sestavine celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	-28.496	-28.496	
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	779.319	-756.126	-23.531	338	0	
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročeval. obdobja na druge sest.kapitala	0	0	0	756.126	-756.126	0	0	0	
b) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	23.193	0	-23.531	338	0	
D. Končno stanje 31.12.2015	1.043.232	4.692	104.323	3.139.782	861.511	1.831.379	-46.042	6.938.876	

Dodatek k izkazu gibanja kapitala:								v EUR	
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta								1.459.059	
b) Preneseni čisti dobiček								3.598.225	
c) Zmanjšanje rezerv iz dobička								0	
č) Povečanje rezerv iz dobička								0	
d) Bilančni dobiček								5.057.284	

PRILOGA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Povzetek računovodskih usmeritev in predpostavk

pri izdelavi računovodskih izkazov za poslovno leto, končano 31.12.2016 so upoštevana določila Slovenskih računovodskih standardov (SRS 2016) in temeljne računovodske predpostavke – upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Upoštewane 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 nevračljive datatve ter neposredni stroški nabave in stroški, povezani z uposobitvijo 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 pri nepremičninah. Pri tem ji pomagajo pooblaščenec ocenjevalci vrednosti sredstev. Okrepitev se evidentira, 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.

V nadaljevanju je pregled uporabljenih letnih amortizacijskih stopenj in delež preostale vrednosti po posameznih vrstah sredstev v letu 2016:

<i>Amortizacijska skupina</i>	<i>Amortizacijska stopnja</i>
<i>Programska oprema</i>	<i>12,5%</i>
<i>Gradbeni objekti</i>	<i>2 – 6,67%</i>
<i>Oprema</i>	<i>10 – 20%</i>
<i>Računalniška oprema</i>	<i>20%</i>

Preostala vrednost sredstev ni določena.

Amortizacijske stopnje se v letu 2016 niso spreminjale in so ostale enake kot v letu 2015.

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 poštenu 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 razmejitvami so zajeti kratkoročno odloženi stroški (odhodki) in prehodno nezaračunani prihodki, s pasivnimi časovnimi razmejitvami 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 polizdelkov gotovih proizvodov 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).

Finančni prihodki se pojavljajo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami, sestavljajo jih dobljene obresti, dividende ali drugi deleži iz dobička in drugi finančni prihodki, če ni dvoma glede njihove velikosti, zapadlosti in plačljivosti. Finančni prihodki se pojavljajo tudi v zvezi s terjatvami, predvsem v obliki obresti.

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. Družba nima časovnih razlik med računovodskimi izkazi za poslovne namene in računovodskimi izkazi za davčne namene.

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. Povezani družbi sta podjetji Skupina Inkom d.o.o. in 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 31.12.2016

1. Čisti prihodki od prodaje

Čisti prihodki od prodaje vključujejo:	v EUR	
	2016	2015
Prih.od prod.proizvodov in stor.na domačem trgu	6.497.089	5.815.982
Prih.od prod.proizvodov in stor.na tujem trgu	18.362.477	16.916.680
Prih.od prod.trg.blaga in mat. na domačem trgu	161.069	339.072
Prih.od prod.trg.blaga in mat. na tujem trgu	24.584	29.068
Skupaj čisti prihodki od prodaje	25.045.219	23.100.802

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

2. Usredstveni lastni proizvodi

	2016 / v EUR	2015 / v EUR
Usredstveni lastni proizvodi	0	90.475

3. Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki so sestavljeni:	v EUR	
	2016	2015
Prihodki od odprave rezervacij	11.844	6.162
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	477.902	425.428
Prevrednotovalni posl.prihodki	0	9.101
Skupaj drugi poslovni prihodki	489.746	440.691

Drugi poslovni prihodki vključujejo nepovratno pridobljena sredstva državnih inštitucij za vlaganja v razvojno, raziskovalno dejavnost, zaposlovanje in nakup opreme (477.902 EUR) in prihodke od odprave rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi (11.844 EUR).

4. Stroški blaga, materiala in storitev

Členitev stroškov po funkcionalnih skupinah:	v EUR	
	2016	2015
Stroški prodanih poslovnih učinkov	19.085.909	18.687.743
Stroški prodajanja	1.073.203	1.041.297
Stroški splošnih dejavnosti / z amortizacijo	3.477.561	2.817.481
Stroški usredstvenih lastnih proizv. in storitev	0	90.475
Stroški blaga, materiala in storitev vključujejo:		
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	193.909	251.607
Stroški materiala	13.439.270	12.279.532
Stroški storitev	3.512.799	3.809.183
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	17.145.978	16.340.322

5. Stroški dela

Stroški dela so sestavljeni:	v EUR	
	2016	2015
Stroški plač	4.377.088	3.949.128
Stroški socialnih in pok.zavarovanj	707.670	638.001
Stroški dod.pokoj.zavarovanj	41.305	36.968
Drugi stroški dela	703.496	613.722
Skupaj stroški dela	5.829.559	5.237.819

Prejemki uprave v letu 2016 so znašali 372.479 EUR, stroški pokojninskih zavarovanj (24,35%) za zaposlene pa 1.065.821 EUR.

V spodnji tabeli je prikazano število zaposlenih na dan 31.12.2016 po izobrazbenih skupinah:

	2016	2015
Osnovna šola	25	21
Poklicna šola	50	47
Srednja šola	70	65
Višja šola	23	24
Visoka šola	31	30
Skupaj	199	187

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. Prevrednotovalni poslovni odhodki

Prevrednotovalni poslovni odhodki v letu 2016 so bili 4.788 EUR, nastali pa so pri prodaji osnovnega sredstva.

7. Drugi poslovni odhodki

Prevrednotovalni poslovni odhodki v letu 2016 so bili 4.788 EUR, nastali pa so pri prodaji osnovnega sredstva.

Drugi poslovni odhodki vključujejo:	v EUR	
	2016	2015
Dajatve, ki niso odvisne od str. dela in drugih str.	32.301	76.831
Nagrade dijakom in štud.na del.praksi z dajatvami	31.155	24.937
Rezervacije za jub.nagrade in odpravn.ob upokojitvi	0	0
Ostali stroški	255	1.594
Skupaj drugi poslovni odhodki	63.711	103.362

8. Finančni odhodki

Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti vključujejo:	v EUR	
	2016	2015
Odhodki za obresti	127.159	166.573
Odh.od prevred.dolg.in terj.zaradi ohranitve vred.	596	31
Drugi finančni odhodki	1.938	2.324
Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	14.347	12.519
Skupaj fin.odhodki za obresti in iz drugih obv.	144.040	181.447

9. Davek iz dobička

Davka iz dobička bo družba za leto 2016 plačala 107.044 EUR. Uveljavljali smo davčne olajšave za investicije v nakup osnovnih sredstev v letu 2016 (289.278 EUR), olajšavo za raziskave in razvoj (714.169 EUR) in olajšavo za zaposlovanje invalidov 3.735 EUR.

10. Neopredmetena dolgoročna sredstva

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

Neodpisana vrednost programske opreme znaša 240.394 EUR. V letu 2016 je bila obračunana amortizacija v višini 75.409 EUR, vlaganja v novo programsko opremo pa so znašala 37.598 EUR (dodelava logistično informacijskega sistema in NAV Professional).

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve v višini 22.225 EUR so oblikovane za orodja, ki bodo plačana preko kosov.

11. Opredmetena osnovna sredstva

Osnovna sredstva so sestavljena kot sledi:	v EUR	
	2016	2015
Zemljišča	1.321.463	855.875
Zgradbe	4.769.832	5.167.610
Popravek vrednosti zgradb	-685.154	-675.485
Oprema in nadomestni deli	13.379.728	12.637.703
Popravek vred.opreme in nadom.delov	-8.813.192	-7.732.836
Oprema in druga opred.osn.sred.v gradnji oz.izdelavi	130.432	33.604
Predujmi za opredmetena OS	20.466	0
Skupaj opredmetena osnovna sredstva	10.123.575	10.286.470

Naslednja tabela kaže spremembe v opredmetenih osnovnih sredstvih družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o., v letu, ki se je končalo 31.12.2016.

Povečanje vrednosti opreme podjetja predstavljajo nakup strojev za brizganje plastike z roboti, brusilni stroj ter računalniška oprema.

v EUR							
	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema za opravljanje proizvodne dejavnosti	Vozila in ostala transportna oprema	Ostala oprema	OOS v pri-dobivanju	Skupaj opredm-etena osn. sredstva
Nabavna vrednost							
Stanje 1.1.2016	1.239.783	4.783.700	10.883.177	526.776	1.227.751	33.604	18.694.791
Povečanja	81.680	99.530	571.515	98.000	140.830	96.828	1.088.383
Prekvalifikacije	0	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	0	0	-67.000	-1.320	0	-68.320
Okrepitve/oslabitve	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2016	1.321.463	4.883.230	11.454.692	557.776	1.367.261	130.432	19.714.854
Popravek vrednosti							
Stanje 1.1.2016	0	675.484	6.684.993	331.714	716.130	0	8.408.321
Amortizacija tekočega leta	0	123.068	935.305	50.092	143.738	0	1.252.203
Prekvalifikacije	0	0	0	0	0	0	0
Povečanja	0	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	0	0	-47.459	-1.320	0	-48.779
Okrepitve/oslabitve	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2016	0	798.552	7.620.298	334.347	858.548	0	9.611.745
Neodpisana vrednost							
Stanje 1.1.2016	1.239.783	4.108.216	4.198.184	195.062	511.621	33.604	10.286.470
Stanje 31.12.2016	1.321.463	4.084.678	3.834.394	223.429	508.71	130.432	10.103.109

Družba izkazuje med opredmetenimi osnovnimi sredstvi tudi opremo, ki je v finančnem najemu. Neodpisana vrednost opreme v finančnem najemu na dan 31.12.2016 znaša 977.084 EUR.

Nepremičnine družbe po neodpisani vrednosti 5.198.827 EUR so obremenjene s hipo-teko za pridobljena bančna posojila. Oprema družbe po neodpisani vrednosti 735.722 EUR je zastavljena za pridobljena bančna posojila.

Stopnja amortizacije za gradbene objekte je v letu 2016 znašala 2%, strojev 12,5%, pohi-šтва 10%, računalniške opreme pa 20%. Vse stopnje so enake kot v letu 2015.

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).

V letu 2014 je družba nakazala Abanki Vipa d.d. depozit v višini 30.000 EUR do leta 2017 – zavarovanje za bančno garancijo (izdelava orodij za kupca BSH).

13. Dolgoročne poslovne terjatve

Družba je v letu 2014 plačala varščino za najem poslovnih prostorov v višini dveh me-sečnih najemnin (1.666 EUR). Dolgoročne terjatve do kupcev znašajo 74.393 EUR.

14. Odložene terjatve za davek

postavko predstavljajo odložene terjatve za davek iz naslova rezervacij odpravnin ob upo-kojitvah in jubilejnih nagrad, ki na dan 31.12.2016 znašajo 37.283 EUR.

15. Zaloge

v EUR		
	2016	2015
Zaloge surovin in materiala v skladišču	903.879	726.105
Nedokončana proizv.orodja	1.008.082	706.715
Zaloga trg.blaga	/	/
Skupaj zaloge	3.363.519	2.649.466

Čista iztržljiva vrednost zalog na dan 31.12.2016 znaša: 3.363.519 EUR.

- ‘ - material 903.879 EUR
- ‘ - izdelki 1.451.558 EUR
- ‘ - nedok.proizv. 1.008.082 EUR

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

Inventurni manjki so bili 5.919 EUR.

16. Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve:	v EUR	
	2016	2015
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	613.966	530.214
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	3.567.255	530.214
Kratk.predujmi, dani za še ne opravljene storitve	43.217	12.155
Terjatve za vstopni DDV	72.209	67.156
Druge kratk.terjatve do državnih in drugih instit.	195.321	114.559
Ostale kratkoročne terjatve	2.665	1.765
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	4.494.633	3.416.318

17. Denarna sredstva

Denarna sredstva na dan 31.12.2016 v skupni višini 46.048 EUR (2015 = 395.739 EUR) predstavljajo sredstva na transakcijskih računih in denarna sredstva v blagajni.

18. Aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve na dan 31.12.2016 znašajo 11.038 EUR in so: stroški za ogrevanje, stroški zavarovalnih premij, stroški šolnin in stroški strokovne literature.

19. Kapital

Osnovni kapital družbe znaša 1.043.232 EUR, zakonske rezerve pa 104.323 EUR. Bi-lančni dobiček v višini 5.057.284 EUR ostaja nerazporejen.

Za poslovno leto 2016 je družba v izkazu poslovnega izida ugotovila čisti dobiček v višini 1.459.059 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 1,25% letno (2015: 1,52%).

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

- 6% za zaposlence, stare do 30 let
- 1% za zaposlence, stare do 40 let
- 0,5% za zaposlence, stare 40 let in več.

Rezervacije za te namene na dan 31.12.2016 znašajo 350.875 EUR. Stroški tekočega in preteklega službovanja so znašali 80.879 EUR, stroški obresti 14.347 EUR, aktuarski dobički/izgube so bili pripoznani med rezervami, nastalimi zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti v višini 5.968 EUR.

21. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družba razmejeni znesek subvencij črpa med prihodke sorazmerno z amortizacijo nabavljenih strojev (v letu 2016: 109.469 EUR). Na 31.12.2016 znašajo dolgoročne pasivne časovne razmejitve 441.050 EUR.

22. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

	v EUR	
	2016	2015
Dolgoročne poslovne obveznosti		
Dolg.dolgovi dom.dobav.	0	0
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
Odložene obveznosti za davek	419.231	375.101
Skupaj dolgoročne poslovne obveznosti	419.231	375.101
Dolgoročne finančne obveznosti		
Dolgoročna posojila, dobljena pri domači banki	3.326.074	4.277.722
Dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	318.780	330.344
Skupaj dolgoročne finančne obveznosti	3.644.854	4.608.066
Skupaj dolg.finančne in poslovne obveznosti	4.064.085	4.983.167

Odložene obveznosti za davek (419.231 EUR) so izkazane v zvezi s prevrednotenimi osnovnimi sredstvi – nepremičninami in so se v tekočem letu povečale zaradi spremembe davčne stopnje (iz 17% na 19%).

Družba ima sklenjene pogodbe o finančnem najemu opreme z najemodajalcem. Dolgovi finančnega najema na dan 31.12.2016 znašajo 624.654 EUR (2015 = 526.327 EUR) od tega znaša kratkoročni del 305.873 EUR (2015 = 195.984 EUR). Anuitete se odplačujejo mesečno. Zadnji obrok po pogodbah o finančnem najemu bo zapadel v plačilo v letu 2020.

Poštenu vrednost dolgov je enaka njihovi knjigovodski vrednosti.

23. Kratkoročne obveznosti

	v EUR	
	2016	2015
Kratkoročne poslovne obveznosti		
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	2.279.489	1.705.136
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	899.422	729.209
Kratk.del dolg.dolga do dom.dabavit.	0	0
Kratkoročni prejeti predujmi	194.166	104.532
Kratk.obveznosti do zaposlencev	471.989	432.635
Kratk.obveznosti za obresti od posojil pri banki	4.737	6.555
Obveznosti do državnih in drugih institucij	213.487	51.754
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti	4.063.290	3.029.821
Kratkoročne finančne obveznosti		
Kratk.posojila, dobljena pri banki v državi	0	0
Kratk.del dolg.obveznosti iz fin.najema	305.873	202.860
Krat.del dolg.posojila pri banki	1.236.461	1.183.822
Druge kratk.obveznosti	0	0
Skupaj kratk.finančne obveznosti	1.542.334	1.386.682
Skupaj kratk.finančne in poslovne obveznosti	5.605.624	4.416.503

Kratkoročne obveznosti do zaposlencev v višini 471.989 EUR na dan 31.12.2016 izhajajo iz obračunanih plač za mesec december 2016.

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 + 0,8% do 2,0%. Prejeta posojila so zavarovana z bianco menicami in hipoteko na nepremičnine družbe.

Neizkoriščeno stanje limita na transakcijskem računu znaša 209.000 EUR.

Poštenu vrednost dolgov je enaka njihovi knjigovodski vrednosti.

24. Pasivne časovne razmejitve

Med pasivnimi časovnimi razmejitvami v letu 2016 je obračunan preostali strošek revizije za obravnavano leto (3.000 EUR), mestno zemljišče (4.159 EUR), strošek prakse (370 EUR), pokrivanje izgube GIZ ACS (3.117 EUR) ter odloženi prihodki iz naslova prodaje orodij, za katere bodo stroški nastali v 2017 (65.260 EUR).

25. Kazalniki

	v EUR	
	2016	2015
delež lastniškega financiranja = kapital / obveznosti do virov sredstev	0,43	0,40
delež dolgoročnega financiranja = kapital + dolg.dolgovi + dolg.rezervac. / obvez.do virov sredstev	0,69	0,74
delež osnovnih sredstev v sredstvih = osnovna sredstva / sredstva	0,55	0,60
delež dolgoročnih sredstev v sredstvih = osn.sreds. + dolg.fin.nal. + dolg.posl.terj. / sredstva	0,56	0,61
koef.kapitalske pokritosti osnovnih sredstev = kapital / osnovna sredstva	0,79	0,67
koef.neposredne pokritosti kratk.obvez. = likvidna sredstva / kratk.obveznosti	0,01	0,09
koef.pospešene pokritosti kratk.obveznosti = likvidna sredstva + kratk.terjatve / kratk.obveznosti	0,81	0,86
koef.krat. pokritosti kratk.obveznosti = kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	1,41	1,46
koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,07	1,03
koef. čiste dobičkonosnosti kapitala = čisti dobiček poslovnega leta / povprečni kapital	0,22	0,15
koef.izplačila dividend = dividende za poslovno leto / bilančni dobiček	-0,10	/

26. Druga razkritja

Za revidiranje računovodski izkazov je bilo v letu 2016 porabljeno 6.000 EUR.

Družba je v letu 2011 dala poroštvo 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.

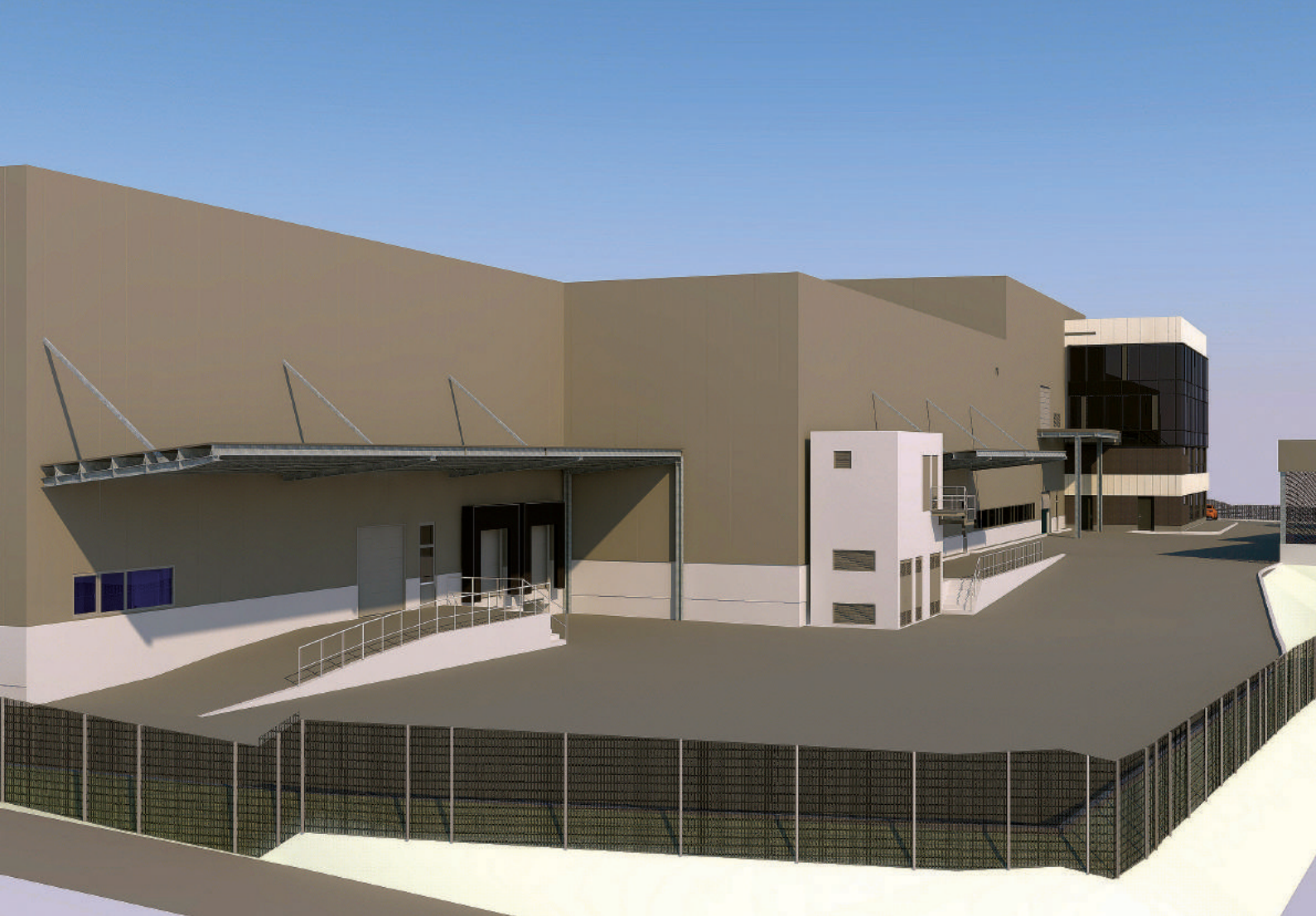
Po stanju na dan 31.12.2016 ima družba v lastnem skladišču tuje zaloge materiala v znesku 418.355 EUR in prejeto garancijo poslovne banke za dobro izvedbo del v znesku 58.040 EUR, ki je zavarovana z depozitom pri banki.

Razen navedenih, družba nima drugih potencialnih obveznosti, ki ne bi bile ustrezno zajete v bilanci stanja na dan 31.12.2016.

Od dneva računovodskih izkazov do dneva priprave tega poročila ni bilo ugotovljenih dogodkov, ki bi vplivali na resničnost in poštenost prikazanih računovodskih izkazov za leto 2016.

Pri družbi Skupina Inkom d.o.o. so bile v letu 2016 opravljene nabave v vrednosti 278.984 EUR, pri družbi STA Polimer d.o.o. pa za 127.792 EUR (z DDV).

Družbama Skupina Inkom d.o.o. in STA Polimer d.o.o. niso bile opravljene prodaje.



POLYCOM ŠKOFJA LOKA d.o.o.

Poljane nad Škofjo Loko 76
4223 Poljane nad Škofjo Loko
Slovenija

t +386 (0) 4 50 70 600

f +386 (0) 4 50 70 626

e info@polycom.si

www.polycom.si

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

besedila: Mateja Šenk, Barbara Stanonik,

Denis Oblak in Barbka Rupar

fotografije: Tomaž Lunder in arhiv Polycom, l. 2017