

LETNO POROČILO ZA LETO 2015

DOLB SEMIČ



Semič, april 2016

KAZALO

1.1. Poročilo direktorja	1
2.1. Osnovni podatki o družbi	2
2.1.1. Status družbe	2
2.1.2. Kapital družbe	2
2.1.3. Dejavnost družbe	2
2.1.4. Drugi podatki o družbi	2
2.1.5. Zastopanje družbe	2
2.1.6. Organi družbe	2
2.1.7. Organizacijska struktura družbe	2
2.1.8. Upravljanje s človeškimi viri	3
2.1.9. Bremena nad sredstvi	3
2.1.10. Pravdni spori	3
2.1.11. Bistvene pogodbe povezane s poslovanjem DOLB Semič v letu 2015	3
2.1.12. Pomembni podatki o poslovanju DOLB Semič v letu 2015	4
2.1.13. Upravljanje s tveganji	5
2.1.14. Obstoj povezanih strank	6
2.1.15. Delovanje računovodskega sistema	6
2.1.16. Davčne značilnosti družbe	6
2.1.17. Predpostavka delujočega podjetja	6
2. 2. Pogoji poslovanja in dosežki DOLB Semič v letu 2015	6
2.2.1. Gospodarske razmere v letu 2015	6
2.2.2. Področje delovanja družbe, zakonodaja	6
2.2.3. Strateške usmeritve	6
2.2.4. Nabava	7
2.2.5. Trženje	7
2.2.6. Proizvodnja	7
2.2.7. Kvaliteta	7
2.2.8. Razvoj	7
2.2.9. Investicije	7
2.2.10. Informatika	7
2.2.11. Finance, računovodstvo	8
2.2.12. Ravnanje z okoljem in družbena odgovornost	8
2.2.13. Načrti za prihodnost	8
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	9
3.1. Povzetek ključnih računovodskih politik	9
3.1.1. Osnove za sestavo računovodskih izkazov	9
3.1.2. Pregled ključnih računovodskih politik	9
3.2. Bilanca stanja s pojasnili	10
Preseki bilance stanja na dan 31.12.2015	13
3.2.1. Dolgoročna sredstva	14
3.2.2. Kratkoročna sredstva	16
3.2.3. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	17
3.2.4. Kapital	17
3.2.5. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	17
3.2.6. Dolgoročne obveznosti	18
Dolgoročne obveznosti iz financiranja	18
3.2.7. Kratkoročne obveznosti	18
3.3. Izkaz (celotnega) vseobsegajočega donosa s pojasnili	20

Preseki izkaza poslovnega izida za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015	23
3.3.1. Poslovni prihodki	23
3.3.2. Poslovni odhodki.....	24
3.3.3. Finančni odhodki.....	24
3.3.4. Poslovni izid.....	25
3.4. Izkaz denarnih tokov	26
4. POROČILO O POSLIH S POVEZANIMI OSEBAMI.....	29
5. IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE	29
6. OSEBE ODGOVORNE ZA SESTAVO LETNEGA POROČILA	29

1. UVODNI DEL

1.1. Poročilo direktorja

Obvladujoče podjetje Zarja Kavis d.o.o., Kamnik si je v letu 2010 v svoji poslovni strategiji zadalo cilj, da usmeri svoje poslovne aktivnosti za pridobivanje projektov DOLB – Daljinsko ogrevanje na lesno biomaso. Poslovno odločitev smo sprejeli predvsem zato, ker smo imeli že večletne izkušnje na sistemu daljinskega ogrevanja DOLB Terme Snovik, kot tudi upravljalec plinovodnega omrežja v mestu Kamnik. Po drugi strani pa je poslovna priložnost glede na usmeritve države in Evrope, da tovrstne projekte financira z nepovratnimi sredstvi države in Kohezijskimi ter strukturnimi skladi Evropske unije.

Realiziran projekt DOLB Semič uspešno zagotavlja dobavo toplotne energije. V letu 2015 beležimo tretje poslovno leto, ko je sistem deloval celotno obdobje. Proizvodnja toplote se je izvajala v okviru načrtovanega, s tem, da pa je bil odvzem toplote pri porabnikih manjši od planov. Vzrok za to je v glavnem v tem, da so uporabniki imeli še obstoječe energente, toplejša zima, v stanovanjskih blokih pa so pred priklopom vgradili še delilnike in pri porabi še bolj varčevali kot je dopustno.

Predmetni projekt pa ima vpliv tudi iz okoljevarstvenega vidika, saj je bilo v letu 2015 za cca 500 t manj izpusta CO₂. Pomemben je tudi požarni vidik, saj sta dva dimnika iz kotlovnice zamenjala 40 dimnikov po objektih. Za dobavitelje pa je vir dodatnega zaslužka.

Z gotovostjo lahko trdimo, da smo dosegli pričakovane rezultate; v večini pa so porabniki imeli manjši strošek ogrevanja kot v preteklosti za 10 % in več.

V Semiču je začel sistem obratovati v mesecu oktobru 2012. Prihodki iz prodaje ustvarjeni v letu 2015 znašajo 142.417 EUR (6,95 % več kot lani).

Družba je poslovno leto 2015 na sistemu DOLB Semič zaključila z 10.725 EUR čistega dobička, ki ostaja nerazporejen. Na stroškovnem mestu proizvodnje toplote je bila ustvarjena izguba v znesku 88.480 EUR, na stroškovnem mestu distribucija toplote pa je bil ustvarjen čisti dobiček poslovnega leta v znesku 99.205 EUR.

2. POSLOVNO POROČILO

2.1. Osnovni podatki o družbi

2.1.1. Status družbe

Družba ZARJA EKOENERGIJA, Proizvodnja in dobava toplotne energije iz obnovljivih virov energije, d.o.o. Semič je bila dne 23.8.2011 na podlagi sklepa, ki ga je izdalo Okrožno sodišče v Novem mestu, opr. Št. 2011/31033 vpisana v poslovni register.

2.1.2. Kapital družbe

Osnovni kapital družbe znaša 7.500 EUR. Ustanoviteljica in 100 % lastnica podjetja je Zarja Kovis d.o.o., Kamnik, Molkova pot 5, 1241 Kamnik. Matična številka 5521483.

2.1.3. Dejavnost družbe

Šifra dejavnosti: 35.300 Oskrba s paro in vročo vodo – glavna dejavnost

2.1.4. Drugi podatki o družbi

Matična številka: 6014313000

Identifikacijska številka za DDV: SI 15134725

Datum ustanovitve: 17.8.2011

Firma: ZARJA EKOENERGIJA, Proizvodnja in dobava toplotne energije iz obnovljivih virov energije, d.o.o., Semič

Skrajšana firma: ZARJA EKOENERGIJA d.o.o., Semič

Sedež: Semič

Poslovni naslov: Semič, Štefanov trg 9, 8333 SEMIČ

Pravnoorganizacijska oblika: Družba z omejeno odgovornostjo d.o.o.

Vrsta organa nadzora: nima organa nadzora

Velikost družbe po ZGD: majhno podjetje

Številka transakcijskega računa: SI56 0700 0000 1386 414 pri Gorenjski banki d.d. Kranj

Poslovno obdobje: je enako koledarskemu letu

2.1.5. Zastopanje družbe

Družbo zastopa: Ivan Hribar, direktor

2.1.6. Organi družbe

- direktor

Nadzornega sveta nimamo.

2.1.7. Organizacijska struktura družbe

Družba je bila ustanovljena kot projektno podjetje za izvajanje koncesij ogrevanja na lesno biomaso. Poleg direktorja družbe posle vodijo in dela izvajajo zaposleni v obvladujočem podjetju.

2.1.8. Upravljanje s človeškimi viri

V maju 2015 je prenehalo delavno razmerje operaterju – upravljalcu kotlovnice v Semiču. Drugih zaposlitev v družbi ni.

2.1.9. Bremena nad sredstvi

Nad sredstvi družbe ni bremen.

2.1.10. Pravdni spori

Zoper dolžnika Okrepčevalnica Sonček Senela Velše s.p., Štefanov trg 1, Semič je podjetje INFO BIRO PETRA KREK HVALEC s.p., Sernčeva ulica 2, 2310 Slovenska Bistrica, ki smo ga pooblastili za vlaganje predlogov za izvršbo zaradi izterjave denarne terjatve na podlagi verodostojne listine, dne 27.8.2014 vložilo predlog za izvršbo. Sklep o izvršbi zaradi izterjave 526,51 EUR je bil izdan dne 28.8.2014 pod številko VL 113174/2014, pravnomočen in izvršljiv pa je postal dne 26.9.2014. Izvršitelj Goran Ivkovič, Breznikova 15, Domžale je začel z izvajanjem rubeža v začetku leta 2015. V letu 2015 je bilo izterjane glavnice v višini 189,92 EUR. V letu 2016 se je postopek uspešno zaključil; izterjana je bila vsa glavnica, obresti in stroški.

2.1.11. Bistvene pogodbe povezane s poslovanjem DOLB Semič v letu 2015

- koncesijska pogodba za izvajanje izbirne gospodarske javne službe za proizvodnjo in dobavo toplotne energije iz obnovljivih virov energije (OVE) v občini Semič št. 360-04/2009-55 z dne 23.11.2010 in aneks št. 1 k tej pogodbi št. 360-04/2009-58 z dne 31.8.2011

Posojilne pogodbe:

- kreditna pogodba št. 35402-24/2011 46-24 z dne 18.10.2011 sklenjena z Eko skladom, j.s. Ljubljana za dolgoročni kredit v višini 1.080.000 EUR,
- posojilna pogodba z dne 9.1.2015 sklenjena za Zarjo Kovic d.o.o., Kamnik po načelu revolving sistema do maksimalne višine 150.000 EUR.

Nepovratna sredstva:

- pogodba o sofinanciranju operacije IZGRADNJA KOTLOVNICE NA LESNO BIOMASO Z DALJINSKIM OGREVANJEM SEMIČ, št. DOLB Semič-2012-9622-9624-UH z dne 18.11.2011 za znesek 967.584 EUR dodeljenih nepovratnih sredstev

Dobavitelji:

- pogodba o dobavi lesnih sekancev in upravljanju sistema DOLB Semič št. 1-2014 z dne 22.9.2014 - Peter Malenšek,
- pogodba št. 2012-1437/1462 z dne 20.4.2012 za izvajanje varovanja v Semiču – Xastor d.o.o.,
- pogodba o proizvodnji energije in upravljanju sistema DOLB Semič št. 1/2015 z dne 28.7.2015 sklenjena z dobaviteljem Beles d.o.o. iz Semiča,
- pogodba o izvedbi manipulacije biomase v skladišče in nasutje v zalogovnik v kotlovnici DOLB Semič št. 10GK/2015 z dne 5.1.2015 sklenjena z Zarjo Kovic d.o.o., Kamnik.

Kupci:

- z vsakim odjemalcem toplotne energije je sklenjena pogodba o prodaji toplote

Stavbna pravica:

- pogodba o ustanovitvi stavbne pravice za izgradnjo in vzdrževanje kotlovnice na lesno biomaso z daljinskim ogrevanjem v Semiču števil. 478-10/2011-7 z dne 28.2.2011

2.1.12. Pomembni podatki o poslovanju DOLB Semič v letu 2015

V letu 2015 se je vrednost dolgoročnih sredstev zmanjšala za 4 %. Kratkoročna sredstva so se zmanjšala za 21 %. Dolgoročne finančne obveznosti so manjše za 8,7 %, kratkoročne finančne obveznosti pa so manjše za 5 %. V letu 2016 je potrebno Banki Koper po anuitetnem načrtu vrniti 77.143 EUR. Kratkoročne poslovne obveznosti so večje za 148,2 %.

KAZALNIKI

		2015	2014	Indeks 15/14
1.	Sredstva (aktiva) – v EUR	1.862.439	1.953.700	95
2.	Dolgoročna sredstva – v EUR	1.832.579	1.916.670	96
3.	Kratkoročna sredstva – v EUR	28.879	36.397	79
4.	Kapital – v EUR	25.255	14.530	174
5.	Obveznosti (dolgoročne in kratkoročne) – v EUR	991.996	1.055.254	94
6.	Celotni prihodki – v EUR	181.621	172.359	105
7.	Poslovni prihodki – v EUR	181.621	172.359	105
8.	Čisti poslovni izid – v EUR	10.725	2.404	446
9.	Stopnja lastniškosti financiranja, v % <i>kapital / obveznosti do virov sredstev</i>	1,36	0,74	184
10.	Stopnja dolgoročnosti financiranja, v % <i>vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z rezervacijami) ter dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev / obveznosti do virov sredstev</i>	90,23	91,40	99
11.	Stopnja osnovnosti investiranja, v % <i>opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine (po knjigovodski vrednosti) / sredstva</i>	98,40	98,10	100
12.	Stopnja dolgoročnosti investiranja, v % <i>((opredmetena osnovna sredstva + dolgoročne aktivne časovne razmejitve (oboje po knjigovodski vrednosti)) + naložbene nepremičnine + dolgoročne finančne naložbe + dolgoročne poslovne terjatve) / sredstva</i>	98,40	98,10	100
13.	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev <i>kapital / opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine (po knjigovodski vrednosti)</i>	0,01	0,01	100
14.	Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) <i>likvidna sredstva (tj. denarna sredstva in kratkoročne finančne naložbe) / (kratkoročne obveznosti + kratkoročne pasivne časovne razmejitve)</i>	0,01	0,07	15
15.	Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) <i>(likvidna sredstva + kratkoročne terjatve) / (kratkoročne obveznosti + kratkoročne pasivne časovne razmejitve)</i>	0,16	0,22	73

16.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) <i>(kratkoročna sredstva + kratkoročne aktivne časovne razmejitev) / (kratkoročne obveznosti + kratkoročne pasivne časovne razmejitev)</i>	0,16	0,22	73
17.	Koeficient gospodarnosti poslovanja <i>poslovni prihodki / poslovni odhodki</i>	1,18	1,13	104
18.	Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala <i>čisti dobiček obračunskega obdobja / povprečni kapital (brez čistega poslovnega izida obračunskega obdobja)</i>	0,74	0,20	370
19.	Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala <i>vsota dividend za poslovno leto / povprečni osnovni kapital</i>	0,00	0,00	
20.	Povpr. število zaposlenih v letu na podlagi delovnih ur	0,37	1,00	37

V letu 2015 je imelo podjetje na podlagi opravljenih delovnih ur 0,37 zaposlene osebe. Z dnem 15.5.2015 je bilo prekinjeno delovno razmerje z edinim zaposlenim v družbi. Nove zaposlitve ni bilo.

Dogodki po datumu bilance stanja

Dne 22.4.2015 je bil v Uradnem listu RS št. 27/2015 objavljen Akt o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje, ki je osnova za izvajanje regulacije cen toplote od 24.4.2015 dalje.

S tem aktom je prenehala veljati Uredba o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce, ki je pričela veljati 23.4.2015 za obdobje 12 mesecev.

Družba Zarja Ekoenergija d.o.o. je skladno z novo zakonodajo dne 28.1.2016 Agenciji za energijo posredovala vlogo za izdajo soglasja k izhodiščni ceni toplote za daljinsko ogrevanje. Družba do zaključka priprave tega letnega poročila, tj. do aprila 2016, od Agencije za energijo še ni prejela soglasja k izhodiščni ceni, ima na dan 31.12.2015 še vedno oblikovane prodajne cene na podlagi zgoraj navedene uredbe.

Računovodski izkazi so bili odobreni za objavo 25.4.2016. Odobril jih je direktor družbe.

2.1.13. Upravljanje s tveganji

Gospodarska in finančna kriza imata močan vpliv na poslovanje družbe, saj smo se za projekt DOLB Semič zadolžili pri Banki Koper d.d. v imenu Eko sklada in pri obvladujočem podjetju. Obvladujoče podjetje je preko svoje odvisne družbe Terme Snovik – Kamnik d.o.o. zagotovilo poročstvo za najem kredita pri Eko skladu. Kredit je vezan na EURIBOR, zato obstaja obrestno tveganje.

Obstaja tudi tveganje neplačil kupcev, kar skušamo zmanjšati s sprotim spremljanjem terjatev do kupcev in vodenjem ter usklajevanjem tekočih denarnih tokov.

Prodajne cene so oblikovane na podlagi »Uredbe o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce.« Ceno lahko spremenimo samo po določilih te uredbe – v primeru spremembe cen vhodnih surovin, zato obstaja tveganje pokrivanja fiksnih stroškov.

Precejšnje je tudi tveganje spremembe zakonodaje, predvsem na področju gradnje objektov in energetike ter financiranja iz nepovratnih sredstev.

2.1.14. Obstoj povezanih strank

Zarja Ekoenergija d.o.o. Semič je v 100 % lasti družbe Zarja Kovis d.o.o., Kamnik.

Zarja Kovis d.o.o. Kamnik ima lastniški delež tudi v družbah:

- Terme Snovik – Kamnik d.o.o. – 49,87 % poslovni delež v osnovnem kapitalu družbe
- Zarja Semič d.o.o. – 100,00 % poslovni delež v osnovnem kapitalu družbe.

Konsolidirano letno poročilo ne pripravljamo, saj vse povezane družbe skupaj ne dosegajo kriterijev za srednje veliko podjetje po ZGD-1.

2.1.15. Delovanje računovodskega sistema

Za izvajanje storitev s področja računovodstva imamo sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem – računovodskim servisom – Libres d.o.o. Pravne zadeve rešujemo z odvetnikom Danilom Griljem iz Ljubljane. Ostala opravila, vezana na računovodstvo in finance opravljamo v obvladujočem podjetju.

2.1.16. Davčne značilnosti družbe

Družba je pridobila identifikacijsko številko za DDV zavezanca; zavezana je obračunu davka od dohodkov pravnih oseb.

2.1.17. Predpostavka delujočega podjetja

Predpostavlja se nadaljevanje družbe kot delujočega podjetja.

2. 2. Pogoji poslovanja in dosežki DOLB Semič v letu 2015

2.2.1. Gospodarske razmere v letu 2015

Podjetje Zarja Ekoenergija d.o.o., Semič želi s svojo dejavnostjo slediti nacionalnim in evropskim ciljem za izboljšanje podnebnih sprememb, energetske učinkovitosti in okolju prijaznih tehnologij. Da se bodo ti cilji realizirali, so lokalne skupnosti – občine razpisale koncesije za izgradnjo sistemov daljinskega ogrevanja na biomaso. Podjetje Zarja Ekoenergija d.o.o. Semič je bila ustanovljena z namenom, da realizira tovrstne projekte.

2.2.2. Področje delovanja družbe, zakonodaja

Osnovna dejavnost družbe je proizvodnja in distribucija toplote iz biomase. Družba ima pridobljeni ustrezni licenci za proizvodnjo in distribucijo toplotne energije v skladu z Energetskim zakonom in njegovimi podzakonskimi akti.

2.2.3. Strateške usmeritve

Strateška usmeritev družbe je, da želimo prevzeti večji tržni delež na področju proizvodnje in distribucije toplotne energije v državi in širše.

Namesto objekta Doma starejših občanov je potrebno poiskati nov projekt, ki bi vključeval uporabnike daljinskega ogrevanja, oziroma novo lokacijo z možnostjo razširitve do podjetniške cone.

Občini Semič dajemo pobudo, da v Odloku o načinu izvajanja izbirne gospodarske javne službe za proizvodnjo in dobavo toplotne energije iz obnovljivih virov energije (OVE) v Občini Semič pospešuje priklope na sistem v obliki sofinanciranja.

2.2.4. Nabava

Pri realizaciji investicije smo se obnašali po principu razpisa za izbor najugodnejših dobaviteljev in izvajalcev del; za dobavo sekancev pa smo pridobili ustrezne ponudbe s ciljem, da nam sekance dobavljajo iz neposredne okolice.

2.2.5. Trženje

Vse potrebne tržne aktivnosti so bile izvedene že na samem pričetku realizacije projekta, ker to narekujejo razpisi za pridobitev nepovratnih sredstev tako, da smo že takrat podpisali ustrezne pogodbe z uporabniki. Tečejo pa še aktivnosti za pridobitev novih uporabnikov na že izgrajenem sistemu in razširitev le-teh.

2.2.6. Proizvodnja

Pri proizvodnji in dobavi toplotne energije si prizadevamo doseči čim boljše izkoristke in izpolnjevati vse okoljevarstvene normative.

2.2.7. Kvaliteta

Načrtovanje in upravljanje sistema DOLB je zasnovano tako, da zagotavlja zanesljivo in kvalitetno dobavo toplote. Ugotovimo lahko, da smo v celoti zadostili pričakovanjem.

2.2.8. Razvoj

Razvojna usmeritev družbe je, da pridobljeno znanje in izkušnje prenesemo na pridobljene nove koncesije; s tem bomo povečali obseg in zanesljivost poslovanja.

2.2.9. Investicije

V letu 2015 na DOLB Semič ni bilo novih investicij.

2.2.10. Informatika

Projekt je načrtovan in realiziran po sistemu SCADA, kar pomeni, da je celotni sistem avtomatizirano voden in spremljan, kar je tudi osnova za obračun, oziroma fakturiranje dobavljene toplotne energije odjemalcem.

2.2.11. Finance, računovodstvo

Za finance je zadolženo obvladujoče podjetje. Sistem, kot je DOLB Semič, ekonomsko ni upravičen, če se za ta namen ne bi pridobila nepovratna sredstva. Poleg teh pa je potrebno za zaprtje finančne konstrukcije pridobiti tudi kredite pri bankah.

Knjiženje poslovnih dogodkov, obračun plač in DDV-ja izvaja zunanji računovodski servis; ravno tako izdeluje računovodske izkaze. Ostala opravila (likvidatura, fakturiranje, plačilni promet,...) pa potekajo v obvladujočem podjetju.

2.2.12. Ravnanje z okoljem in družbena odgovornost

Dejavnost podjetja neposredno zahteva, da dobro sodelujemo z okoljem, saj so okoliški krajanje in ustanove naši kupci. V poslovnem letu je bilo sodelovanje dobro. Realiziran projekt je veliko prispeval k izboljššanju okolja, saj sta naša dva dimnika nadomestila 40 obstoječih dimnikov. Glede na energent biomaso smo v okolje spustili cca 500 ton manj CO₂, zagotovili večjo požarno varnost in kar je najbolj bistveno, zagotovili manjše stroške ogrevanja odjemalcem toplotne energije.

2.2.13. Načrti za prihodnost

Družba ima ambiciozne načrte za prihodnost predvsem v smislu povečanja dobave toplotne energije, povečanje energetske učinkovitosti ter pridobitve še novih koncesij.

3. RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1. Povzetek ključnih računovodskih politik

3.1.1. Osnove za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o gospodarskih družbah. Podatki v računovodskih izkazih temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah vodenih v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: časovna neomejenost poslovanja, dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka. Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost.

3.1.2. Pregled ključnih računovodskih politik

Za zagotavljanje vodenja ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih se uporabljajo sodila. Za razporejanje stroškov, prihodkov in odhodkov, sredstev in obveznosti imamo sprejet Pravilnik o sodilih. Za sistem DOLB Semič imamo dve stroškovni mesti – v računovodskem programu se imenujejo oddelki, in sicer:

- Proizvodnja toplote DOLB Semič (2.0.2)
- Distribucija toplote DOLB Semič (2.0.3).

Neposredne postavke razporedimo direktno na SM, za razporeditev posrednih stroškov, oziroma postavk, pa uporabimo sodila, ki temeljijo na aktivnostih, ki te poslovne dogodke povzročajo.

Popravki bistvenih napak

V letu 2015 ni bilo popravkov bistvenih napak.

Spremembe računovodskih usmeritev

Računovodske usmeritve družbe se v letu 2015 niso spremenile.

Predpisi, na katerih temelji predstavitev računovodskih izkazov

Sestavitev in predstavitev računovodskih izkazov za leto 2015 temelji na Slovenskih računovodskih standardih, Zakonu o gospodarskih družbah – 1, Zakonu o davku od dohodka pravnih oseb, Zakonu o DDV, Zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLDERD-1) in drugih predpisih države Slovenije.

Pri pripravi računovodskih izkazov družbe upoštevamo tudi določila Energetskega zakona (EZ-1) glede ločenih računovodskih evidenc.

V skladu s 305. členom EZ-1 zagotavljamo vodenje ločenih računovodskih evidenc in v pojasnilih k računovodskim izkazom razkritje ločenih računovodskih izkazov za dejavnost proizvodnje toplote in za dejavnost distribucije toplote.

Družba ima Pravilnik o sodilih za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov in odhodkov ter prihodkov po dejavnostih, ki jih upoštevamo pri vodenju računovodskih evidenc in pripravi ločenih računovodskih izkazov po dejavnostih.

Ustreznost in pravilnost uporabe sodil za leto 2015 je bila revidirana s strani revizorja, ki je o tem podal posebno poročilo.

3.2. Bilanca stanja s pojasnili

BILANCA STANJA na dan 31.12.2015

	POSTAVKA	Pojasnila	31.12.2015	%	31.12.2014	%
	SREDSTVA		1.862.439	100,00	1.953.700	100,00
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	3.2.1.	1.832.579	98,40	1.916.670	98,10
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR		0	0,00	0	0,00
1.	Dolgoročne premoženjske pravice			0,00		0,00
2.	Dobro ime			0,00		0,00
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva			0,00		0,00
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja			0,00		0,00
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev			0,00		0,00
II.	Opredmetena osnovna sredstva	3.2.1.1.	1.832.579	98,40	1.916.670	98,10
1.	Zemljišča in zgradbe		1.058.642	56,84	1.107.037	56,66
a)	Zemljišča			0,00		0,00
b)	Zgradbe		1.058.642	56,84	1.107.037	56,66
2.	Proizvajalne naprave in stroji			0,00		0,00
3.	Druge naprave in oprema		773.937	41,56	809.633	41,44
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo			0,00		0,00
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi			0,00		0,00
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev			0,00		0,00
5.	Osnovna čreda			0,00		0,00
6.	Večletni nasadi			0,00		0,00
III.	Naložbene nepremičnine			0,00		0,00
IV.	Dolgoročne finančne naložbe		0	0,00	0	0,00
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		0	0,00	0	0,00
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini			0,00		0,00
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah			0,00		0,00
c)	Druge delnice in deleži			0,00		0,00
č)	Druge dolgoročne finančne naložbe			0,00		0,00
2.	Dolgoročna posojila		0	0,00	0	0,00
a)	Dolgoročna posojila družbam v skupini			0,00		0,00
b)	Dolgoročna posojila drugim			0,00		0,00
c)	Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital			0,00		0,00
V.	Dolgoročne poslovne terjatve		0	0,00	0	0,00
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini			0,00		0,00
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev			0,00		0,00
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih			0,00		0,00
VI.	Odložene terjatve za davek			0,00		0,00
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	3.2.2.	28.879	1,55	36.397	1,86
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo			0,00		0,00
II.	Zaloge		0	0,00	0	0,00
1.	Material			0,00		0,00
2.	Nedokončana proizvodnja			0,00		0,00
3.	Proizvodi in trgovsko blago			0,00		0,00
4.	Predujmi za zaloge			0,00		0,00
III.	Kratkoročne finančne naložbe		0	0,00	0	0,00
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		0	0,00	0	0,00
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini			0,00		0,00
b)	Druge delnice in deleži			0,00		0,00
c)	Druge kratkoročne finančne naložbe			0,00		0,00
2.	Kratkoročna posojila		0	0,00	0	0,00
a)	Kratkoročna posojila družbam v skupini			0,00		0,00
b)	Kratkoročna posojila drugim			0,00		0,00
c)	Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital			0,00		0,00
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	3.2.2.1.	26.908	1,44	24.021	1,23
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini			0,00		0,00
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		24.971	1,34	22.380	1,15
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		1.937	0,10	1.641	0,08

	POSTAVKA	Pojasnila	31.12.2015	%	31.12.2014	%
V.	Denarna sredstva	3.2.2.2.	1.971	0,11	12.376	0,63
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.2.3.	981	0,05	633	0,03
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		1.862.439	100,00	1.953.700	100,00
A.	KAPITAL	3.2.4.	25.255	1,36	14.530	0,74
I.	Vpoklicani kapital		7.500	0,40	7.500	0,38
1.	Osnovni kapital		7.500	0,40	7.500	0,38
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)			0,00		0,00
II.	Kapitalske rezerve			0,00		0,00
III.	Rezerve iz dobička		207	0,01	207	0,01
1.	Zakonske rezerve		207	0,01	207	0,01
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže			0,00		0,00
3.	Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)			0,00		0,00
4.	Statutarne rezerve			0,00		0,00
5.	Druge rezerve iz dobička			0,00		0,00
IV.	Presežek iz prevrednotenja			0,00		0,00
V.	Preneseni čisti poslovni izid		6.823	0,37	4.418	0,23
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.3.5.	10.725	0,58	2.405	0,12
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.2.5.	845.188	45,38	883.916	45,24
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti			0,00		0,00
2.	Druge rezervacije			0,00		0,00
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		845.188	45,38	883.916	45,24
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	3.2.6.	810.000	43,49	887.143	45,41
I.	Dolgoročne finančne obveznosti		810.000	43,49	887.143	45,41
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini			0,00		0,00
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		810.000	43,49	887.143	45,41
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic			0,00		0,00
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti			0,00		0,00
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti		0	0,00	0	0,00
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			0,00		0,00
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev			0,00		0,00
3.	Dolgoročne menične obveznosti			0,00		0,00
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov			0,00		0,00
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti			0,00		0,00
III.	Odložene obveznosti za davek			0,00		0,00
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	3.2.7.	181.996	9,77	168.111	8,60
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev			0,00		0,00
II.	Kratkoročne finančne obveznosti		145.843	7,83	153.543	7,86
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		68.700	3,69	76.400	3,91
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		77.143	4,14	77.143	3,95
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic			0,00		0,00
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti			0,00		0,00
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti		36.153	1,94	14.568	0,75
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			0,00		0,00
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		29.437	1,58	9.544	0,49
3.	Kratkoročne menične obveznosti			0,00		0,00
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov			0,00		0,00
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti		6.716	0,36	5.024	0,26
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			0,00		0,00

BILANCA STANJA na dan 31.12.2015 po stroškovnih mestih

POSTAVKA	proizvodnja toplote	%	distribucija toplote	%	SKUPAJ	%
	SM 2.0.2		SM 2.0.3			
SREDSTVA	726.095	100,00	1.136.344	100,00	1.862.439	100,00
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	811.422	111,75	1.021.157	89,86	1.832.579	98,40
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0,00	0	0,00	0	0,00
II. Opredmetena osnovna sredstva	811.422	111,75	1.021.157	89,86	1.832.579	98,40
1. Zemljišča in zgradbe	297.949	41,03	760.693	66,94	1.058.642	56,84
a) Zemljišča		0,00		0,00		0,00
b) Zgradbe	297.949	41,03	760.693	66,94	1.058.642	56,84
2. Proizvajalne naprave in stroji		0,00		0,00		0,00
3. Druge naprave in oprema	513.473	70,72	260.464	22,92	773.937	41,56
III. Naložbene nepremičnine		0,00		0,00		0,00
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	0,00	0	0,00	0	0,00
VI. Odložene terjatve za davek		0,00		0,00		0,00
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	-86.063	-11,85	114.942	10,12	28.879	1,55
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		0,00		0,00		0,00
II. Zaloge	0	0,00	0	0,00	0	0,00
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	1.872	0,26	25.036	2,20	26.908	1,44
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		0,00		0,00		0,00
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	39	0,01	24.932	2,19	24.971	1,34
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.833	0,25	104	0,01	1.937	0,10
V. Denarna sredstva	-87.935	-12,11	89.906	7,92	1.971	0,11
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	736	0,10	245	0,02	981	0,05
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	726.095	100,00	1.136.344	100,00	1.862.439	100,00
A. KAPITAL	-101.482	-13,98	126.737	11,16	25.255	1,36
I. Vpoklicani kapital	3.320	0,46	4.180	0,37	7.500	0,40
1. Osnovni kapital	3.320	0,46	4.180	0,37	7.500	0,40
II. Kapitalske rezerve		0,00		0,00		0,00
III. Rezerve iz dobička	0	0,00	207	0,02	207	0,01
1. Zakonske rezerve		0,00	207	0,02	207	0,01
IV. Presežek iz prevrednotenja		0,00		0,00		0,00
V. Preneseni čisti poslovni izid	-16.322	-2,25	23.145	2,04	6.823	0,37
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	-88.480	-12,19	99.205	8,73	10.725	0,58
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	374.080	51,52	471.108	41,46	845.188	45,38
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	374.080	51,52	471.108	41,46	845.188	45,38
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	358.506	49,37	451.494	39,73	810.000	43,49
I. Dolgoročne finančne obveznosti	358.506	49,37	451.494	39,73	810.000	43,49
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini		0,00		0,00		0,00
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	358.506	49,37	451.494	39,73	810.000	43,49
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic		0,00		0,00		0,00
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		0,00		0,00		0,00
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
III. Odložene obveznosti za davek		0,00		0,00		0,00
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	94.991	13,09	87.005	7,65	181.996	9,77
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev		0,00		0,00		0,00
II. Kratkoročne finančne obveznosti	64.550	8,89	81.293	7,15	145.843	7,83
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	30.407	4,19	38.293	3,37	68.700	3,69
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	34.143	4,70	43.000	3,78	77.143	4,14
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic		0,00		0,00		0,00
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		0,00		0,00		0,00
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	30.441	4,20	5.712	0,50	36.153	1,94
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		0,00		0,00		0,00
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	28.235	3,89	1.202	0,10	29.437	1,58
3. Kratkoročne menične obveznosti		0,00		0,00		0,00
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		0,00		0,00		0,00
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	2.206	0,31	4.510	0,40	6.716	0,36
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		0,00		0,00		0,00

Preseki bilance stanja na dan 31.12.2015

	1. presek				
A.	Stalna sredstva	1.832.579	A. Kapital		25.255
I.	Neopredmetena dolgoročna sredstva		I. Vpoklicani kapital		7.500
II.	Opredmetena osnovna sredstva	1.832.579	II. Kapitalske rezerve		
III.	Dolgoročne finančne naložbe		III. Rezerve iz dobička		207
			IV. Preneseni čisti dobiček		6.823
			VI. Čisti dobiček poslovnega leta		10.725
			VIII. Prevrednotovalni popravki kapitala		
			B. Dolgoročne rezervacije		845.188
			C. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti		810.000
			D. Kratkoročne finančne obveznosti		145.843
			E. Kratkoročne poslovne obveznosti		6.293
	2. presek				
B.	Gibljava sredstva	0,00			
I.	Zaloge		E. Kratkoročne poslovne obveznosti		
	3. presek				
B.	Gibljava sredstva	29.860	D. Kratkoročne finančne obveznosti		0,00
III.	Kratkoročne finančne naložbe		E. Kratkoročne poslovne obveznosti		29.860
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	26.908	F. Pasivne časovne razmejitev		
V.	Denarna sredstva	1.971			
VI.	Aktivne časovne razmejitev	981			
	Skupaj	1.862.439			1.862.439

Bilanca čistih obratnih sredstev z izhodiščem v stalnih sredstvih

1.	Stalna sredstva	1.832.579	1.	Kapital	25.255
			2.	Dolgoročne rezervacije	845.188
2.	Čista obratna sredstva	-152.136	3.	Dolgoročne obveznosti	810.000

Bilanca čistih obratnih sredstev z izhodiščem v gibljivih sredstvih

Sredstva			Viri sredstev		
1.	Gibljiva sredstva	29.860	2.	Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti	181.996
1.1.	Zaloge		2.1.	Kratkoročne finančne obveznosti	145.843
1.2.	Dolgoročne poslovne terjatve		2.2.	Kratkoročne poslovne obveznosti	36.153
1.3.	Kratkoročne poslovne terjatve	26.908			
1.4.	Kratkoročne finančne naložbe		3.	Pasivne časovne razmejitve	
1.5.	Denarna sredstva	1.971			
1.6.	Aktivne časovne razmejitve	981	4.	Obratni kapital	-152.136

3.2.1. Dolgoročna sredstva

3.2.1.1. Opredmetena osnovna sredstva

Za opredmetena osnovna sredstva so v poslovnih knjigah izkazane posebej nabavne vrednosti in posebej popravki vrednosti, pri čemer popravek vrednosti predstavlja njihov kumulativni odpis kot posledico amortiziranja. V bilanci stanja so izkazana po neodpisani vrednosti, ki predstavlja razliko med nabavno in odpisano vrednostjo.

V dejansko nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva so zajeti njegova nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati njihovi usposobitvi za nameravano uporabo. Kasneje nastali stroški, ki so povezani z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če le povečujejo bodoče koristi v primerjavi s prej ocenjenimi.

Opredmetena osnovna sredstva so zgradbe, oprema, drobni inventar z življenjsko dobo daljšo od 1 leta, ter vlaganja v nepremičnine v gradnji oziroma izdelavi.

Pri vrednotenju zemljišč in zgradb uporabljamo model nabavne vrednosti.

Zemljišča

Na podlagi pogodbe o ustanovitvi stavbne pravice za izgradnjo in vzdrževanje kotlovnice na lesno biomaso z daljinskim ogrevanjem v Semiču št. 478-10/2011-7 z dne 28.2.2011, ki sta jo sklenili Zarja Kovic d.o.o., Kamnik in občina Semič, je bila na zemljišču par.št. 240/8 k.o.1527 Semič pridobljena pravica, da se na tem zemljišču zgradi kotlovnica na lesno biomaso z daljinskim ogrevanjem za naselje Semič. Nato je bila dne 29.8.2011 sklenjena pogodba o prenosu stavbne pravice iz Zarje Kovic d.o.o. Molkova pot 5, Kamnik na Zarjo Ekoenergijo d.o.o., Štefanov trg 9, 8333 Semič.

Stavbna pravica se ustanovi za določen čas, za čas trajanja 25 let od sklenitve te pogodbe. Stavbna pravica se ustanovi brez nadomestila, torej neodplačno.

V bilanci stanja je zato vrednost zemljišč 0,00 EUR.

	Zgradbe	Nepremičnine v gradnji oz. izdelavi	Oprema in nadomestni deli	Predujmi za pridobitev OOS	SKUPAJ
Nabavna vrednost					
Stanje 31.12.2014	1.209.877		888.248		2.098.125
Uskladitve					0
Stanje 1.1.2015	1.209.877		888.248		2.098.125
Povečanje:				0	0
- stroški izposojanja					0
- nakupi					0
- drugo					0
Zmanjšanje:	0	0	0	0	0
- prodaje					0
- odpisi					0
- drugo					0
Prevrednotenje					0
Prekvalifikacije					0
Stanje 31.12.2015	1.209.877	0	888.248	0	2.098.125
Popravek vrednosti					
Stanje 31.12.2014	102.840		78.615		181.455
Uskladitve					0
Stanje 1.1.2015	102.840	0	78.615	0	181.455
Povečanje					0
Amortizacija	48.395		35.696		84.091
Zmanjšanje	0	0	0	0	0
- prodaje					0
- odpisi					0
- drugo					0
Prevrednotenje					0
Prekvalifikacije					0
Stanje 31.12.2015	151.235	0	114.311	0	265.546
Neodpisana vrednost					
Stanje 31.12.2014	1.107.037	0	809.633	0	1.916.670
Stanje 1.1.2015	1.107.037	0	809.633	0	1.916.670
Stanje 31.12.2015	1.058.642	0	773.937	0	1.832.579

Gradbeni objekti

DOLB SEMIČ	SM	nabavna vrednost	popravek vrednosti	neodpisana vrednost
proizvodnja toplote	2.0.2	340.513	42.564	297.949
distribucija toplote	2.0.3	869.364	108.671	760.693
SKUPAJ GRADBENI OBJEKTI		1.209.877	151.235	1.058.642

Postavko gradbenih objektov na DOLB Semič sestavljajo kotlovnica in skladišče biomase ter komunalna opremljenost zemljišča, toplovod in cevni sistem. Za DOLB Semič je bilo izdano uporabno dovoljenje dne 3.10.2012 pod številko 351-255/2012-30.

Glede na datum izdanega uporabnega dovoljenja smo aktivirali osnovna sredstva. Zgradbe enakomerno amortiziramo z amortizacijsko stopnjo 4 %.

Oprema

DOLB SEMIČ	SM	nabavna vrednost	popravek vrednosti	neodpisana vrednost
proizvodnja toplote	2.0.2	589.437	75.964	513.473
distribucija toplote	2.0.3	298.811	38.347	260.464
SKUPAJ OPREMA		888.248	114.311	773.937

Tudi aktiviranje opreme je vezano na datum uporabnega dovoljenja.

Oprema pri DOLB Semič je:

- dva kotla (1000 kW + 850 kW)
- 40 toplotnih postaj
- centralno nadzorni sistem
- regal in dve ozki shranjevalni omari.

Amortizacija

Amortizacija je obračunana od izvirne nabavne vrednosti amortizirljivih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično. Pri obračunu amortizacije smo uporabili metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacijske stopnje, ki smo jih določili glede na trajanje koncesijske pogodbe, so pri zgradbah in opremi za DOLB Semič 4 % letno. Med letom amortizacijskih stopenj nismo spreminjali.

Še nekatere druge stopnje:

- leseno pohištvo – 10 %
- paletni viličar 20 %.

Skupna vrednost obračunane amortizacije za leto 2015 znaša 84.091 EUR, in sicer od:

- gradbenih objektov 48.395 EUR
- opreme 35.696 EUR.

3.2.2. Kratkoročna sredstva

3.2.2.1. Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve na dan 31.12.2015 sestavljajo naslednje postavke:

	Proizvodnja toplote	Distribucija toplote	Skupaj DOLB Semič
	SM 2.0.2	SM 2.0.3	
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	39	24.932	24.971
Terjatve za vstopni DDV	1.833	104	1.937
SKUPAJ	1.872	25.036	26.908

3.2.2.2. Denarna sredstva

Denarna sredstva so sredstva na transakcijskem računu pri GORENJSKI BANKI d.d. v višini **1.971 EUR**; od tega je znesek -87.935 EUR razporejen na SM 2.0.2 in znesek 89.906 EUR na SM 2.0.3, kot je izračunano v izkazu denarnih tokov.

3.2.3. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve (AČR – konto 1900) v višini **981 EUR** predstavlja razmejen strošek za zavarovanje, sklenjeno pri Zavarovalnici Triglav d.d.; od tega je znesek 736 EUR razporejen na SM 2.0.2 in znesek 245 EUR na SM 2.0.3.

3.2.4. Kapital

Postavke kapitala so naslednje:

- Osnovni kapital družbe znaša 7.500 EUR; 3.320 EUR je razporejenih na SM 2.0.2 in 4.180 EUR na SM 2.0.3.
- Zakonske rezerve (oblikovane iz dobička) znašajo 207 EUR in so razporejene na SM 2.0.3.
- Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let znaša 6.823 EUR; prenesena čista izguba v znesku -16.322 EUR je izkazana na SM 2.0.3., preneseni čisti dobiček v znesku 23.145 EUR pa je izkazan na SM 2.0.3.
- Neuporabljen del čistega dobička poslovnega leta 2015 znaša 10.725 EUR. Na SM proizvodnja toplote 2.0.2 je ugotovljena izguba v znesku 88.480 EUR, na SM distribucija toplote pa je ugotovljen čisti dobiček poslovnega leta v znesku 99.205 EUR.

Skupaj kapital znaša 25.255 EUR. Čista donosnost kapitala (ROE) je 73,82 %.

3.2.5. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Ministrstvo za gospodarstvo je dne 1.7.2011 v Uradnem listu Republike Slovenije, št. 53/11 objavilo javni razpis za sofinanciranje daljinskega ogrevanja na lesno biomaso za obdobje od 2011 do 2015 v okviru Operativnega programa razvoja okoljske in prometne infrastrukture za obdobje 2007-2013, razvojne prioritete Trajnostna raba energije, prednostne usmeritve Inovativni ukrepi za lokalno energetske oskrbo (DOLB 3).

Dne 1.9.2011 smo oddali vlogo za operacijo »Izgradnja kotlovnice na lesno biomaso z daljinskim ogrevanjem Semič«. Dne 10.10.2011 smo prejeli sklep števil. 4301-34/2011-9, s katerim je Ministrstvo za gospodarstvo ugodilo naši vlogi. Za izvedbo operacije nam je bilo dodeljenih 967.584 EUR nepovratnih sredstev.

Dne 18.11.2011 pa je bila podpisana pogodba o sofinanciranju operacije IZGRADNJA KOTLOVNICE NA LESNO BIOMASO Z DAJINSKIM OGREVANJEM SEMIČ, št. DOLB Semič-2012-9622-9624-UH.

Za črpanje nepovratnih sredstev smo izstavili tri zahteve, na podlagi katerih smo dobili nakazana sredstva:

Dne 27.1.2012 znesek 335.276,23 EUR

Dne 2.4.2012 znesek 267.824,35 EUR

Dne 18.7.2012 znesek 364.483,33 EUR.

Izračun za porabo dolgoročnih rezervacij: vrednost nepovratnih sredstev v znesku 967.584 EUR deljeno z vrednostjo investicije 2.095.653 = 46,2 % obračunane amortizacije. Do sedaj je bilo porabljeno 83.668 EUR dolgoročnih rezervacij, v letu 2015 pa 38.728 EUR.

leto	DOLB SEMIČ						saldo skupaj
	črpanje		poraba		saldo		
	2.0.2	2.0.3	2.0.2	2.0.3	2.0.2	2.0.3	
2012	428.253	539.331	2.751	3.461	425.502	535.870	961.372
2013			17.141	21.587	408.361	514.283	922.644
2014			17.141	21.587	391.220	492.696	883.916
2015			17.140	21.588	374.080	471.108	845.188

3.2.6. Dolgoročne obveznosti

Dolgoročne obveznosti iz financiranja

- a) Na osnovi javnega poziva Eko sklada za kreditiranje okoljskih naložb 46PO11 smo dne 16.9.2011 vložili vlogo za pridobitev kredita v višini 1.080.000 EUR. Dne 10.10.2011 smo prejeli odločbo o dodelitvi kredita št. 35402-24/2011 46-24 za naložbo IZGRADNJA DALJINSKEGA OGREVANJA NA LESNO BIOMASO. Nato je bila dne 18.10.2011 podpisana kreditna pogodba št. 35402-24/2011 46-24 z naslednjimi pogoji:
- Znesek kredita : **1.080.000 EUR**,
 - Obrestna mera: EURIBOR za **EUR (trimesečni) + 1,50 % letno**,
 - Rok in način vračila, moratorij na vračilo glavnice: rok vračila v **56 četletnih enakih obrokih**, ki zapadejo v plačilo vsakega 31.01., 30.04., 31.07., 31.10. oz. zadnji delovni dan v naštetih mesecih v letu, pri čemer prvi obrok zapade ob prvem od prej navedenih datumov, ki sledi izteku moratorija na odplačilo glavnice v trajanju 12 mesecev po prenosu kredita v odplačilo, zadnji pa zapade v plačilo **30.4.2027**.
 - Stanje kredita na dan 31.12.2015 je **887.143 EUR**. V letu 2016 zapadejo štirje obroki, to je 77.143 EUR.

Skupno stanje dolgoročnih obveznosti iz financiranja na dan 31.12.2015 je **887.143 EUR**, od tega je znesek kredita, ki zapade v odplačilo v letu 2016, 77.143 EUR. Znesek kredita je razporejen glede na višino investicije, in sicer: 358.506 EUR na SM proizvodnja toplote 2.0.2 in 451.494 EUR na SM distribucija toplote SM 2.0.3.

3.2.7. Kratkoročne obveznosti

a) **Kratkoročna posojila, dobljena pri lastnikih in povezanih osebah:**

Na podlagi sklenjene posojilne pogodbe z dne 9.1.2015 z Zarjo Kovic d.o.o., Kamnik kot posojilodajalcem, ki je istočasno lastnica družbe, imamo sklenjen posojilni odnos po načelu revolving kredita do maksimalne višine 150.000 EUR. Posojilo se obrestuje po 5,3 % nominalno letno. V bilanci stanja je na dan 31.12.2015 stanje kredita **68.700 EUR**.

Razporejen je v višini 30.407 EUR na SM proizvodnja toplote 2.0.2 in 38.293 EUR na SM distribucija toplote 2.0.3.

b) Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah v državi

Del dolgoročnih finančnih obveznosti do bank, ki zapade v letu 2016, znaša 77.143 EUR, od tega se 34.143 EUR nanaša na SM proizvodnja toplote 2.0.2 in 43.000 EUR na SM distribucija toplote 2.0.3.

c) Kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Na dan 31.12.2015 sestavljajo naslednje postavke:

	Proizvodnja toplote	Distribucija toplote	Skupaj DOLB Semič
	SM 2.0.2	SM 2.0.3	
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	28.235	1.202	29.437
Obveznosti za vračunani DDV		1.043	1.043
Druge kratkoročne obveznosti – koncesijska dajatev		691	691
Kratkoročne obveznosti za obresti	2.206	2.776	4.982
SKUPAJ	30.441	5.712	36.153

3.3. Izkaz (celotnega) vseobsegajočega donosa s pojasnili

IZKAZ (CELOTNEGA) VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA - različica I

	POSTAVKA	Pojasnila	2015	2014
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	3.3.1.	142.417	133.168
a)	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu		142.417	133.168
-	do družb v skupini			
-	do pridruženih družb in skupaj obvladovanih družb			
-	do drugih družb		142.417	133.168
b)	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu		0	0
-	do družb v skupini			
-	do pridruženih družb in skupaj obvladovanih družb			
-	do drugih družb			
c)	Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu		0	0
-	do družb v skupini			
-	do pridruženih družb in skupaj obvladovanih družb			
-	do drugih družb			
č)	Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu		0	0
-	do družb v skupini			
-	do pridruženih družb in skupaj obvladovanih družb			
-	do drugih družb			
2.	SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE			
3.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE			
4.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (S PREVREDNOTOVALNIMI POSLOVNIMI PRIHODKI)	3.3.1.	39.204	39.191
5.	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	3.3.2.	60.639	44.130
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		42.529	34.176
b)	Stroški storitev		18.110	9.954
6.	STROŠKI DELA	3.3. 2.	6.299	16.726
a)	Stroški plač		4.541	12.745
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj		402	1.088
c)	Stroški drugih socialnih zavarovanj		329	888
č)	Drugi stroški dela		1.027	2.005
7.	ODPISI VREDNOSTI	3.3.2.	88.934	90.320
a)	Amortizacija		84.091	84.091
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih			
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		843	6.229
8.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	3.3.2.	1.207	613
9.	FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV		0	0
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini			
b)	Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah			
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah			
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb			

10.	FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL		0	0
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini			
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim			
11.	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV		0	0
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini			
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		0	0
12.	FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB			
13.	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	3.3.3.	17.813	17.665
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		3.884	315
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		13.929	17.350
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic			
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti			
14.	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI		2	0
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini			
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		2	
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti			
15.	DRUGI PRIHODKI			
16.	DRUGI ODHODKI		2	500
17.	DAVEK IZ DOBIČKA			
18.	ODLOŽENI DAVKI			
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1 ± 2 + 3 + 4 - 5 - 6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11 - 12 - 13 - 14 + 15 - 16 - 17 ± 18)	3.3.4.	10.725	2.404
20.	SPREMEMBE PRESEŽKA IZ PREVREDNOTENJA NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV			
21.	SPREMEMBE PRESEŽKA IZ PREVREDNOTENJA FINANČNIH SREDSTEV, RAZPOLOŽLJIVIH ZA PRODAJO			
22.	DOBIČKI IN IZGUBE, KI IZHAJAJO IZ PREVEDBE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV PODJETIJ V TUJINI (vplivov sprememb deviznih tečajev)			
23.	DRUGE SESTAVINE VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA			
24.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (19 + 20 + 21 + 22 + 23)	3.3.4.	10.725	2.404

IZKAZ (CELOTNEGA) VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA - različica I - po stroškovnih mestih

v EUR

	POSTAVKA	Proizvodnja toplote	Distribucija toplote	SKUPAJ
		SM 2.0.2	SM 2.0.3	
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	227	142.190	142.417
a)	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	227	142.190	142.417
-	do drugih družb	227	142.190	142.417
4.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (S PREVREDNOTOVALNIMI POSLOVNIMI PRIHODKI)	17.140	22.364	39.204
5.	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	54.300	6.339	60.639
a)	Nabavna vrednost materiala ter stroški porabljenega materiala	41.260	1.269	42.529
b)	Stroški storitev	13.040	5.070	18.110
6.	STROŠKI DELA	6.299	0	6.299
a)	Stroški plač	4.541		4.541
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj	402		402
c)	Stroški drugih socialnih zavarovanj	329		329
č)	Drugi stroški dela	1.027		1.027
7.	ODPISI VREDNOSTI	37.364	47.570	84.934
a)	Amortizacija	37.364	46.727	84.091
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih			
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		843	843
8.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI		1.207	1.207
13.	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	7.884	9.929	17.813
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	1.719	2.165	3.884
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	6.165	7.764	13.929
14.	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	0	2	2
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini			
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		2	2
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti			
15.	DRUGI PRIHODKI			
16.	DRUGI ODHODKI		2	2
17.	DAVEK IZ DOBIČKA			
18.	ODLOŽENI DAVKI			
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1 ± 2 + 3 + 4 - 5 - 6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11 - 12 - 13 - 14 + 15 - 16 - 17 ± 18)	-88.480	99.205	10.725
24.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (19 + 20 + 21 + 22 + 23)	-88.480	99.205	10.725

Preseki izkaza poslovnega izida za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015

1. presek			1. presek	
Čisti prihodki iz prodaje	142.417		Stroški blaga, materiala in storitev	60.639
Sprememba vrednosti zalog nedokončane proizvodnje			Stroški dela	6.299
Vrednost usredstevnih lastnih proizvodov in storitev			Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	84.091
Drugi prihodki iz poslovanja	39.204		Prevrednotovalni poslovni odhodki	843
			Drugi poslovni odhodki	1.207
			Dobiček iz poslovanja	28.542
2. presek			2. presek	
Finančni prihodki	0		Finančni odhodki	17.815
Izguba iz financiranja	17.815			
3. presek			3. presek	
Izredni prihodki	0		Izredni odhodki	2
Izguba iz izredne dejavnosti	2			
Skupaj prihodki	181.621		Skupaj odhodki	170.896
			Celotni dobiček	10.725

3.3.1. Poslovni prihodki

Prihodki od prodaje storitev na domačem trgu:

Distribucija toplote SM 2.0.3 sestavlja naslednje postavke prihodkov iz prodaje – 142.190 EUR:

- Fiksni del (priključna moč – 1.833,83 Kv): 72.437 EUR
- Variabilni del (Prodana toplotna energija – 1.284,574 MWh): 69.110 EUR
- Dodatek za povečanje energetske učinkovitosti : 643 EUR

Proizvodnja toplote SM 2.0.2 so prihodki od opravljanja storitev: 227 EUR

Skupaj čisti prihodki iz prodaje v letu 2015 so **142.417 EUR**.

Prihodki od porabe in odprave dolgoročnih rezervacij (točka 3.2.5) znašajo **38.728 EUR**, od tega na proizvodnji toplote SM 2.0.2 17.140 EUR in na distribuciji toplote SM 2.0.3 21.588 EUR .

Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki – prevrednotovalni poslovni prihodki 286 EUR, izterjane terjatve 190 EUR; skupaj na SM 2.0.3 distribucija toplote **476 EUR**.

Kosmati donos iz poslovanja znaša **181.621 EUR**.

3.3.2. Poslovni odhodki

Poslovni odhodki obdobja, ki v skupnem znesku znašajo 153.079 EUR, predstavljajo naslednje stroške oziroma odhodke poslovnega obdobja:

konto	naziv	DOLB SEMIČ	Proizvodnja toplote		Distribucija toplote	
			SM 2.0.2	SM 2.0.3	SM 2.0.2	SM 2.0.3
	Stroški:					
4020	stroški energije -sekanci	39.978	39.978		0	
4020	stroški energije (elektrika)	2.537	1.268		1.269	
4040	odpis drobnega inventarja	14	14		0	
4100	storitve pri ustvarjanju proizvodov	8.741	8.741		0	
4111	PTT storitve	172	0		172	
4114	stroški mobilnega telefona	32	32		0	
4113	stroški interneta	297	0		297	
4120	vzdrževanje osnovnih sredstev	248	248		0	
4150	plačilni promet in bančne storitve	402	121		281	
4151	zavarovalne premije	1.541	1.144		397	
4160	stroški intelektualnih storitev	1.636	357		1.279	
41601	računovodske storitve	988	271		717	
4169	Stroški izobraževanja	25	25		0	
4190	stroški drugih storitev (komun.)	557	557		0	
41904	varovanje	770	770		0	
4199	druge storitve	2.701	774		1.927	
4310	amortizacija zgradb	48.395	13.620		34.775	
4320	amortizacija opreme	35.696	23.744		11.952	
4700	plače zaposlencev	4.541	4.541		0	
4730	regres za letni dopust	300	300		0	
4732	malica med delom	335	335		0	
4737	odpravnina	392	392		0	
4740	delodajalčevi prispevki na plače	731	731		0	
48002	koncesijska dajatev DOLB Semič	565	0		565	
4890	ostali stroški (Eko sklad)	642	0		642	
	Skupaj stroški	152.236	97.963		54.273	
7211	Prevrednotovalni poslovni odhodki	843	0		843	
	SKUPAJ	153.079	97.963		55.116	

Neposredne stroške na DOLB Semič knjižimo po izvornih knjigovodskih listinah, glede na kraj nastanka, posredne stroške pa glede na sprejeta sodila za razporejanje posrednih stroškov.

3.3.3. Finančni odhodki

Odhodki za obresti iz posojil, prejetih pri Banki Koper znašajo 13.929 EUR, od tega se 6.165 EUR nanaša na proizvodnjo toplote SM 2.0.2 in 7.764 EUR pa na distribucijo toplote SM 2.0.3 .

Odhodki za obresti od posojil, prejetih od obvladujoče družbe, znašajo 3.884 EUR, od tega se na proizvodnjo toplote nanaša 1.719 EUR in na distribucijo toplote SM 2.0.3 2.165 EUR.

Skupaj odhodki za obresti znašajo **17.813 EUR**.

3.3.4. Poslovni izid

naziv	DOLB SEMIČ	Proizvodnja toplote	Distribucija toplote
		SM 2.0.2	SM 2.0.3
Poslovni prihodki:	181.621	17.367	164.254
Čisti prihodki od prodaje	142.417	227	142.190
Prihodki od odprave rezervacij	38.728	17.140	21.588
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	476	0	476
Poslovni odhodki:	153.079	97.963	55.116
Stroški	152.236	97.963	54.273
Prevrednotovalni poslovni odhodki	843	0	843
Finančni odhodki – iz obresti	17.815	7.884	9.931
Drugi prihodki	0	0	0
Drugi odhodki	2	0	2
ČISTI POSLOVNI IZID - dobiček poslovnega leta	10.725	-88.480	99.205

V izkazu poslovnega izida je izkazan dobiček iz poslovanja v višini 28.542 EUR. **Čisti dobiček poslovnega leta na sistemu DOLB Semič pa v višini 10.725 EUR.**

V izkazu poslovnega izida na stroškovnem mestu proizvodnja toplote SM 2.0.2 je izkazana izguba iz poslovanja v višini 80.596 EUR. **Čista izguba poslovnega leta na stroškovnem mestu proizvodnja toplote SM 2.0.2 pa v višini 88.480 EUR.**

V izkazu poslovnega izida na stroškovnem mestu distribucija toplote SM 2.0.3 je izkazan dobiček iz poslovanja v višini 109.138 EUR. **Čisti dobiček poslovnega leta na stroškovnem mestu distribucija toplote SM 2.0.3 pa v višini 99.205 EUR.**

3.4. Izkaz denarnih tokov

IZKAZ DENARNIH TOKOV - različica II

V EUR

POSTAVKA	2015	2014	2013
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a) Postavke izkaza poslovnega izida	112.629	104.161	196.307
1. Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	181.621	172.359	332.793
2. Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-68.992	-68.198	-136.486
3. Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih			
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-20.378	-46.700	4.380
1. Začetne manj končne poslovne terjatve	-2.887	11.120	-17.591
2. Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-348	-218	146
3. Začetne manj končne odložene terjatve za davek			
4. Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo			
5. Začetne manj končne zaloge			
6. Končni manj začetni poslovni dolgovi	21.585	-18.874	11.170
7. Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-38.728	-38.728	10.655
8. Končne manj začetne odložene obveznosti za davek			
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	92.251	57.461	200.687
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a) Prejemki pri naložbenju	0	0	0
1. Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje			
2. Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev			
3. Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev			
4. Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin			
5. Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb			
6. Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb			
b) Izdatki pri naložbenju			-181.582
1. Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev			
2. Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev			-181.582
3. Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin			
4. Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb			
5. Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb			
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)			-181.582
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a) Prejemki pri financiranju	142.500	76.400	161.749
1. Prejemki od vplačanega kapitala			
2. Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti			91.749
3. Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	142.500	76.400	70.000
b) Izdatki pri financiranju	-245.156	-94.808	-181.569
1. Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-17.813	-17.665	-36.798
2. Izdatki za vračila kapitala			
3. Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-77.143	-77.143	-54.271
4. Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-150.200	-	-90.500
5. Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev iz dobička			
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-102.656	-18.408	-19.820
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.971	12.376	4.704
1. Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-10.405	39.053	-715
2. Začetno stanje denarnih sredstev	12.376	-26.677	5.419

IZKAZ DENARNIH TOKOV – po stroškovnih mestih

v EUR

	POSTAVKA	Proizvodnja toplote	Distribucija toplote	SKUPAJ
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	-43.232	155.861	112.629
1.	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	17.367	164.254	181.621
2.	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-60.599	-8.393	-68.992
3.	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih			
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	732	-21.110	-20.378
1.	Začetne manj končne poslovne terjatve	-1.872	-1.015	-2.887
2.	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-103	-245	-348
3.	Začetne manj končne odložene terjatve za davek			
4.	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo			
5.	Začetne manj končne zaloge			
6.	Končni manj začetni poslovni dolgovi	19.847	1.738	21.585
7.	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-17.140	-21.588	-38.728
8.	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek			
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	-42.500	134.751	92.251
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju	0	0	0
1.	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje			
2.	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev			
3.	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev			
4.	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin			
5.	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb			
6.	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb			
b)	Izdatki pri naložbenju			
1.	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev			
2.	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev			
3.	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin			
4.	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb			
5.	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb			
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)			
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	63.071	79.429	142.500
1.	Prejemki od vplačanega kapitala			
2.	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti			
3.	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	63.071	79.429	142.500
b)	Izdatki pri financiranju	-108.506	-136.650	-245.156
1.	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-7.884	-9.929	-17.813
2.	Izdatki za vračila kapitala			
3.	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-34.143	-43.000	-77.143
4.	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-66.479	-83.721	-150.200
5.	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev iz dobička			
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-45.435	-57.221	-102.656
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	-87.935	89.906	1.971
1.	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-87.935	77.530	-10.405
2.	Začetno stanje denarnih sredstev	0	12.376	12.376

3.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015

Poslovni dogodki	Vpoklicani kapital		Kapital-ske rezerve	Rezerve iz dobička					Prešek iz Preverdotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital	
	Osnovni kapital	Nevpokl. kapital		Zakonske rezerve	Rezerva za lastne delnice In deleže	Lastne delnice	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl.leta	Čista izguba posl.leta		
	I./1.	I./2.		II.	III./1.	III./2.	III./3.	III./4.		III./5.	IV.	V./1.	V./2.		VI./1.
A.1. Stanje 31.12.2014	7.500			207							4.418		2.405		14.530
a) Preračuni za nazaj (popravek napak)															0
b) Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)															0
A.2. Stanje 1.1.2015	7.500	0	0	207	0	0	0	0	0	0	4.418	0	2.405	0	14.530
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala															0
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala															0
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala															0
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala															0
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev															0
e) Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev															0
f) Vračilo kapitala															0
g) Izplačilo dividend															0
h) Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora															0
i) Druge spremembe lastniškega kapitala															0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.725	0	10.725
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													0	10.725	10.725
b) Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev															0
c) Sprememba presežka iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev															0
č) Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb															0
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja															0
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.405	0	-2.405	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja											2.405		-2.405		0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora															0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine															0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala															0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala															0
f) Druge spremembe v kapitalu															0
D. Stanje 31.12.2015	7.500	0	0	207	0	0	0	0	0	0	6.823	0	10.725	0	25.255
E. BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA											6.823	0	10.725	0	17.548

4. POROČILO O POSLIH S POVEZANIMI OSEBAMI

Obvladujoče podjetje Zarja Kovis d.o.o., Kamnik vodi razvoj energetskih projektov. Vodilo in izvajalo je dela pri izgradnji kotlovnice in toplovodnega sistema za daljinsko ogrevanje z lesno biomaso. Za Zarjo Ekoenergijo d.o.o. Semič opravlja finančna, administrativna in druga tehnična dela.

Postavke v skupini so pojasnjene pri posameznih postavkah računovodskih izkazov v letnem poročilu.

5. IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe ter izidov njenega poslovanja za leto 2015.

Uprava potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja. Uprava tudi potrjuje, da so računovodski izkazi družbe Zarja Ekoenergija d.o.o., Semič skupaj s pojasnili izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Uprava je tudi odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje napak in drugih nepravilnosti oziroma nezakonnosti.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku petih let po poteku leta, v katerem je treba davek odmeriti, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Direktor:
Ivan Hribar, inž.

6. OSEBE ODGOVORNE ZA SESTAVO LETNEGA POROČILA

Direktor: Ivan Hribar, inž.
Računovodja: Aleš Klemen, Libres d.o.o.
Pripravila: Irena Sovinšek