

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2021 - 31.12.2021

Osnovni podatki	
Vrsta:	Gospodarska družba
Matična številka	6016146000
Davčna številka	79694128
Ime poslovnega subjekta	BORZA TERJATEV, D.D.
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Likozarjeva ulica 3, 1000 Ljubljana
Velikost	Majhno podjetje
Statusna sprememba	0 - ni statusne spremembe
Matična številka pred statusno spremembo	
Računovodimo	SRS - Slovenski računovodski standardi (2016)
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Špela Kumelj
Elektronski naslov poslovnega subjekta za prejemanje e-računov in obvestil	petra.skrjanc@borzaterjatev.si
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	015874511
Elektronski naslov kontaktne osebe	milanka.kastelic@registrator.si
Elektronski naslov uporabnika portala	milanka.kastelic@registrator.si
Vodja poslovnega subjekta	Janez Klobčar
Kraj	Ljubljana

Obdobje poročanja	
od	1.1.2021
do	31.12.2021

Ime poslovnega subjekta:
BORZA TERJATEV, D.D.Sedež:
Likožarjeva ulica 3, 1000 LjubljanaMatična številka:
6016146000Davčna številka:
79694128Velikost (1-mikro, 2-majhna,
3-srednja, 4-velika):**2**
Statusna sprememba:
0Matična številka pred
statusno spremembo:**Podatki iz bilance stanja
na dan 31.12.2021**

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
00, 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 30, 31, 32, 60, 61, 63, 65, 66, 67	SREDSTVA	001	443.573,80	427.784,69
00, 01, 02, 03, 04, 05, 06, del 07, del 08, 09, del 13	A. DOLGOROČNA SREDSTVA	002	248.042,91	166.665,88
del 00, del 08, del 13	I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	003	52.073,84	78.277,24
del 00, del 08, del 13	1. Neopredmetena sredstva	004	51.895,88	78.277,24
del 00	a) Dolgoročne premoženjske pravice	005	51.895,88	78.277,24
del 00	b) Dobro ime	006	0,00	0,00
del 00	c) Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	007	0,00	0,00
del 00, del 08, del 13	č) Druga neopredmetena sredstva	008	0,00	0,00
del 00	2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	009	177,96	0,00
del 00, 02, 03, 04, 05, del 08, del 13	II. Opredmetena osnovna sredstva	010	10.739,36	15.158,93
del 00, del 02, del 03	1. Zemljišča	011	0,00	0,00
del 00, del 02, del 03	2. Zgradbe	012	0,00	0,00
del 04, del 05	3. Proizvajalne naprave in stroji	013	0,00	0,00
del 04, del 05	4. Druge naprave in oprema, drobní inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	014	10.739,36	15.061,47
del 04, del 05	5. Biološka sredstva	015	0,00	0,00
del 02, del 04	6. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	016	0,00	0,00
del 08, del 13	7. Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	017	0,00	97,46
01	III. Naložbene nepremičnine	018	0,00	0,00
06, del 07	IV. Dolgoročne finančne naložbe	019	185.229,71	73.229,71
06	1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	020	185.229,71	73.229,71
del 06	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	021	185.229,71	73.229,71
del 06	b) Druge delnice in deleži	022	0,00	0,00
del 06	c) Druge dolgoročne finančne naložbe	023	0,00	0,00
del 07	2. Dolgoročna posojila	024	0,00	0,00

Podatki iz bilance stanja na dan 31.12.2021

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 07	a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	025	0,00	0,00
del 07	b) Druga dolgoročna posojila	026	0,00	0,00
del 08	V. Dolgoročne poslovne terjatve	027	0,00	0,00
del 08	1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	028	0,00	0,00
del 08	2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	029	0,00	0,00
del 08	3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	030	0,00	0,00
09	VI. Odložene terjatve za davek	031	0,00	0,00
del 07, del 08, 10, 11, 12, del 13, 14, 15, 16, 17, 18, 30, 31, 32, 60, 61, 63, 65, 66, 67	B. KRATKOROČNA SREDSTVA	032	178.118,07	245.261,46
67	I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	033	3.393,35	3.393,35
del 13, 30, 31, 32, 60, 61, 63, 65, 66	II. Zaloge	034	0,00	0,00
30, 31, 32	1. Material	035	0,00	0,00
60	2. Nedokončana proizvodnja	036	0,00	0,00
61, 63	3. Proizvodi	037	0,00	0,00
65, 66	4. Trgovsko blago	038	0,00	0,00
del 13	5. Predujmi za zaloge	039	0,00	0,00
del 07, 17, 18	III. Kratkoročne finančne naložbe	040	24,70	52.024,70
17	1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	041	0,00	0,00
del 17	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	042	0,00	0,00
del 17	b) Druge delnice in deleži	043	0,00	0,00
del 17	c) Druge kratkoročne finančne naložbe	044	0,00	0,00
del 07, 18	2. Kratkoročna posojila	045	24,70	52.024,70
del 07, del 18	a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	046	24,70	52.024,70
del 07, del 18	b) Druga kratkoročna posojila	047	0,00	0,00
del 08, 12, del 13, 14, 15, 16	IV. Kratkoročne poslovne terjatve	048	14.365,01	12.065,27
del 08, del 12, del 13, del 15	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	049	0,00	0,00
del 08, del 12, del 13, del 15	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	050	4.526,23	1.837,68
del 08, del 13, 14, del 15, 16	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	051	9.838,78	10.227,59
10, 11	V. Denarna sredstva	052	160.335,01	177.778,14
19	Č. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	053	17.412,82	15.857,35
del 99	Zunajbilančna sredstva	054	37.938.725,14	34.441.929,48
21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	055	443.573,80	427.784,69
90, 91, 92, 93, 94, 95	A. KAPITAL	056	301.107,17	253.586,20

Podatki iz bilance stanja na dan 31.12.2021

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
90	I. Vpoklicani kapital	057	250.000,00	14.642,86
del 90	1. Osnovni kapital	058	250.000,00	14.642,86
del 90	2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	059	0,00	0,00
91	II. Kapitalske rezerve	060	3.586,20	450.357,14
92	III. Rezerve iz dobička	061	2.376,05	0,00
del 92	1. Zakonske rezerve	062	2.376,05	0,00
del 92	2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	063	0,00	0,00
del 92	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	064	0,00	0,00
del 92	4. Statutarne rezerve	065	0,00	0,00
del 92	5. Druge rezerve iz dobička	066	0,00	0,00
94	IV. Revalorizacijske rezerve	067	0,00	0,00
95	V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	301	0,00	0,00
del 93	VI. Preneseni čisti dobiček	068	0,00	0,00
del 93	VII. Prenesena čista izguba	069	0,00	211.413,80
del 93	VIII. Čisti dobiček poslovnega leta	070	45.144,92	0,00
del 93	IX. Čista izguba poslovnega leta	071	0,00	0,00
96	B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	072	0,00	0,00
del 96	1. Rezervacije	073	0,00	0,00
del 96	2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	074	0,00	0,00
del 97, del 98	C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	075	0,00	0,00
del 97	I. Dolgoročne finančne obveznosti	076	0,00	0,00
del 97	1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	077	0,00	0,00
del 97	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	078	0,00	0,00
del 97	3. Druge dolgoročne finančne obveznosti	079	0,00	0,00
del 98	II. Dolgoročne poslovne obveznosti	080	0,00	0,00
del 98	1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	081	0,00	0,00
del 98	2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	082	0,00	0,00
del 98	3. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	083	0,00	0,00
del 98	III. Odložene obveznosti za davek	084	0,00	0,00
21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, del 97, del 98	Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	085	108.747,13	165.550,37
21	I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	086	0,00	0,00
27, del 97	II. Kratkoročne finančne obveznosti	087	246,59	69.800,00
del 27, del 97	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	088	0,00	1.000,00

Podatki iz bilance stanja na dan 31.12.2021

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 27, del 97	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	089	0,00	0,00
del 27, del 97	3. Druge kratkoročne finančne obveznosti	090	246,59	68.800,00
22, 23, 24, 25, 26, 28, del 98	III. Kratkoročne poslovne obveznosti	091	108.500,54	95.750,37
del 22, del 23, del 28, del 98	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	092	0,00	0,00
del 22, del 23, del 28, del 98	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	093	28.081,64	23.200,25
del 23, 24, 25, 26, del 28, del 98	3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	094	80.418,90	72.550,12
29	D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	095	33.719,50	8.648,12
del 99	Zunajbilančne obveznosti	096	37.938.725,14	34.441.929,48

Kraj in datum oddaje

Ljubljana

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Špela Kumelj

Vodja družbe

Janez Klobčar

Obrazec je predpisala Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPES) v sodelovanju s Slovenskim inštitutom za revizijo.

Ime poslovnega subjekta:
BORZA TERJATEV, D.D.Sedež:
Likožarjeva ulica 3, 1000 LjubljanaMatična številka:
6016146000Davčna številka:
79694128Velikost (1-mikro, 2-majhna,
3-srednja, 4-velika):**2**
Statusna sprememba:
0Matična številka pred
statusno spremembo:**Podatki iz izkaza poslovnega izida
v obdobju 01.01.2021 - 31.12.2021**

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
del 76	A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	110	1.830.392,88	1.615.631,75
del 76	I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	111	1.723.850,79	1.559.078,70
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev razen najemnin	112	1.719.432,99	1.554.154,35
del 76	2. Čisti prihodki od najemnin	113	4.417,80	4.924,35
del 76	3. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	114	0,00	0,00
del 76	II. Čisti prihodki od prodaje na trgu EU	115	106.542,09	56.553,05
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	116	106.542,09	56.553,05
del 76	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	117	0,00	0,00
del 76	III. Čisti prihodki od prodaje na trgu izven EU	118	0,00	0,00
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	119	0,00	0,00
del 76	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	120	0,00	0,00
60, del 61, 63	B. POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	121	0,00	0,00
60, del 61, 63	C. ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	122	0,00	0,00
79	Č. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	123	26.839,28	0,00
del 76	D. SUBVENCIJE, DOTACIJE, REGRESI, KOMPENZACIJE IN DRUGI PRIHODKI, KI SO POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	124	2.687,79	17.562,38
del 76	E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	125	50,50	85.686,29
60, 61, 63, 76, 79	F. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA	126	1.859.970,45	1.718.880,42
40, 41, 43, 44, 47, 48, del 70, 72	G. POSLOVNI ODHODKI	127	1.981.740,94	1.861.824,96
40, 41, del 70	I. Stroški blaga, materiala in storitev	128	1.347.697,97	1.254.040,40
del 70	1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	129	0,00	0,00
40	2. Stroški porabljenega materiala	130	5.758,46	6.537,44

Podatki iz izkaza poslovnega izida v obdobju 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 40	a) stroški materiala	131	0,00	0,00
del 40	b) stroški energije	132	0,00	0,00
del 40	c) drugi stroški materiala	133	5.758,46	6.537,44
41	3. Stroški storitev	134	1.341.939,51	1.247.502,96
del 41	a) transportne storitve	135	9.054,30	9.406,91
del 41	b) najemnine	136	68.016,07	61.639,04
del 41	c) povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	137	4.353,62	6.232,58
del 41	č) drugi stroški storitev	138	1.260.515,52	1.170.224,43
47	II. Stroški dela	139	569.404,79	530.731,69
del 47	1. Stroški plač	140	415.106,10	383.021,18
del 47	2. Stroški pokojninskih zavarovanj	141	58.533,12	53.959,55
del 47	3. Stroški drugih socialnih zavarovanj	142	30.176,83	27.927,26
del 47	4. Drugi stroški dela	143	65.588,74	65.823,70
43, 72	III. Odpisi vrednosti	144	62.999,10	73.624,69
43	1. Amortizacija	145	61.365,07	62.800,77
del 72	2. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	146	0,00	0,00
del 72	3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	147	1.634,03	10.823,92
44, 48	IV. Drugi poslovni odhodki	148	1.639,08	3.428,18
44	1. Rezervacije	149	0,00	0,00
48	2. Drugi stroški	150	1.639,08	3.428,18
60, 61, 63, 76, 79, 40, 41, 43, 44, 47, 48, del 70, 72	H. DOBIČEK IZ POSLOVANJA	151	0,00	0,00
60, 61, 63, 76, 79, 40, 41, 43, 44, 47, 48, del 70, 72	I. IZGUBA IZ POSLOVANJA	152	121.770,49	142.944,54
77	J. FINANČNI PRIHODKI	153	2.340.000,58	1.542.829,23
del 77	Finančni prihodki od obresti (upoštevano že v II. in III.)	154	2.340.000,57	1.535.076,99
del 77	I. Finančni prihodki iz deležev	155	0,00	7.752,24
del 77	1. Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	156	0,00	7.752,24
del 77	2. Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	157	0,00	0,00
del 77	3. Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	158	0,00	0,00
del 77	4. Finančni prihodki iz drugih naložb	159	0,00	0,00
del 77	II. Finančni prihodki iz danih posojil	160	1.839.951,34	1.049.847,07
del 77	1. Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	161	0,00	24,70
del 77	2. Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	162	1.839.951,34	1.049.822,37
del 77	III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	163	500.049,24	485.229,92

Podatki iz izkaza poslovnega izida
v obdobju 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 77	1. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	164	0,00	0,00
del 77	2. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	165	500.049,24	485.229,92
74	K. FINANČNI ODHODKI	166	2.163.783,79	1.388.726,76
del 74	Finančni odhodki za obresti (upoštevano že v II. in III.)	167	2.163.773,31	1.377.188,14
del 74	I. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	168	0,00	11.538,62
del 74	II. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	169	1.656.642,90	1.052.997,83
del 74	1. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	170	0,00	0,00
del 74	2. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	171	0,00	0,00
del 74	3. Finančni odhodki iz izdanih obveznic	172	0,00	0,00
del 74	4. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	173	1.656.642,90	1.052.997,83
del 74	III. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	174	507.140,89	324.190,31
del 74	1. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	175	0,00	0,00
del 74	2. Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	176	10,48	0,00
del 74	3. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	177	507.130,41	324.190,31
78	L. DRUGI PRIHODKI	178	33,45	0,00
del 78	I. Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	179	0,00	0,00
del 78	II. Ostali prihodki	180	33,45	0,00
75	M. DRUGI ODHODKI	181	32,42	0,00
80	N. CELOTNI DOBIČEK	182	54.447,33	11.157,93
80	O. CELOTNA IZGUBA	183	0,00	0,00
del 81	P. DAVEK IZ DOBIČKA	184	6.926,36	0,00
del 81	R. ODLOŽENI DAVKI	185	0,00	0,00
del 81	S. ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	186	47.520,97	11.157,93
89	Š. ČISTA IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	187	0,00	0,00
	*POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA PODLAGI DELOVNIH UR V OBRAČUNSKEM OBDOBJU (na dve decimali)	188	12,32	12,75
	ŠTEVILO MESECEV POSLOVANJA	189	12	12

Opomba:

* Izračun podatka na AOP 188: Število delovnih ur v koledarskem (obračunskem) letu, za katere so zaposleni dobili plačo in nadomestilo plače / (deljeno) s številom možnih delovnih ur za koledarsko (obračunsko) leto. (glej [Vsebinska pogosta vprašanja](#)).

Kraj in datum oddaje

Ljubljana

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Špela Kumelj

Vodja družbe

Janez Klobčar

Obrazec je predpisala Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPES) v sodelovanju s Slovenskim inštitutom za revizijo.

Ime poslovnega subjekta:
BORZA TERJATEV, D.D.

Sedež:
Likozarjeva ulica 3, 1000 Ljubljana

Matična številka:
6016146000

Davčna številka:
79694128

Velikost (1-mikro, 2-majhna,
3-srednja, 4-velika):

2
Statusna sprememba:
0

Matična številka pred
statusno spremembo:

Podatki iz izkaza bilančnega dobička / bilančne izgube v obdobju 01.01.2021 - 31.12.2021

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
del 81	A. ČISTI DOBIČEK POSLOVNEGA LETA	200	47.520,97	11.157,93
89	B. ČISTA IZGUBA POSLOVNEGA LETA	201	0,00	0,00
del 93	C. PRENESENI DOBIČEK	202	0,00	0,00
del 93	Č. PRENESENA IZGUBA	203	0,00	222.571,73
del 91	D. ZMANJŠANJE KAPITALSKIH REZERV	204	0,00	0,00
del 92	E. ZMANJŠANJE REZERV IZ DOBIČKA	205	0,00	0,00
del 92	1. zmanjšanje zakonskih rezerv	206	0,00	0,00
del 92	2. zmanjšanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	207	0,00	0,00
del 92	3. zmanjšanje statutarne rezerv	208	0,00	0,00
del 92	4. zmanjšanje drugih rezerv iz dobička	209	0,00	0,00
del 92	F. POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA	210	2.376,05	0,00
del 92	1. povečanje zakonskih rezerv	211	2.376,05	0,00
del 92	2. povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	212	0,00	0,00
del 92	3. povečanje statutarne rezerv	213	0,00	0,00
del 92	4. povečanje drugih rezerv iz dobička	214	0,00	0,00
002	G. DOLGOROČNO ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA NA BILANČNI PRESEČNI DAN	302	0,00	0,00
del 81, 89, del 93, del 92, 002	H. BILANČNI DOBIČEK	215	45.144,92	0,00
del 81, 89, del 93, del 91, del 92, 002	I. BILANČNA IZGUBA	216	0,00	211.413,80

Kraj in datum oddaje

Ljubljana

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Špela Kumelj

Vodja družbe

Janez Klobčar

Ime poslovnega subjekta:
BORZA TERJATEV, D.D.Sedež:
Likožarjeva ulica 3, 1000 LjubljanaMatična številka:
6016146000Davčna številka:
79694128Velikost (1-mikro, 2-majhna,
3-srednja, 4-velika):**2**
Statusna sprememba:
0Matična številka pred
statusno spremembo:**Dodatni podatki k podatkom iz bilance stanja - podatki o terjatvah in obveznostih do tujine
na dan 31.12.2021**

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
del 01, del 02, del 03, del 060, del 061, del 062, del 063, del 064, del 065, del 066, del 067, del 068, del 070, del 071, del 072, del 073, del 074, del 075, del 076, del 077, del 078, del 081, del 082, del 083, del 084, del 086, del 101, del 103, del 104, del 110, del 111, del 112, del 113, del 114, del 121, del 123, del 126, del 130, del 131, del 132, del 133, del 134, del 142, del 145, del 150, del 151, del 152, del 155, del 165, del 167, del 170, del 171, del 172, del 173, del 174, del 175, del 176, del 177, del 178, del 180, del 181, del 182, del 183, del 184, del 185, del 186, del 187	A. TERJATVE DO TUJINE (DO NEREZIDENTOV)	217	178.582,34	67.988,05
del 01, del 02, del 03	I. Nepremičnine v tujini	218	0,00	0,00
del 060, del 061, del 062, del 063, del 064, del 065, del 066, del 067, del 068, del 070, del 071, del 072, del 073, del 074, del 075, del 076, del 077, del 078, del 150	II. Dolgoročne finančne naložbe v tujini	219	177.729,71	65.729,71
del 078	1. Depoziti v tujini	220	0,00	0,00
del 073, del 074, del 075	2. Dolžniški vrednostni papirji, izdani od tujih družb, od tega:	221	0,00	0,00
del 075	- izdani od tujih nepovezanih družb	222	0,00	0,00
del 060, del 061, del 062, del 063, del 064, del 065, del 066, del 067, del 068	3. Naložbe v delnice in deleže v družbe v tujini, od tega:	223	177.729,71	65.729,71
del 060, del 061, del 062, del 063, del 064, del 065, del 066, del 067, del 068	- od tujih nepovezanih družb (delež < 10%)	224	0,00	0,00
del 070, del 071, del 072, del 150	4. Posojila in finančni najem, dani tujim osebam	225	0,00	0,00
del 070, del 071, del 150	a) dani tujim povezanim družbam, v katerih ima poročevalec neposredne naložbe (delež >= 10%)	226	0,00	0,00
del 070, del 071, del 150	b) dani tujim povezanim družbam, ki imajo neposredne naložbe v poročevalcu (delež >= 10%)	227	0,00	0,00
del 072, del 150	c) dani tujim nepovezanim družbam	228	0,00	0,00
del 076, del 077	5. Druge terjatve do tujih oseb	229	0,00	0,00
del 081, del 082, del 083, del 084, del 086	III. Dolgoročne poslovne terjatve do tujine	230	0,00	0,00
del 081, del 082, del 083	1. Blagovni in potrošniški krediti, dani tujim osebam	231	0,00	0,00

Dodatni podatki k podatkom iz bilance stanja - podatki o terjatvah in obveznostih do tujine na dan 31.12.2021

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 081, del 082, del 083	a) dani tujim povezanim družbam, v katerih ima poročevalec neposredne naložbe (delež >= 10%)	232	0,00	0,00
del 081, del 082, del 083	b) dani tujim povezanim družbam, ki imajo neposredne naložbe v poročevalcu (delež >= 10%)	233	0,00	0,00
del 081, del 082, del 083	c) dani tujim nepovezanim družbam	234	0,00	0,00
del 084, del 086	2. Druge dolgoročne terjatve do tujih oseb	235	0,00	0,00
del 103, del 121, del 123, del 126, del 130, del 131, del 132, del 133, del 134, del 142, del 145, del 165, del 167, del 185 (komerc.posel)	IV. Kratkoročne poslovne terjatve do tujine	236	0,00	186,91
del 103, del 121, del 123, del 126, del 130, del 131, del 132, del 133, del 142, del 185 (komerc.posel)	1. Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini in dani predujmi tujim osebam	237	0,00	0,00
del 103 (nekomerc. posel), del 134, del 145, del 165, del 167	2. Druge kratkoročne terjatve do tujih oseb	238	0,00	186,91
del 104, del 150, del 151, del 152, del 155, del 170, del 171, del 172, del 173, del 174, del 175, del 176, del 177, del 178, del 180, del 181, del 182, del 184, del 185 (nekomerc. posel), del 186, del 187	V. Kratkoročne finančne naložbe v tujini	239	24,70	2.024,70
del 104, del 184, del 186	1. Dolžniški vrednostni papirji, izdani od tujih družb, od tega:	240	0,00	0,00
del 104, del 184, del 186	- izdani od tujih nepovezanih družb	241	0,00	0,00
del 170, del 171, del 172, del 173, del 174, del 175	2. Lastniški vrednostni papirji, izdani od tujih družb	242	0,00	0,00
del 180, del 181, del 182, del 150	3. Posojila, dana tujim osebam	243	24,70	2.024,70
del 180, del 181, del 150	a) dana tujim povezanim družbam, v katerih ima poročevalec neposredne naložbe (delež >= 10%)	244	24,70	2.024,70
del 180, del 181, del 150	b) dana tujim povezanim družbam, ki imajo neposredne naložbe v poročevalcu (delež >= 10%)	245	0,00	0,00
del 182, del 150	c) dana tujim nepovezanim družbam	246	0,00	0,00
del 151, del 152, del 155, del 176, del 177, del 178, del 185 (nekomerc.posel), del 187	4. Druge terjatve do tujih oseb	247	0,00	0,00
101, del 110, del 111, del 112, del 113, del 114, del 183	VI. Denarna sredstva - devizna	248	0,00	0,00
101	1. Devizna sredstva v blagajni	249	0,00	0,00
del 110, del 111, del 112, del 113, del 114, del 183	2. Sredstva na računih v tujini	250	0,00	0,00
del 19	VII. Aktivne časovne razmejitve do tujine	251	827,93	46,73
del 99	Zunajbilančne terjatve do tujine	252	0,00	0,00

Dodatni podatki k podatkom iz bilance stanja - podatki o terjatvah in obveznostih do tujine na dan 31.12.2021

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 29, del 90, del 91, del 92, del 93, del 94, del 95, del 102, 221, 223, del 224, del 230, del 231, del 242, del 245, del 270, del 271, del 273, del 274, del 275, del 276, del 277, del 278, del 279, del 280, del 281 (komerc. in nekomerc.posel), del 285, del 970, del 971, del 973, del 974, del 975, del 976, del 979, del 980, del 981, 983, del 985, del 986 (predujmi, varščine), del 989	B. OBVEZNOSTI DO TUJINE (DO NEREZIDENTOV)	253	35.696,07	68.699,04
del 90, del 91, del 92, del 93, del 94, del 95	I. Kapital nerezidentov	254	14.688,01	12.369,93
del 970, del 971, del 973, del 974, del 975, del 976, del 979, del 980, del 981, 983, del 985, del 986 (predujmi, varščine), del 989, del 280	II. Dolgoročne obveznosti do tujine	255	0,00	0,00
del 974	1. Dolžniški vrednostni papirji v lasti tujih družb, od tega:	256	0,00	0,00
del 974	- v lasti tujih nepovezanih družb	257	0,00	0,00
del 970, del 971, del 973, del 975 (brez poslovnega najema), del 976, del 280	2. Posojila in finančni najem, najeti pri tujih osebah	258	0,00	0,00
del 970, del 971, del 973, del 975 (brez poslovnega najema), del 280	a) najeta pri tujih povezanih družbah, v katerih ima poročevalec neposredne naložbe (delež >= 10%)	259	0,00	0,00
del 970, del 971, del 973, del 975 (brez poslovnega najema), del 280	b) najeta pri tujih povezanih družbah, ki imajo neposredne naložbe v poročevalcu (delež >= 10%)	260	0,00	0,00
del 970, del 971, del 973, del 975 (brez poslovnega najema), del 976, del 280	c) najeta pri tujih nepovezanih družbah	261	0,00	0,00
del 980, del 981, 983, del 986 (predujmi)	3. Blagovni in potrošniški krediti, najeti pri tujih osebah	262	0,00	0,00
del 980, del 981, del 986 (predujmi)	a) najeti pri tujih povezanih družbah, v katerih ima poročevalec neposredne naložbe (delež >= 10%)	263	0,00	0,00
del 980, del 981, del 986 (predujmi)	b) najeti pri tujih povezanih družbah, ki imajo neposredne naložbe v poročevalcu (delež >= 10%)	264	0,00	0,00
983, del 986 (predujmi)	c) najeti pri tujih nepovezanih družbah	265	0,00	0,00
del 979, del 985, del 986 (varščine), del 989	4. Druge dolgoročne obveznosti do tujine	266	0,00	0,00
del 102, 221, 223, del 224, del 230, del 231, del 242, del 245, del 270, del 271, del 273, del 274, del 275, del 276, del 277, del 278, del 279, del 280, del 281, del 285	III. Kratkoročne obveznosti do tujine	267	21.008,06	56.329,11
del 274	1. Kratkoročne finančne obveznosti v zvezi z obveznicami, od tega:	268	0,00	0,00
del 274	- do tujih nepovezanih oseb	269	0,00	0,00
del 102, 221, 223, del 224, del 230, del 242, del 281 (komerc.posel)	2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini in prejeti predujmi od tujih oseb	270	20.719,00	15.129,11
del 270, del 271, del 273, del 275 (brez poslovnega najema), del 276, del 280	3. Posojila, najeta v tujini	271	0,00	2.500,00

Dodatni podatki k podatkom iz bilance stanja - podatki o terjatvah in obveznostih do tujine na dan 31.12.2021

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 270, del 271, del 273, del 275 (brez poslovnega najema), del 280	a) najeta pri tujih povezanih družbah, v katerih ima poročevalec neposredne naložbe (delež $\geq 10\%$)	272	0,00	0,00
del 270, del 271, del 273, del 275 (brez poslovnega najema), del 280	b) najeta pri tujih povezanih družbah, ki imajo neposredne naložbe v poročevalcu (delež $\geq 10\%$)	273	0,00	0,00
del 273, del 275 (brez poslovnega najema), del 276, del 280	c) najeta pri tujih nepovezanih družbah	274	0,00	2.500,00
del 231, del 245, del 277, del 278, del 279, del 281 (nekomerc.posel), del 285	4. Druge kratkoročne obveznosti do tujine	275	289,06	38.700,00
del 29	IV. Pasivne časovne razmejitve do tujine	276	0,00	0,00
del 99	Zunajbilančne obveznosti do tujine	277	16.907.573,49	0,00

Opombe:

1. Rezidenti Republike Slovenije so naštet v 2. členu Zakona o deviznem poslovanju (ZDP-2), Uradni list RS, št. 16/08, 85/09, 109/12.
2. Povezane družbe so družbe, ki imajo najmanj 10-odstotni delež v kapitalu drugih družb. Nepovezane družbe so vse druge družbe, ki nimajo lastniških deležev v kapitalu drugih družb oziroma ti deleži ne dosegajo 10-odstotnega deleža (Balance of Payments Manual, Sixth edition, IMF, 2009).
3. Neposredne naložbe (za potrebe tega poročila) so naložbe z najmanj 10-odstotnim deležem v lastniškem kapitalu (Balance of Payments Manual, Sixth edition, IMF, 2009).
4. Konti iz Kontnega načrta za gospodarske družbe (2016, Slovenski inštitut za revizijo) so pri posameznih postavkah vpisani, da bi družbam pomagali pri sestavitvi obrazca »Dodatni podatki k podatkom iz bilance stanja – podatki o terjatvah in obveznostih do tujine (do nerezidentov) na danleta.....
5. Dodatne podatke k podatkom iz bilance stanja – podatke o terjatvah in obveznostih do tujine (do nerezidentov) potrebuje Banka Slovenije pri sestavi in kontroli plačilne bilance.

Kraj in datum oddaje

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Vodja družbe

Ljubljana

Špela Kumelj

Janez Klobčar

Obrazec je v skladu z Zakonom o državni statistiki (Uradni list RS, št. 45/95 in 9/01) in z letnimi programi statističnih raziskovanj predpisala Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPEŠ) v sodelovanju z Banko Slovenije.

Ime poslovnega subjekta:
BORZA TERJATEV, D.D.Sedež:
Likožarjeva ulica 3, 1000 LjubljanaMatična številka:
6016146000Davčna številka:
79694128Velikost (1-mikro, 2-majhna,
3-srednja, 4-velika):**2**
Statusna sprememba:
0Matična številka pred
statusno spremembo:**Dodatni podatki k podatkom iz izkaza poslovnega izida - do tujine
v obdobju 01.01.2021 - 31.12.2021**

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
del 76	A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE NEREZIDENTOM	278	106.542,09	56.553,05
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov, trgovskega blaga in materiala na tujem trgu	279	0,00	0,00
del 76	2. Čisti prihodki od prodaje storitev na tujem trgu	280	106.542,09	56.553,05
del 41, del 47	B. POSLOVNI ODHODKI DO NEREZIDENTOV	281	219.473,04	620.014,15
del 41	1. Stroški storitev, opravljenih s strani nerezidentov	282	219.473,04	620.014,15
del 411	- Od tega: transportne storitve, opravljene s strani nerezidentov	283	0,00	0,00
del 47	2. Stroški dela, plačani za nerezidente	284	0,00	0,00

Opombe:

1. Rezidenti Republike Slovenije so naštet v 2. členu Zakona o deviznem poslovanju (ZDP-2), Uradni list RS, št. 16/08, 85/09, 109/12
2. Konti iz Kontnega načrta za gospodarske družbe (2016, Slovenski inštitut za revizijo) so pri posameznih postavkah vpisani, da bi družbam pomagali pri sestavitvi obrazca »Dodatni podatki k podatkom iz izkaza poslovnega izida - do tujine v obdobju od 1.1. do 31.12.....«.
3. Dodatne podatke k podatkom iz izkaza poslovnega izida – do tujine potrebuje Banka Slovenije pri sestavi in kontroli plačilne bilance.

Kraj in datum oddaje

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Vodja družbe

Ljubljana

Špela Kumelj

Janez Klobčar

Obrazec je v skladu z Zakonom o državni statistiki (Uradni list RS, št. 45/95 in 9/01) in z letnimi programi statističnih raziskovanj predpisala Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPES) v sodelovanju z Banko Slovenije.

Matična številka:	6016146000
Davčna številka:	79694128
Ime poslovnega subjekta:	BORZA TERJATEV, D.D.
Sedež:	Likoarjeva ulica 3, 1000 Ljubljana

OPREDELITEV DRUŽBE, ZADRUGE - 2021

Na podlagi določb 53., 55., 56., 57., 58., 70a., 70b., 572. in 680. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1, Uradni list RS, št. 65/09 – UPB, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US, 82/13, 55/15, 15/17 in 22/19 ZPosS) izjavljamo, da smo:

I. Vrsta organizacijske oblike	a) kapitalska družba (d.o.o., d.d., k.d.d.)
I.1 Subjekt javnega interesa (4. odstavek 53. člena ZGD-1)	0 - Ne
II. Poslovno leto	a) enako koledarskemu letu
III. Velikost	Majhno podjetje
IV. Povezanost v skupini podjetij	c) obvladujoča, nezavezana za sestavitev konsolidiranega letnega poročila
V. Zavezanost k reviziji	a) nezavezani
V.1. Zavezanost k preiskavi letnih računovodskih izkazov (7.odstavek 57.člena ZGD-1)	0 - Ne
a) Družba, ki ima poslovne terjatve do tujih poslovnih subjektov	0 - Ne
b) Družba, ki ima poslovne obveznosti do tujih poslovnih subjektov	1 - Da
c) Družba, ki ima finančne obveznosti do tujih poslovnih subjektov	0 - Ne
č) Družba, ki ima finančne terjatve do tujih poslovnih subjektov, vključujoč banke	1 - Da
d) Družba, ki je najmanj 10-odstotni lastnik gospodarske družbe v tujini, ali lastnik nepremičnine v tujini	1 - Da

Matična številka:	6016146000
Davčna številka:	79694128
Ime poslovnega subjekta:	BORZA TERJATEV, D.D.
Sedež:	Likožarjeva ulica 3, 1000 Ljubljana

IZJAVA

Kot družba, zadruga oziroma majhen podjetnik, nezavezan k reviziji letnega poročila/preiskavi računovodskih izkazov in s poslovnim letom enakim koledarskemu, v skladu z drugim odstavkom 59. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1), izjavljamo naslednje:

Podatki iz letnega poročila na poenotениh obrazcih, predloženih za državno statistiko, naj se v skladu z drugim odstavkom 59. člena ZGD-1 uporabijo tudi za javno objavo.

S predložitvijo podatkov iz letnega poročila na poenotениh obrazcih in s predložitvijo drugih predpisanih podatkov je izpolnjena naša obveznost predložitve letnega poročila hkrati za javno objavo in državno statistiko.

Z izjavo se strinjam: DA

Kraj:
Ljubljana

Vodja družbe:
Janez Klobčar

Datum:

Matična številka:	6016146000
Davčna številka:	79694128
Ime poslovnega subjekta:	BORZA TERJATEV, D.D.
Sedež:	Likožarjeva ulica 3, 1000 Ljubljana

POJASNILA K IZKAZOM

Pojasnila ste oddali v PDF datoteki.

Kraj:
Ljubljana

Vodja družbe:
Janez Klobčar

Datum:

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM ZA BORZO TERJATEV, D.D. ZA LETO 2021

Računovodski izkazi so skupaj s pojasnili izdelani na osnovi Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) in Slovenskih računovodskih standardov (SRS 2016). Temeljni računovodski predpostavki upoštevani pri izdelavi računovodskih izkazov sta upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Pri izdelavi računovodskih izkazov so upoštevane tudi osnovne kakovostne značilnosti računovodskih izkazov, to so razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

1) SPLOŠNO O DRUŽBI

Naziv:	BORZA TERJATEV, d.d.
Sedež:	Likozarjeva ulica 3, SI-1000 Ljubljana, Slovenija
Glavna dejavnost:	66.110 – Upravljanje finančnih trgov
Velikost družbe:	Majhna družba
Poslovno leto:	Enako koledarskemu
Uprava družbe:	Janez Klobčar, Marko Rant
Povprečno št. zaposlenih:	12,32

2) SPREJETE RAČUNOVODSKE USMERITVE IN OSTALA RAZKRITJA

a) Opredmetena osnovna sredstva

Opredmeteno osnovno sredstvo, ki izpolnjuje pogoje za pripoznanje, se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo nakupna cena, uvozne in nevračljive dajatve in stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi opredmetenega osnovnega sredstva za uporabo. Družba za merjenje opredmetenih osnovnih sredstev uporablja model nabavne vrednosti. Taka opredmetena osnovna sredstva izkazuje po njihovi nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve. Družba določa letne amortizacijske stopnje glede na dobo koristnosti posameznega opredmetenega osnovnega sredstva ali skupine opredmetenih osnovnih sredstev. Organizacija uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja.

b) Neopredmetena sredstva

Za začetno pripoznanje neopredmetenih sredstev veljajo enaka pravila kot za pripoznanje opredmetenih osnovnih sredstev. Družba vodi neopredmetena sredstva po njihovih nabavnih vrednostih, zmanjšanih za amortizacijske popravke vrednosti in nabrane izgube zaradi oslabitev. Dobe

koristnosti in metode amortiziranja neopredmetenih sredstev se presoja na enak način, kot velja za opredmetena osnovna sredstva.

c) Terjatve

Terjatev se pripozna, ko je verjetno, da bodo gospodarske koristi, povezane z njo, pritekale v družbo in je njeno izvirno vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Terjatve se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Najmanj enkrat letno poslovodstvo preveri ustreznost izkazane velikosti posamezne terjatve. Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane delno ali v celoti, se izkaže kot dvomljive in sporne, če se zaradi njih začne sodni postopek ali obstaja spor in dvom o njihovem plačilu. Če obstajajo nepristranski dokazi, da je prišlo pri terjatvi do izgube zaradi prevrednotenja na nižjo udenarljivo vrednost, se izguba zaradi oslabitve izmeri kot razlike med knjigovodsko vrednostjo in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, ki so diskontirani po dejanski oziroma dogovorjeni obrestni meri. Izguba bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi s terjatvami.

Družba ne izkazuje predujmov in posojil, ki jih je družba ali njena odvisna družba, odobrila članom poslovodstva ali članom nadzornega sveta, drugim delavcem družbe in zaposlenim.

d) Zaloge

Količinsko enoto zaloge materiala se ovrednoti po nabavi ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave. Nakupna cena je zmanjšana za dobljene popuste. Poslovodstvo družbe najmanj enkrat letno preveri, ali je treba zaloge prevrednotiti. To je takrat, ko knjigovodska vrednost presega čisto iztržljivo vrednost. Zmanjšanje vrednosti zaloge trgovskega blaga obremenjuje poslovne odhodke.

e) Denar in denarna sredstva

Denarna sredstva sestavlja knjižni denar in denar v gotovini. Denarno sredstvo se ob začetnem pripoznanju izkaže v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine, po preveritvi, da ima takšno naravo.

f) Aktivne in pasivne časovne razmejitve

V aktivnih časovnih razmejitvah so zajeti kratkoročno odloženi stroški (odhodki) in predhodno nezaračunani prihodki, v pasivnih časovnih razmejitvah pa vnaprej vračunani stroški (odhodki) in kratkoročno odloženi prihodki.

g) Obveznosti

Dolgovi se ob začetnem pripoznavanju ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku. Dolgovi so poslovni in kratkoročni.

h) Prihodki

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali zmanjšanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki od opravljenih storitev, razen od opravljenih storitev, ki vodijo do finančnih prihodkov, se merijo po prodajnih cenah storitev glede na stopnjo njihove dokončnosti. Družba ima prihodke od opravljenih storitev.

i) Odhodki

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

3) OSTALA POJASNILA

Družba nima pogojnih finančnih obveznosti, obveznosti, ki bi bile zavarovane s stvarnim jamstvom, ali prihodkov in odhodkov izjemnega pomena in obsega.

Družba v svojih izkazih ne izkazuje lastnih deležev.

Družba nima obveznosti z rokom dospelosti daljšim od petih let.

Uprava družbe predlaga, da ostane bilančni dobiček leta 2021 nerazporejen.

Računovodski izkazi za leto 2021 so bili revidirani s strani pooblaščenega revizorja. Za leto 2020 izkazi niso revidirani.

Odgovorna oseba:

Janez Klobčar, predsednik uprave

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Delničarjem družbe Borza Terjatev d.d.

Grant Thornton Audit d.o.o.

Linhartova 11a
1000 Ljubljana

Reg. št.: 1/29721/00
Os. kapital: EUR 8.763,00
Št. vpisa v reg. rev. družb:
RD-A-48/97

T +386 1 434 18 00
E office@si.gt.com
W grantthornton.si
L grant-thornton-slovenia

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe Borza Terjatev d.d., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2021 ter izkaz poslovnega izida za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe Borza Terjatev d.d. na dan 31. decembra 2021, ter njenega poslovnega izida za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). 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.

Druga zadeva

Opozarjamo na dejstvo, da računovodski izkazi družbe za leto, ki se je končalo na dan 31. decembra 2020, niso bili revidirani.

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobimo 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 mnenje 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 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.

Ljubljana, 01. 4. 2022

Grant Thornton Audit d.o.o.



Pooblaščen revizor:
Tomaž Mahnič, FCCA

SKUPŠČINA DELNIČARJEV DRUŽBE BORZA TERJATEV d.d.

Ljubljana, 03.05.2022

POROČILO PREDSEDNIKA NADZORNEGA SVETA**I. UVOD**

Nadzorni svet delniške družbe je delničarjem odgovoren za nadziranje tistih odločitev uprave, ki so osnovnega pomena za delniško družbo in nadzoruje vodenje poslov družbe, izvajanje sprejete strategije in poslovnega načrta.

Nadzorni svet (v nadaljevanju tudi: NS) družbe Borza terjatev d.d. (v nadaljevanju tudi: Družba) pristojnosti za svoje delovanje črpa iz Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: ZGD-1), Statuta družbe Borza terjatev d.d. (v nadaljevanju: Statut) in poslovnika o delu nadzornega sveta Borza terjatev d.d. (v nadaljevanju: Poslovnik).

II. SESTAVA NADZORNEGA SVETA

Člane nadzornega sveta, ki zastopajo interese delničarjev, voli skupščina. NS ima skladno s Statutom Družbe pet (5) članov, ki se sestajajo na rednih sejah.

Člani nadzornega sveta so bili imenovani na skupščini z dne 02.06.2021, kot izhaja iz notarskega zapisnika opr št. SV – 331/2021 z dne 02.06.2021. Člani NS so od dne 02.06.2021 dalje: ga. Maja Tomanič Vidovič, g. Damjan Belič, g. Andrej Rant, g. Žiga Debeljak in g. Tomi Šefman.

Na ustanovni (konstitutivni) seji NS z dne 02.06.2021 so bili prisotni vsi člani NS in izmed članov za predsednika NS izvolili Damjana Beliča, za njegovo namestnico pa go. Majo Tomanič Vidovič.

III. DELO NADZORNEGA SVETA V LETU 2021

Vsi člani nadzornega sveta so se redno udeleževali sej in večino sklepov so sprejeli soglasno. Delo članov nadzornega sveta je bilo strokovno, saj so se člani na obravnavane teme temeljito pripravili in na podlagi ustrezno pripravljenih pisnih gradiv, ki so jih prejeli s strani uprave Družbe, sprejemali so odločitve skladno z zakonskimi pooblastili, akti Družbe in Poslovnikom. NS je upravi podal več predlogov z namenom učinkovitosti poslovanja. V letu 2021 je NS sprejel 27 sklepov, ki so bili vsi realizirani.



Člani nadzornega sveta so se v letu 2021 sestali na treh sejah, od katerih so bile tri redne seje.

- 1) Na konstitutivni seji so se člani NS predvsem seznanili z dejavnostjo družbe in poročilom o poslovanju ter Statutom družbe. Člani NS so upravi naložili pripravo dodatnih poročil v zvezi s preteklim poslovanjem družbe. NS je imenoval dvo (2) člansko upravo in sicer za predsednika uprave g. Janeza Klobčarja in za člana uprave g. Marka Ranta. NS je sprejel tudi Poslovnik ter predlagal Družbi, da uvede (sicer neobvezno) revizijo finančnih izkazov za leto 2021.
- 2) Na 2. seji so člani NS med drugim obravnavali poročilo uprave o poslovanju Družbe ter prejete ponudbe revizijskih hiš za izvedbo revizije. Razpravljali so tudi o obvladovanju tveganj, ter o pravila slabljenja terjatev v Družbi. Prav tako so obravnavali stopnjo koncentracije tveganj ter vpliv gospodarskega okolja na stroške poslovanja. Še posebej skrbno so obravnavali likvidnostno izpostavljenost na strani največjih vlagateljev in kreditno izpostavljenost na strani prejemnikov financiranja. Zahtevali so tudi podatke o zavarovanju izpostavljenosti pri prejemnikih financiranja. Obravnavali so tudi Splošne pogoje poslovanja Družbe, problematiko obračunavana t.i. ležarin s strani bank in izterjavo terjatev v zamudi. Člani NS so se strinjali, da je za bodoče teme NS potrebno predvsem obravnavati razvojne plane za naprej ter obvladovanje tveganj.
- 3) Na 3. seji so člani NS obravnavali Kvartalno poročilo poslovanja (3. kvartal 2021), Poročilo uprave o upravljanju s tveganji, Poročilo uprave o hrambi poslovne dokumentacije družbe in razvojno strategija BT. Opozorili so na tveganja prevelike izpostavljenosti tako na strani vlagateljev kot tudi prejemnikov financiranja. Seznanili so se s podpisom pogodbe z izbrano revizorsko hišo ter z nadgradnjami BT trgovalne platforme. Seznanijo se z likvidnostno rezervo družbe in z izboljšanjem pregleda kreditnih izpostavljenosti ter obdavčitvijo na finančne storitve. NS je upravi naložil uskladitev internih aktov družbe ter se seznanil s Pravilnikom o določanju limita maksimalno izpostavljenosti in so člani NS nanj podali pripombe.

IV. PREDLOG DELITVE BILANČNEGA DOBIČKA, POTRDITEV REVIDIRANEGA LETNEGA POROČILA ZA LETO 2021 IN PODELITEV RAZREŠNICE ZA LETO 2021

Nadzorni svet je na osnovi poznavanja tržnega položaja in gospodarskih razmer ocenil, da je družba v poslovnem letu 2021 poslovala uspešno. Poleg navedenih rednih nadzornih aktivnosti je nadzorni svet v letu 2021 obravnaval tudi številna druga pomembnejša področja delovanja Družbe. Nadzorni svet je v okviru pristojnosti spremljal tudi poslovanje hčerinskih Družb BT Naložbe d.o.o. in P2P Finance d.o.o.

Nadzorni svet predlaga skupščini delničarjev, da bilančni dobiček Družbe za poslovno leto 2021 v znesku 45.144,92 EUR ostane nerazporejen.



Nadzorni svet je pri odločitvi upošteval sprejeto politiko uporabe bilančnega dobička, ki se podreja razvojnemu konceptu družbe in interesom delničarjev za dolgoročno povečanje vrednosti delnice in družbe, zato je soglašal s predlogom uporabe glede uporabe bilančnega dobička za poslovno leto 2021.

Nadzorni svet je v skladu s svojimi pristojnostmi na podlagi statuta Družbe ter Poslovnika o delu Nadzornega sveta preveril in potrdil revidirano letno poročilo družbe za leto 2021. Družba sicer glede na določbe Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) ni zavezana k revidiranju letnega poročila, vendar je bila na zahtevo Nadzornega sveta naročena izvedba revizije finančnih izkazov za leto 2021. V ta namen je Nadzorni svet družbe sklenil pogodbo z revizijsko hišo Grant Thornton Audit d.o.o.. Revizor je podal mnenje, da so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resnični in pošten prikaz finančnega položaja družbe Borza terjatev d.d. na dan 31. december 2021, ter njenega poslovnega izida za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

Nadzorni svet predlaga skupščini delničarjev, da podeli razrešnico kot potrditev in odobritev dela uprave in nadzornega sveta v poslovnem letu 2021.

Nadzorni svet je poročilo izdelal v skladu z določbami 282. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) in je namenjeno skupščini delničarjev.

Predsednik nadzornega sveta
Damjan Belič