



LETNO POROČILO

2022



POLYCOM

Integrated Polymer and Mould Solutions



LETNO POROČILO 2022

Priprava: Mateja K. Šenk
Pregled in odobritev: Iztok Novak
Polycom Škofja Loka d.o.o.
Dobje, 15. 03. 2023



ZA PRIHODNOST

POSLANSTVO

Smo inovativen in kakovosten ponudnik celovitih razvojnih rešitev za avtomobilsko in druge industrije, zanesljiv partner naročnikom in poslovnim partnerjem ter stabilen zaposlovalec perspektivnih kadrov.

Delujemo družbeno in okoljsko odgovorno.

Sledimo načelu: **Blizu ljudem in usmerjeni v prihodnost.**

VIZIJA

Naša ključna vodila so inovativnost, razvoj in kakovost. Stremimo k zadovoljnim naročnikom, poslovnim partnerjem in zaposlenim. Vizijo uresničujemo skupaj s svojimi dolgoročnimi partnerji, pri tem pa upoštevamo najvišje kakovostne, kadrovske in okoljske standarde.

VREDNOTE

U - Usmerjenost h kupcu. Z osredotočanjem na vaše želje in potrebe rešimo še tako zahteven izziv.

S - Spoštovanje in zaupanje. Skupaj upamo in zmoremo veliko, včasih več od vaših pričakovanj.

P - Pozitivna naravnost. Veselimo se izzivov, ki jih sprejemamo z odgovornostjo.

E - Ekološka in družbena odgovornost. Z vami gradimo družbo, odgovorno do sočloveka in okolja.

T - Timsko delo. Le tako ponudimo rešitve, ki so ekonomične, inovativne in dovršene.

I - Inovativnost. Cenimo znanje, velik poudarek dajemo novim idejam in rešitvam.



1. PREDSTAVITEV PODJETJA, IZDELKOV IN STORITEV **9**

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

2. POSLOVANJE V LETU 2022 **19**

2.1.	Prodaja, trženje in kupci	20
2.2.	Načrti za leto 2023 in naprej	21
2.3.	Zaposleni	22
2.4.	Nabava in dobavitelji	24
2.5.	Naložbe	24
2.6.	Raziskave in razvoj v letu 2022	24
2.7.	Zagotavljanje kakovosti	24
2.8.	Okoljevarstvena dejavnost	26
2.9.	Družbena odgovornost	26

3. RAČUNOVODSKO POROČILO 2022 **27**

3.1.	Računovodski izkazi	28
3.2.	Priloga k računovodskim izkazom	33
3.3.	Pojasnila k računovodskim izkazom na dan 31. 12. 2022	37
3.4.	Revizorjevo poročilo	48

KAZALO

The image features three black, cast metal mechanical components on a bright blue background. One component is in the upper left, another in the center, and a third, larger one in the lower right. The components have complex shapes with various openings and protrusions. A horizontal yellow-green banner is positioned across the middle of the image, containing white text.

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. 2022 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 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 IATF 16949, ISO 9001 ter standardu ravnanja z okoljem ISO 14001.



BRIZGANJE PLASTIKE

Področje je opremljeno s 111 stroji (36 strojev v Črnomlju, 75 strojev v Dobju) za brizganje plastike zapiralne sile od 30 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. 2022 zaposlenih 84 delavcev in lociranih 36 strojev.

1.2 IZDELKI IN STORITVE

Plastične dele za avtomobilsko industrijo 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;
- kompresorska tehnika.

ORODJARSKE STORITVE

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



1.3 RAZVOJ PODJETJA

V lanskem letu je bilo doseženo 50,57 MIO EUR prometa, kar je za 22,9% boljše kot v preteklem letu.

Čisti dobiček je znašal 2,6 MIO EUR, dolgoročne obveznosti so znašale 10.817.969, naložbe v letu 2022 pa so znašale 2.802.213 EUR.

V tabeli je pregled finančnih kazalnikov zadnjih petih let.

	2018 (EUR)	2019 (EUR)	2020 (EUR)	2021 (EUR)	2022(EUR)
Čisti prihodki od prodaje	35.828.580	35.046.982	33.339.705	41.164.567	50.572.184
Čisti dobiček	1.243.467	1.553.146	503.096	1.382.019	2.600.860
Kratkoročna sredstva	10.171.344	10.340.580	11.490.307	12.476.063	17.662.153
Dolgoročne obveznosti	13.740.816	13.502.700	12.927.256	11.854.541	10.817.969
Kapital	10.874.465	12.468.791	12.960.161	13.912.051	16.244.362
Čisti denarni tok (dobiček + amort.)	3.503.424	4.165.242	3.021.517	3.987.919	5.207.768
Investicije	4.682.126	1.659.907	1.550.612	2.482.168	2.802.213
	2018	2019	2020	2021	2022
Donosnost na kapital (indeks)	0,12	0,12	0,04	0,11	0,19
Število zaposlenih	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. 2019	Po pl. urah 264,99 292 po stanju na dan 31. 12. 2020	Po pl. urah 281,40 282 po stanju na dan 31. 12. 2021	Po pl. urah 280,93 311 po stanju na dan 31. 12. 2022

1.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU

Uprava družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2020 upravljanje družbe skladno z Zakonom o gospodarskih družbah ter drugimi veljavnimi predpisi.

Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2022. 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 2022 ni bilo.

7. Delovanje skupščine družbe in njene ključne pristojnosti

Skupščina družbenikov se je v letu 2022 sestala dvakrat. 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.

9. 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.

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 1.1.2022 do 31.12.2022. Uprava družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o. izjavlja, da je letno poročilo POLYCOM Škofja Loka d.o.o. za leto 2021 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 družbenikov, poslovni odbor (enotirni sistem upravljanja) in direktorji družbe.

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, 15. 3. 2023

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 premoženjska 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.

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:

	12/31/2020	12/31/2021	12/31/2022
Posojila po fiksni obrestni meri	391.581	11.204.820	13.100.645
Posojila po variabilni obrestni meri in najemi	14.379.179	3.861.489	2.736.049
Skupaj	14.770.760	15.066.309	15.836.694

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.

	12/31/2020	12/31/2021	12/31/2022
Prejeta posojila in finančni najemi	154.955	27.665	22.274

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. Tovrstno 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 raznimi oblikami plačil: avansi, kompenzacije, prodaja terjatev.

Izpostavljenost kreditnemu tveganju:

	12/31/2020	12/31/2021	12/31/2022
Dolgoročne poslovne terjatve	0	0	0
Kratkoročne poslovne terjatve	5.464.620	5.573.444	7.354.377
Dana posojila	56.782	56.782	0
Denarna sredstva	613.227	17.804	31.351
Skupaj maksimalna izpostavljenost kreditnemu tveganju	6.134.629	5.648.030	7.385.728

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 2022 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	5.430.413	6.893.418	3.612.863	15.936.694
Poslovne obveznosti	9.165.981	0	0	9.165.981

Analiza zapadlosti poslovnih terjatev:

Nezapadle	Do 3 mesece	Nad 3 do 6 mesecev	Nad 6 do 9 mesecev	Nad 9 mesecev	Skupaj v EUR
5.533.202	772.449	8.440	0	4.978	6.319.068

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.

Postavka	Leto 2020	Leto 2021	Leto 2022
Finančne obveznosti	14.770.760	15.066.309	15.936.694
Poslovne obveznosti	7.045.851	6.738.834	9.165.981
Denarna sredstva in kratkoročni depoziti	613.227	17.804	31.351
Neto obveznosti	21.203.384	21.787.339	25.071.324
Kapital	12.960.161	13.912.051	16.244.362
Kazalnik finančnega vzvoda	1,64	1,57	1,54



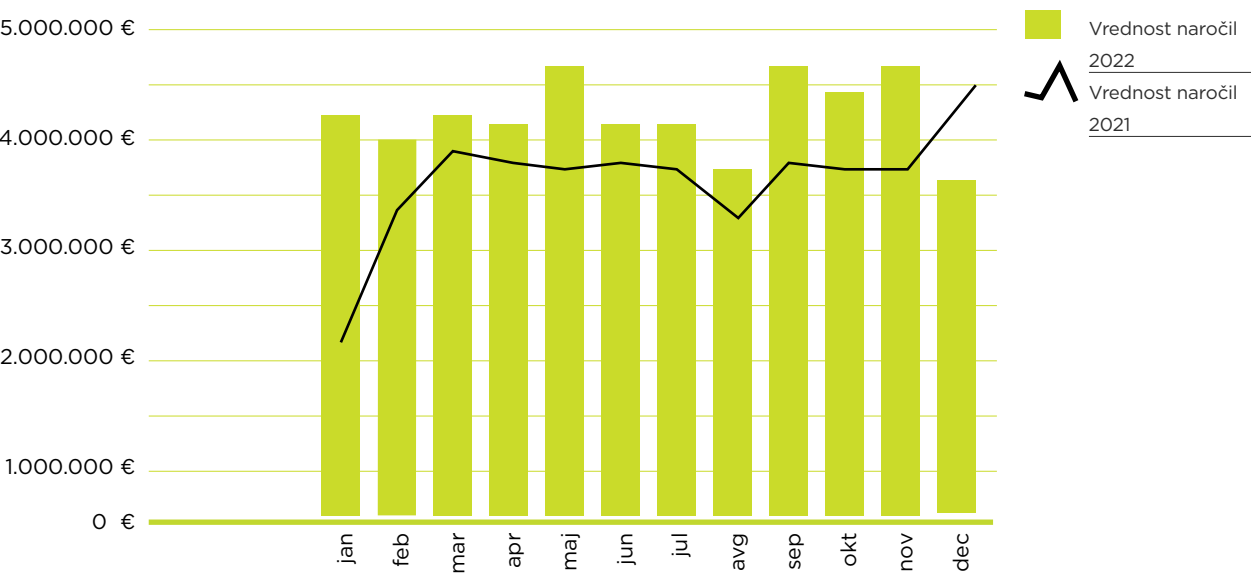
2. POSLOVANJE V LETU 2022

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.

86 % prometa ustvarimo na tujem trgu.

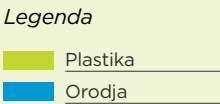
Graf 1: Dinamika naročil v letu 2022 in primerjalno 2021



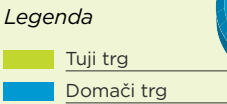
Top 10 največjih kupcev v 2022

2022	
Kupec 1	5.827.441,32 €
Kupec 2	5.576.512,13 €
Kupec 3	5.145.269,17 €
Kupec 4	3.986.840,53 €
Kupec 5	3.792.591,89 €
Kupec 6	2.795.650,49 €
Kupec 7	2.557.660,78 €
Kupec 8	2.105.061,66 €
Kupec 9	1.465.978,57 €
Kupec 10	1.241.378,86 €

Graf 2: Prodaja po kategorijah; plastika/ orodja v 2022



Graf 3: Struktura prodaje domači/tuji kupci v 2022



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 54.114 €.

2.2 NAČRTI ZA LETO 2023 IN NAPREJ

V letu 2023 načrtujemo 12% povečanje prihodka od prodaje in sicer na 56.304.307 EUR. Od tega na področju plastikarne 52.704.370 EUR na področju orodjarstva pa 3.600.000 EUR. Bruto dodana vrednost na zaposlenega naj bi v tekočem letu dosegla vsaj 61.974 EUR. Načrtovana struktura tržne realizacije naj bi v letošnjem letu dosegla razmerje 89% ustvarjenega prometa na tujem in 11% 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 2023

Št. kaz.	NAZIV KAZALCA	PLAN 2023
1.	Prodaja	56.304.307 €
	Brizganje plastike	52.704.307 €
	Orodjarstvo	3.600.000 €
2.	Dodana vrednost na zaposlenega	61.974 €

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 Polycor 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

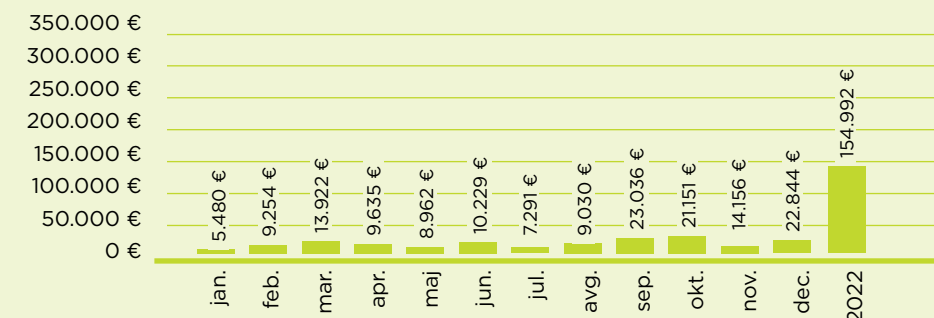
Sredstva za izobraževanje se vsako leto, skladno z rastjo števila sodelavcev, povečujejo. Pregled stroškov usposabljanj po mesecih je podan v spodnjem grafu.

ZAPOSLOVANJE

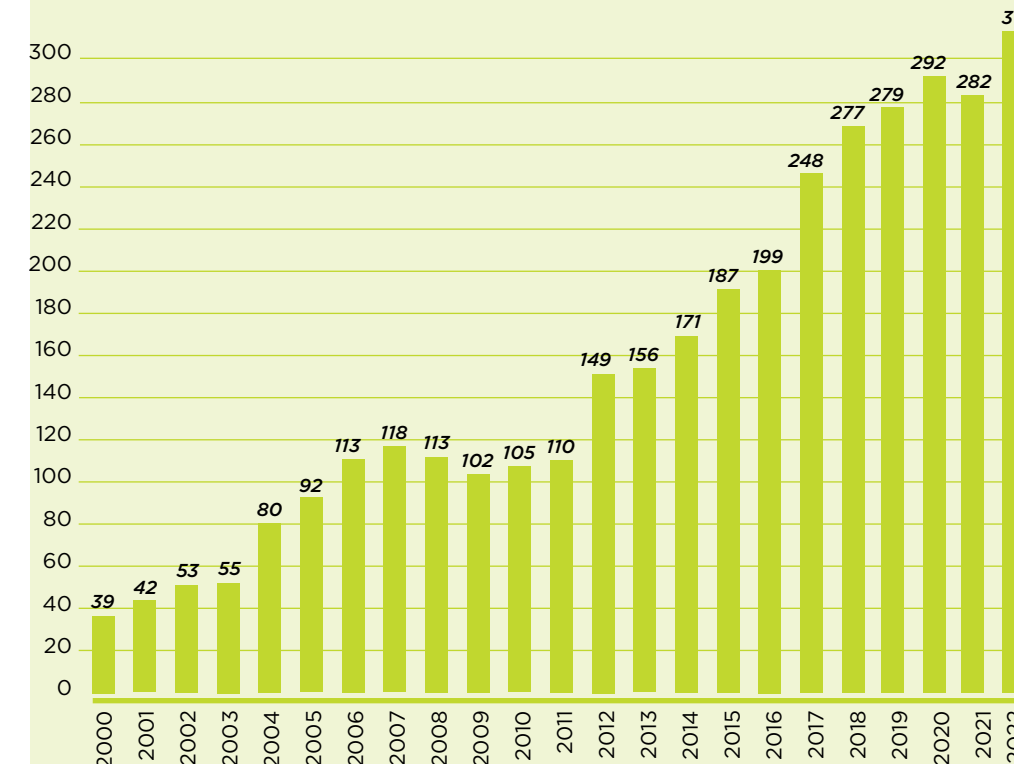
V podjetju Polycor Škofja Loka d.o.o. je bilo ob koncu leta 2022 zaposlenih 311 oseb.

	2022
I. Osnovna šola	1
II. Nižja poklicna (do 2 let)	25
III. Nižja poklicna (do 3let)	6
IV. Srednja poklicna	66
V. Srednja strokovna ali splošna	104
VI. Višja strokovna	79
VII. Visokošolska ali univerzitetna	25
VII./2 Specializacija ali magisterij	3
VIII. Doktorat znanosti	2
Skupaj	311

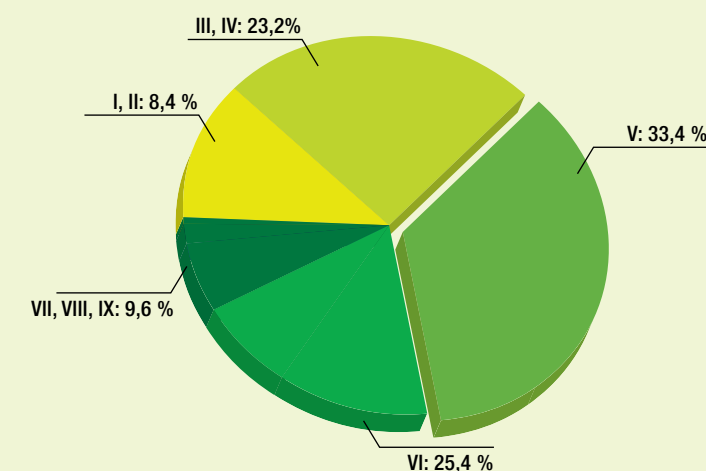
Graf 4: Stroški izobraževanj in usposabljanj v letu 2022



Graf 5: Rast števila zaposlenih



Graf 6: Izobrazbena struktura v letu 2022



2.4 NABAVA IN DOBAVITELJI

Tako kot v letu 2021 smo tudi v letu 2022 svoja prizadevanja usmerili k izboljšanju partnerskega sodelovanja z dobavitelji. Določali in usklajevali smo pogoje sodelovanja na področju kakovosti dobavljenega materiala, cenovne in plačilne pogoje, upoštevanje ekoloških kriterijev, odzive na razmere na trgu, izobraževanje in informiranje. Poseben izziv so v letu 2022 predstavljale spremembe cen, leto 2023 pa je leto t.i. smart konsolidacije nabavnih virov.

Večina materialov je nabavljenih pri posrednikih, ki surovine kupujejo pri znanih globalnih koncernih kot so DU PONT, BASF, Sabic idr.

Skupna nabavljena količina granulata je v lanskem letu znašala 3.568 ton, predvsem so to tehnični in inženirski polimeri.

Glavnino orodjarskih delov nabavimo pri domačih posrednikih in bližnjih kooperantih.

2.5 NALOŽBE

Dobiček iz poslovanja nenehno vlagamo v nakup nove proizvodne opreme. Za investicije smo v letu 2022 namenili 2.802.213 EUR.

2.6 RAZISKAVE IN RAZVOJ V LETU 2022

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 optimiziranje poslovnih in proizvodnih procesov. Ovrednotenje učinkov



ter morebitni korektivni in preventivni ukrepi so motor stalnih izboljšav. Izpolnjevamo 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 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. Enkrat letno izdamo Trajnostno poročilo, ki zajema poročilo o varstvu okolja in varnosti zaposlenih

2.9 DRUŽBENA ODGOVORNOST

Podjetje se zaveda pomena družbene odgovornosti, kar dokazujemo tudi z aktivnostmi v bližnjem in daljnem okolju. Mednje sodijo sponzorstva (sponzoriranje smučarskih skakalcev in košarkaškega kluba Škofja Loka) materialni prispevki, sodelovanje pri dogodkih v skupnosti ter skrbi za okolje.

3. RAČUNOVODSKO POROČILO 2022

3.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

BILANCA STANJA

v EUR

SREDSTVA	Pojasnilo	12/31/2022	12/31/2021
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		23.180.604	23.020.391
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne AČR	10	986.786	855.707
1. Dolgoročne premoženjske pravice		713.365	854.630
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve		273.421	1.077
II. Opredmetena osnovna sredstva	11	22.193.818	22.123.360
1. Zemljišča in zgradbe		12.301.511	12.327.260
a) Zemljišča		1.955.662	1.787.054
b) Zgradbe		10.345.849	10.540.206
2. Proizvajalne naprave in stroji		5.326.449	5.892.703
3. Druge naprave in oprema		4.011.685	3.852.071
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo		554.173	51.326
a) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		102.565	21.560
b) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		451.608	29.766
III. Naložbene nepremičnine		0	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	12	0	41.324
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		0	41.324
a) Druge delnice in deleži		0	41.324
2. Dolgoročna posojila		0	0
a) Dolgoročno dana posojila drugim		0	0
V. Dolgoročne poslovne terjatve	13	0	0
VI. Odložene terjatve za davek	14	0	0
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		17.662.153	12.476.063
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		0	0
II. Zaloge	15	10.276.425	6.828.033
1. Material		4.329.520	2.263.141
2. Nedokončana proizvodnja		581.861	506.231
3. Proizvodi in trgovsko blago		4.946.651	3.844.263
4. Predujmi za zaloge		418.393	214.398
III. Kratkoročne finančne naložbe		0	56.782
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	16	7.354.377	5.573.444
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		6.319.068	5.044.571
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		1.035.309	528.873
V. Denarna sredstva	17	31.351	17.804
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	18	2.755.855	1.793.072
SKUPAJ SREDSTVA		43.598.612	37.289.526
Zabilančna sredstva	26	437.417	563.085

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	Pojasnilo	12/31/2022	12/31/2021
A. KAPITAL	19	16.244.362	13.912.051
I. Vpoklicani kapital		1.043.232	1.043.232
1. Osnovni kapital		1.043.232	1.043.232
II. Kapitalske rezerve		4.693	4.693
III. Rezerve iz dobička		104.323	104.323
1. Zakonske rezerve		104.323	104.323
IV. Revalorizacijske rezerve		2.180.894	2.069.471
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti		-56.129	-77.991
VI. Preneseni čisti dobiček		10.366.490	9.386.304
VII. Čisti dobiček poslovnega leta		2.600.860	1.382.019
B. REZERVACIJE IN DOLG. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		908.244	811.656
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	20	422.786	667.666
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	21	485.458	143.990
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	22	10.817.969	11.854.541
I. Dolgoročne finančne obveznosti		10.506.282	11.745.140
1. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		10.270.105	10.234.741
2. Druge dolgoročne finančne obveznosti		236.177	1.510.399
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		0	0
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		0	0
III. Odložene obveznosti za davek	14	311.687	109.401
D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	23	14.596.393	10.060.003
I. Kratkoročne finančne obveznosti		5.430.412	3.321.169
1. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		4.909.359	2.672.758
2. Druge kratkoročne finančne obveznosti		521.053	648.411
II. Kratkoročne poslovne obveznosti		9.165.981	6.738.834
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		7.235.582	5.701.077
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		1.930.399	1.037.757
Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	24	1.031.643	651.275
SKUPAJ OBVEZNOSTI		43.598.612	37.289.526
Zabilančne obveznosti	26	437.417	563.085

IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA
DONOSA ZA LETO 2022

v EUR			
	Pojasnilo	2022	2021
1.	Čisti prihodki od prodaje	50.572.184	41.164.567
	a Na domačem trgu	7.170.623	6.215.857
	b Na tujem trgu	43.401.561	34.948.710
2.	Sprem.vred.zalog proizv.in nedokon.proizvodnje	1.178.019	810.919
3.	Usredstveni lastni proizvodi in storitve	267.147	371.673
4.	Drugi poslovni prihodki	1.038.535	758.210
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	-35.655.929	-28.350.500
	a Nab.vredn.prod.blaga in mater.ter stroški porabl.j.mat.	-29.703.680	-23.145.701
	b Stroški storitev	-5.952.249	-5.204.799
6.	Stroški dela	-11.298.287	-10.256.834
	a Stroški plač	-8.493.622	-7.696.411
	b1 Stroški pokojninskih zavarovanj	-785.458	-753.475
	b2 Stroški socialnih zavarovanj	-679.133	-585.472
	c Drugi stroški dela	-1.340.073	-1.221.476
7.	Odpisi vrednosti	-2.625.040	-2.607.600
	a Amortizacija	-2.606.908	-2.605.900
	b Prevrednot. posl. odh. pri neopr.dolg.sred.in opred.OS	-18.132	-1.700
	c Prevrednotovalni posl.odhodki pri obratnih sredstvih	0	0
8.	Drugi poslovni odhodki	-183.072	-168.188
9.	Finančni prihodki iz deležev	11.568	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	0	0
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.385	1.814
	a Fin.prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	1.385	1.814
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	-290.989	-294.854
	a Fin.odhodki iz posojil prejetih od bank	-248.533	-249.405
	b Fin.odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-42.456	-45.449
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-11.625	-18.992
15.	Drugi prihodki	3	60
16.	Drugi odhodki	-7.510	-8.523
17.	Davek iz dobička	-228.185	-94.011
18.	Odloženi davki	-167.343	74.278
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	2.600.860	1.382.019
20.	Spremembe revalorizacijskih rezerv iz prevredn.opred.OS	20.029	4.483
21.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	111.423	-34.612
22.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	2.732.312	1.351.890

IZKAZ DENARNEGA TOKA ZA LETO 2022

v EUR		
A. Denarni tokovi pri poslovanju	2022	2021
a) Postavke izkaza poslovnega izida	5.385.457	4.356.411
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	51.274.818	41.824.290
Poslovni odhodki brez amort. (razen za prevrednotenje) in finan.odhodki iz posl.obvezn.	-45.493.832	-37.448.146
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-395.529	-19.733
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-3.190.549	-1.724.734
Začetne manj končne poslovne terjatve	-1.780.932	-108.824
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-1.235.126	89.372
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	-3.448.392	-1.472.356
Končni manj začetni poslovni dolgovi	2.370.623	-22.431
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	733.521	-135.318
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	169.757	-75.177
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	2.194.908	2.631.677
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju	95.289	3.325
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	11	0
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	20.496	3.325
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	74.782	0
b) Izdatki pri invesiranju	-2.598.249	-2.753.255
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-138.070	-457.419
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.442.179	-2.295.837
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-18.000	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-2.502.960	-2.749.930
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	14.060.701	13.811.398
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	14.060.701	13.811.398
b) Izdatki pri financiranju	-13.739.102	-14.288.566
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-276.264	-295.816
Izdatki za vračilo kapitala	0	0
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-13.162.838	-13.592.751
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-300.000	-400.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	321.599	477.169
Č. Končno stanje denarnih sredstev	31.351	17.804
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	13.547	-595.423
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	17.804	613.227

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2022

Leto 2022								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	
A. Začetno stanje 31. 12. 2022	1.043.232	4.693	104.323	9.386.304	1.382.019	2.069.471	-77.991	13.912.051	
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.2. Začetno stanje por.obdobja	1.043.232	4.693	104.323	9.386.304	1.382.019	2.069.471	-77.991	13.912.051	
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 poro-čevalskega obdobja	0	0	0	0	2.600.860	111.423	20.029	2.732.312	
a) Vnos čistega poslovnega izida posl.leta	0	0	0	0	2.600.860	0	0	2.600.860	
b) Sprememba revalorizac. rezerv iz prevred. opred. osn. sred.	0	0	0	0	0	111.423	0	111.423	
c) Druge sestavine celotnega vseobsega-jočega donosa	0	0	0	0	0	0	20.029	20.029	
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	1.380.186	-1.382.019	0	1.833	0	
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročeval. obdo-bja na druge sest. kapitala	0	0	0	1.382.019	-1.382.019	0	0	0	
b) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	-1.833	0	0	1.833	0	
D. Končno stanje 31. 12. 2022	1.043.232	4.693	104.323	10.366.490	2.600.860	2.180.894	-56.129	16.244.363	
Leto 2021								v EUR	
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Preneseni čisti dobi-ček	Čisti dobiček poslov. leta	Revaloriz. rezerve	Rezerve nastale iz vrednot. po poštenu vrednosti	Skupaj kapital	
A. Začetno stanje 31. 12. 2021	1.043.232	4.693	104.323	9.296.232	739.287	2.064.988	-56.403	13.196.352	
a) Preračuni za nazaj									
b) Prilagoditve za nazaj					-236.191			-236.191	
A.2. Začetno stanje por.obdobja	1.043.232	4.693	104.323	9.296.232	503.096	2.064.988	-56.403	12.960.161	
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 poro-čevalskega obdobja	0	0	0		1.382.019	4.483	-34.612	1.351.890	
a) Vnos čistega poslovnega izida posl.leta	0	0	0	0	1.382.019	0	0	1.382.019	
b) Sprememba revalorizac. rezerv iz prevred. opred. osn. sred.	0	0	0	0	0	0	0	0	
c) Druge sestavine celotnega vseobsega-jočega donosa	0	0	0	0	0	4.483	-34.612	-30.129	
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	490.072	-503.096	0	13.024	0	
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročeval.obdobja na druge sest.kapitala	0	0	0	503.096	-503.096	0	0	0	
b) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	-13.024	0	0	13.024	0	
D. Končno stanje 31. 12. 2021	1.043.232	4.693	104.323	9.386.304	1.382.019	2.069.471	-77.991	13.912.051	
Dodatek k izkazu gibanja kapitala:					v EUR				
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta					2.600.860				
b) Preneseni čisti dobiček					10.366.490				
c) Zmanjšanje rezerv iz dobička					0				
č) Povečanje rezerv iz dobička					0				
d) Bilančni dobiček					12.967.350				

3.2 PRILOGA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

POVZETEK RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN PREDPOSTAVK

Pri izdelavi računovodskih izkazov za poslovno leto, končano 31. 12. 2022 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. Računovodske usmeritve se glede na preteklo leto niso spreminjale.

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 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 nepremičnine, zgradbe 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 ku-pila 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 do 1. 1. 2021 je predpostavljena obrestna mera znašala 2,05%, za najeme pripoznane v letu 2021 pa 1,6%-1,65%. 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 2022:

Amortizacijska skupina	Amortizacijska stopnja
ZGRADBE DOBJE	1,30%
GRADBENI OBJEKTI, STREHA, 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, DRSNA	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, ORODJA - ZUNANJA	20,00%
OST. OPR./PAL. VOZ./	25,00%
TELEFONI	33,33%
PRAVICA DO UPORABE	16,67-50%
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 šteje 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 proizvodnih stroških, ki vključujejo neposredne stroške materiala, neposredne stroške dela, neposredne stroške amortizacije, neposredne stroške storitev in ustrezni del splošnih proizvodnih 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 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 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 finančni 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. Povezani družbi sta STA Polimer d.o.o. in Skupina INKOM 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.

3.3 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM NA DAN 31. 12. 2022

Pojasnila se nanašajo na postavke računovodskih izkazov za leto 2022, 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:	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Prih.od prod.proizvodov in stor.na domačem trgu	6.747.340	5.809.286
Prih.od prod.proizvodov in stor.na tujem trgu	43.188.934	34.876.544
Prih.od prod.trg.blaga in mat. na domačem trgu	423.283	406.571
Prih.od prod.trg.blaga in mat. na tujem trgu	212.627	72.166
Skupaj čisti prihodki od prodaje	50.572.184	41.164.567

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

2. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
	267.147	371.673

3. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

Drugi poslovni prihodki so sestavljeni:	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Prihodki od odprave rezervacij	250.104	99.181
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	785.167	652.931
Prevrednotovalni in drugi posl.prihodki	3.264	6.098
Skupaj drugi poslovni prihodki	1.038.535	758.210

Drugi poslovni prihodki (785.167 EUR) vključujejo predvsem nepovratno pridobljena sredstva državnih inštitucij za vlaganja v razvojno, raziskovalno dejavnost, zaposlovanje in nakup

opreme in druge državne pomoči (nadomestila za bolniško odsotnost, pomoč zaradi dviga cen energentov, covid-19 podpore) v skupni višini 777.969 EUR. Prihodki od odprave rezervacij v višini 250.104 EUR se nanašajo na odpravo rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

4. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Nabavna vrednost prodanih proizvodov	33.685.451	30.014.651
Stroški prodajanja	1.648.523	1.512.346
Stroški splošnih dejavnosti / nabave in uprave	12.230.276	8.078.646
Stroški usredstvenih lastnih proizv. in lastnih st.	270.625	371.673

Stroški blaga, materiala in storitev vključujejo:

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	731.303	593.186
Stroški materiala	28.972.377	22.552.515
Stroški storitev	5.952.249	5.204.799
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	35.655.929	28.350.500

Stroški najema v letu 2022 so znašali 582.047 EUR (v letu 2021: 383.651 EUR).

Stroški materiala so znižani za prejeto državno pomoč na podlagi Zakona o pomoči gospodarstvu zaradi visokih povišanj cen električne energije in zemeljskega plina v znesku 447.921 EUR

5. STROŠKI DELA

Stroški dela so sestavljeni:

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Stroški plač	8.493.622	7.696.411
Stroški socialnih in pok.zavarovanj	1.383.911	1.256.319
Stroški dod.pokoj.zavarovanj	80.681	82.627
Drugi stroški dela	1.340.073	1.221.476
Skupaj stroški dela	11.298.287	10.256.833

Prejemki uprave v letu 2022 so znašali 393.243 EUR (vključno z bonitetami), stroški pokojninskih zavarovanj (24,35%) za zaposlene pa 337.102 EUR.

V spodnji tabeli je prikazano število zaposlenih na dan 31. 12. 2022 po izobrazbenih skupinah:

	2022
I. Osnovna šola	1
II. Nižja poklicna (do 2 let)	25
III. Nižja poklicna (do 3let)	6
IV. Srednja poklicna	66
V. Srednja strokovna ali splošna	104
VI. Višja strokovna	79
VII. Visokošolska ali univerzitetna	25
VII./2 Specializacija ali magisterij	3
VIII. Doktorat znanosti	2
Skupaj	311

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 14.583 EUR (št. zaposlenih na podlagi delovnih ur: 1).

6. DRUGI POSLOVNI ODHODKI

Drugi poslovni odhodki vključujejo:

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Dajatve, ki niso odvisne od str. dela in drugih str.	46.566	50.372
Nagrade dijakom in štud.na del.praksi z dajatvami	61.023	90.919
Ostali stroški	75.483	26.897
Skupaj drugi poslovni odhodki	183.072	168.188

7. FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti vključujejo:

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Odhodki za obresti iz posojil	248.533	252.656
Odhodki za obresti iz najemov	42.456	44.196
Odh.od prevred.dolg.in terj.zaradi ohranitve vred.	2.975	1.254
Drugi finančni odhodki	0	0
Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	8.649	15.741
Skupaj fin.odhodki za obresti in iz drugih obv.	302.613	313.847

8. DRUGI ODHODKI

V letu 2022 smo pomagali z donacijami v višini 7.510 EUR.

9. DAVEK IZ DOBIČKA

Davek iz dobička družbe za leto 2022 znaša 228.185 EUR. V letu 2022 smo uveljavljali davčne olajšave za investicije v nakup osnovnih sredstev (1.467.566 EUR), olajšavo za raziskave in razvoj (453.199 EUR) in olajšavo za zaposlovanje invalidov (36.662 EUR).

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

rezervacije za jub. nagrade in odpr. ob upokojitvi	23.760
neizkoriščena davčna olajšava investiranje	143.583
Odloženi davki skupaj	167.343

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 713.365 EUR, od tega nov ERP v pridobivanju 200.000 EUR. V letu 2022 je bila obračunana amortizacija v višini 95.249 EUR, vlaganja v novo programsko opremo pa so znašala 208.187 EUR (nove licence za različne programe). Programska oprema po neodpisani vrednosti 43.688 EUR je zastavljena za pridobljena posojila. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve v višini 273 TEUR predstavljajo spodbude kupcem in 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:

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Zemljišča	1.955.661	1.787.054
Zgradbe	10.948.086	11.520.851
Popravek vrednosti zgradb	-602.237	-980.645
Oprema in nadomestni deli	29.261.559	27.728.755
Popravek vred.opreme in nadom.delov	-19.923.425	-17.983.981
Oprema in druga opred.osn.sred.v gradnji oz.izdelavi	451.608	29.766
Predujmi za opredmetena OS	102.565	21.560
Skupaj opredmetena osnovna sredstva	22.193.818	22.123.360

Naslednja tabela kaže spremembe v opredmetenih osnovnih sredstvih družbe POLYCOM Škofja Loka d.o.o., v letu, ki se je končalo 31. 12. 2022.

	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
Nabavna vrednost								
Stanje 1. 1. 2022	1.812.527	11.520.850	20.459.566	1.085.550	6.183.640	29.766	21.560	41.113.459
Povečanja	0	122.857	1.058.285	74.116	854.918	424.404	81.005	2.615.586
Prekvalifikacije	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	-17.579	-436.017	-18.500	0	-2.562	0	-474.657
Okrepitev/oslabitve	188.775	-678.042	0	0	0	0	0	-489.267
Stanje 31. 12. 2022	2.001.302	10.948.086	21.081.834	1.141.166	7.038.558	451.608	102.565	42.765.120
Popravek vrednosti								
Stanje 1. 1. 2022	25.473	980.644	14.607.309	621.309	2.755.364	0	0	18.990.099
Amortizacija tekočega leta	20.168	266.657	1.427.030	116.098	676.936	0	0	2.506.888
Prekvalifikacije	0	0	0	0	0	0	0	0
Povečanja	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	-11.726	-278.954	-1.667	0	0	0	-292.346
Okrepitev/oslabitve	0	-633.337	0	0	0	0	0	-633.337
Stanje 31. 12. 2022	45.641	602.238	15.755.385	735.740	3.432.300	0	0	20.571.304
Neodpisana vrednost								
Stanje 1. 1. 2022	1.787.054	10.540.206	5.852.257	464.241	3.428.276	29.766	21.560	22.123.360
Stanje 31. 12. 2022	1.955.661	10.345.849	5.326.449	405.426	3.606.258	451.608	102.565	23.193.818

Družba izkazuje med opredmetenimi osnovnimi sredstvi tudi opremo, ki je v finančnem najemu. Neodpisana vrednost opreme v finančnem najemu na dan 31.12.2022 znaša 1.316.351 EUR.

Gibanje sredstev v poslovnem najemu je razvidno iz spodnje preglednice:

POSTAVKA	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Skupaj v EUR
Nabavna vrednost 1. 1. 2022	68.484	17.579	507.050	593.112
Povečanja	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	-17.579	-236.024	-253.602
Nabavna vrednost 31. 12. 2022	68.484	0	271.026	339.510
Popravek vrednosti 1. 1. 2022	25.473	10.557	280.755	316.785
Amortizacija	20.168	1.170	78.832	100.170
Zmanjšanja	0	-11.726	-103.260	-114.986
Popravek vrednost 31. 12. 2022	45.641	0	256.327	301.968
Neodp. vrednost 1. 1. 2022	43.011	7.022	226.295	276.327
Neodp. vrednost 31. 12. 2022	22.843	0	14.699	37.542

Izdatki za plačila v zvezi s pravico do uporabe sredstev in finančnimi najemi so v letu 2022 znašali 705.023 EUR (brez DDV).

Nepremičnine družbe po neodpisani vrednosti 12.278.667 EUR so obremenjene s hipoteko za pridobljena bančna posojila. Oprema družbe po neodpisani vrednosti 1.796.012 EUR in je zastavljena za pridobljena bančna posojila.

Zadnje ocenjevanje vrednosti nepremičnin, ki se merijo po modelu revaloriziranja, je bilo opravljeno po stanju na dan 19.12.2022. Oceno vrednosti je pripravil pooblaščen ocenjevalec vrednosti nepremičnin za namen računovodskega poročanja z uporabo načina tržnih primerjav (za zemljišča) in na donosu zasnovanega načina (za zgradbe). Za diskontiranje donosov iz najemnin za je bila uporabljena mera kapitalizacije med 8,39% in 9,02%.

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 2022 je družba izstopila kot družbenik iz družbe Sieva d.o.o..

13. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Dolgoročnih terjatev do kupcev družba nima.

14. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK

	/v EUR/			
Viri odloženih davkov	31. 12. 2021	Povečanje	Zmanjšanje	31. 12. 2022
neizkoriščena davčna olajšava za investiranje	238.309	171.127	-314.711	94.726
rezervacije za jub.nagrade in odpr. ob upokojitvi	63.804	0	-26.055	37.749
Odložene terjatve za davek	302.113	171.127	-340.765	132.475

	31.12.2021	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2022
prevrednotenje zemljišč	-209.941	35.957	0	-245.898
prevrednotenje zgradb	-201.573	0	-3.310	-198.263
Odložene obveznosti za davek	-411.514	35.957	-3.310	-444.161
Neto odložene terjatve/obveznosti za davek	-109.401	207.085	-337.455	-311.687

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

15. ZALOGE

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Zaloge surovin in materiala v skladišču	4.329.520	2.263.141
Nedokončana proizv./orodja/	581.861	506.231
Proizvodi v lastnem skladišču	4.946.651	3.844.263
Predujmi za zaloge	418.393	214.398
Skupaj zaloge	10.276.425	6.828.033

Čista iztržljiva vrednost zalog na dan 31. 12. 2022 znaša najmanj 10.276.425 EUR.

'- material	4.329.520	2.263.141
'- izdelki	4.946.652	3.844.263
'- nedok. proizv.	581.861	506.231
'- predujmi za zaloge	418.393	214.398

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 razmejitve

PČR so pasivne časovne razmejitve

V zvezi s tem so izkazane naslednje postavke:

Postavka	31.12.2022	31.12.2021
Zaloga nedokončane proizvodnje	581.861	506.231
AČR vkalkulirani prihodki	2.523.558	1.693.487
PČR zadržani prihodki	-635.954	-422.057
PČR vkalkulirani stroški	-59.089	-53.501

Popravki vrednosti zalog so izkazani zaradi nižje nadomestljive vrednosti zalog gotovih izdelkov v višini 41.729 EUR. Po inventuri smo ugotovili inventurne razlike v neto višini 4.035 EUR

16. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Kratkoročne poslovne terjatve:		
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	1.311.182	1.055.382
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	5.007.886	3.989.189
Kratk.predujmi, dani za še ne opravljene storitve	251.022	0
Terjatve za vstopni DDV	98.680	171.381
Druge kratk.terjatve do državnih in drugih instit.	208.704	206.747
Ostale kratkoročne terjatve	476.903	150.745
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	7.354.377	5.573.444

Starostna struktura terjatev do kupcev	v EUR
Nezapadlo	5.533.202
Do 3 mesec	772.449
Nad 3 do 6 mesecev	8.440
Nad 6 do 9 mesecev	0
Nad 9 mesecev	4.978
Skupaj	6.319.068

Terjatve do kupcev v skupnem znesku 5.045.733 EUR so zavarovane.

17. DENARNA SREDSTVA

Denarna sredstva na dan 31. 12. 2022 v skupni višini 31.351 EUR (2021: 17.804 EUR) predstavljajo sredstva na transakcijskih računih in denarna sredstva v blagajni.

Neizkoriščenih okvirni krediti / limiti pri bankah na dan 31. 12. 2022 so znašali 480.000 EUR, odobren revolving kredit pa 1.565.650 EUR.

18. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Aktivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2022 znašajo 2.755.855 EUR. Aktivne časovne razmejitve tvorijo kratkoročno odloženi stroški (63.728 EUR), kratkoročno nezaračunani prihodki (2.549.215 EUR – pretežno glej pojasnilo 15 Zaloge) in DDV iz prejetih avansov v višini 142.912.

19. KAPITAL

Osnovni kapital družbe znaša 1.043.232 EUR, zakonske rezerve pa 104.323 EUR. Bilančni dobiček na 31.12.2022 znaša 12.967.350 EUR. Za leto 2023 se del bilančnega dobička v višini 400.000 eur uporabi za izplačilo družbenikom.

Za poslovno leto 2022 je družba v izkazu poslovnega izida ugotovila čisti dobiček v višini 2.600.860 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 (528,53 EUR za 10 let, 792,80 EUR za 20 let, 1.057,06 EUR za 30 let).

V modelu izračuna je predpostavljena pričakovana realna rast plač v podjetju v višini od 4% (2021: 2,3%) letno. Uporabljena je razobrestovalna obrestna mera 4,10% letno (2021: 0,78%).

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

- 8% za zaposlence, stare do 35 let
- 3,5% za zaposlence, stare do 45 let
- 2% za zaposlence, stare nad 45 let

Rezervacije za te namene na dan 31. 12. 2022 znašajo 422.786 EUR. Stroški tekočega službovanja so znašali 44.094 EUR, stroški preteklega službovanja -240.592 EUR, stroški obresti pa 6.432 EUR. Odpravljene so bile rezervacije v višini 24.427 EUR.

Gibanje aktuarskih dobičkov/izgub na kapitalu (pred popravki za odl. davek)	v EUR
Začetno stanje	85.665
oblikovanje v tekočem letu	-22.323
odprava v breme prenesenega poslovnega izida	-1.833
Končno stanje	61.509

21. DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Družba razmejeni znesek prejetih subvencij črpa med prihodke sorazmerno z amortizacijo nabavljenih strojev (v letu 2022 83.921 EUR). V letu 2022 so bile pridobljene subvencije za nakup opreme v znesku 425.389 EUR in črpane med prihodke v znesku 83.921 EUR. Na 31. 12. 2022 znašajo dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz prejetih subvencij 485.458 EUR.

22. DOLGOROČNE FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI

Družba ima sklenjene pogodbe o finančnem in poslovnem najemu opreme z najemodajalci. Dolgovi iz finančnega in poslovnega najema na dan 31. 12. 2022 znašajo 657.231 EUR (2021 =2.158.810 EUR) od tega znaša kratkoročni del 421.053 EUR (2021=648.411 EUR). obroki se odplačujejo mesečno. Zadnji obrok po pogodbah o finančnem najemu bo zapadel v plačilo v letu 2025.

Obveznosti iz prejetih posojil, ki zapadejo v obdobju nad 5 let znašajo 3.612.863 EUR.

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

Poštena vrednost dolgov je enaka njihovi knjigovodski vrednosti.

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Dolgoročne poslovne obveznosti		
Dolg.dolgovi dom.dobav.	0	0
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
Odložene obveznosti za davek	311.687	109.401
Skupaj dolgoročne poslovne obveznosti	311.687	109.401
Dolgoročne finančne obveznosti		
Dolgoročna posojila, dobljena pri domači banki	10.270.105	10.234.741
Dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	226.333	1.356.222
Dolgoročni dolgovi iz poslovnega najema	9.844	154.177
Skupaj dolgoročne finančne obveznosti	10.506.281	11.745.140
SKUPAJ DOLG.FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	10.817.968	11.854.541

23. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

	2022/v EUR/	2021/v EUR/
Kratkoročne poslovne obveznosti:		
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	4.086.685	3.074.608
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	3.148.897	2.626.469
Kratk.del dolg.dolga do dom.dabavit.	0	0
Kratkoročni prejeti predujmi	792.512	232.310
Kratk.obveznosti do zaposlencev	944.171	735.410
Kratk.obveznosti za obresti od posojil pri banki	8.345	8.319
Obveznosti do državnih in drugih institucij	185.371	61.718
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti	9.165.981	6.738.834
Kratkoročne finančne obveznosti:		
Kratk.posojila, dobljena pri banki v državi	3.354.350	0
Kratk.del dolg.obveznosti iz finančnega najema	388.762	532.681
Kratk.del dolg.obveznosti iz poslovnega najema	32.292	115.730
Krat.del dolg.posojila pri banki	1.555.009	2.672.758
Druge kratk.obveznosti	100.000	0
Skupaj kratk.finančne obveznosti	5.430.412	3.321.169
SKUPAJ KRATK.FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	14.596.393	10.060.003

Kratkoročne obveznosti do zaposlencev v višini 944.171 EUR na dan 31. 12. 2022 izhajajo iz obračunanih plač za mesec december 2022.

Kratkoročna in dolgoročna posojila, dobljena pri banki predstavljajo prejeta posojila pri poslovnih bankah. Obresti se obračunavajo in plačujejo mesečno. Obrestne mere znašajo 6-mesečni EURIBOR + 0,01% do 1,85%. Prejeta posojila so zavarovana z bianco menicami, zastavnimi pravicami na informacijskem programu in opremi in hipotekami na nepremičninah družbe ter zastavo terjatev.

Poštena vrednost dolgov je enaka njihovi knjigovodski vrednosti.

24. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Med pasivnimi časovnimi razmejitvami v letu 2022 je vkalkuliran strošek neizkoriščenega dopusta leta 2022 (194.943 EUR), stroški dokončanja prodanih orodij (59.089 EUR) in drugi vnaprej vračunani stroški (3.178 EUR) ter DDV od danih predujmov 138.479 EUR. Odloženi prihodki so iz naslova prodaje orodij, za katere bodo stroški nastali v 2022 (635.954 EUR – glej pojasnilo 15 Zaloge).

25. KAZALNIKI

v EUR

	2022	2021
delež lastniškega financiranja =		
kapital / obveznosti do virov sredstev	0,37	0,37
delež dolgoročnega financiranja =		
kapital + dolg.dolgovi + dolg.rezervac. / obvez.do virov sredstev	0,64	0,71
delež osnovnih sredstev v sredstvih=		
osnovna sredstva / sredstva	0,53	0,59
delež dolgoročnih sredstev v sredstvih=		
osn.sreds. + dolg.fin.nal. + dolg.posl.terj. / sredstva	0,53	0,62
koef.kapitalske pokritosti osnovnih sredstev =		
kapital / osnovna sredstva	0,70	0,63
koef.neposredne pokritosti kratk.obvez. =		
likvidna sredstva / kratk.obveznosti	0,00	0,00
koef.pospesene pokritosti kratk.obveznosti =		
likvidna sredstva + kratk.terjatve / kratk.obveznosti	0,51	0,56
koef.krat. pokritosti kratk.obveznosti =		
kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	1,21	1,24
koeficient gospodarnosti poslovanja =		
poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,07	1,04
čista donosnost kapitala =		
čisti dobiček poslovnega leta / povprečni kapital	0,19	0,11
koeficient dividendnosti čistega dobička =		
dividende v poslovnem letu / bilančni dobiček	0,03	0,04

26. ZABILANČENA EVIDENCA

v EUR

	2022	2021
Zabilančena evidenca		
Dane garancije	173.215	0
Zaloge materiala na konsignaciji	264.202	563.085

V zabilančni evidenci družba vodi material v lasti dobaviteljev ter dane garancije kupcem.

V podjetju se za proizvodnjo izdelkov uporabljajo orodja v lasti kupcev (vrednost ni ocenjena). Družba ima tudi dano poročstvo podjetju Sta polimeri d.o.o. za prejeta posojila v višini 180.000 EUR.

Razen navedenih, družba nima drugih potencialnih obveznosti, ki ne bi bile ustrezno zajete v bilanci stanja na dan 31. 12. 2022.

27. DRUGA RAZKRITJA

Pri STA Polimer d.o.o. so bile v letu 2022 opravljene nabave v vrednosti 147.583 EUR (z DDV), prodaj tej družbi je bilo za 6.000 EUR.

S Skupino INKOM d.o.o. so bile v letu 2022 opravljene nabave v vrednosti 167.750 EUR (z DDV), prodaj tej družbi pa ni bilo.

Za revidiranje letnega poročila za leto 2022 bo porabljeno 12.665 EUR.

28. DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

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 2022.

Poljane nad Škofjo Loko, 15.03.2023

Iztok Novak, *direktor*


 Škofja Loka d. o. o.
 15

3.4 REVIZORJEVO POROČILO



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Družbenikoma
POLYCOM Škofja Loka d.o.o.
Dobje, 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 2022 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 2022 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. 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 za računovodske izkaze

Poslovstvo 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 posloводства 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 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 osamič 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 tveganja 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 zbujajo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;

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

UHY Revizijsko in svetovanje d.o.o.

Dragan Martinović
počasni revizor

Ljubljana, 28.3.2023



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

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

www.polycom.si

POMEMBNEJŠI PODATKI PODJETJA

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

besedila:
Mateja K. Šenk, Barbka Rupar in Mateja Guzelj

fotografije:
Tomaž Lunder, Matevž Paternoster in arhiv Polycom

