



RAČUNOVODSKO POROČILO 2015

KAZALO

1.1	BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2015	2
1.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2015 (RAZLIČICA I)	4
1.3	PRIKAZ BILANČNEGA DOBIČKA /IZGUBE ZA LETO 2015	5
1.4	RAČUNOVODSKE USMERITVE	5
1.4.1	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	5
1.4.2	NALOŽBENE NEPREMIČNINE	6
1.4.3	FINANČNE NALOŽBE DOLGOROČNE IN KRATKOROČNE	6
1.4.4	ZALOGE.....	6
1.4.5	KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	6
1.4.6	DENARNA SREDSTVA.....	7
1.4.7	KAPITAL	7
1.4.8	OBVEZNOSTI.....	7
1.4.9	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	7
1.4.10	KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE (AKTIVNE IN PASIVNE)	8
1.4.11	PRIPOZNAVANJE PRIHODKOV	8
1.4.12	PRIPOZNAVANJE ODHODKOV	9
1.5	RAZČLENITVE IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	10
1.5.1	BILANCA STANJA	10
1.5.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	15
2	DRUGA RAZKRITJA	17
2.1	DOGODKI PO DATUMU IZDELAVE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	17
2.2	ZUNAJBILANČNE EVIDENCE	17
2.3	PODRUŽNICE DRUŽBE	17
2.4	PODATKI O ČLANIH UPRAVE, NADZORNEGA SVETA IN DRUGIH SKUPIN	17

1.1 BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2015

v EUR

BILANCA STANJA	31.12.2015	31.12.2014
SREDSTVA	4.577.362	4.618.585
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	2.501.810	2.586.781
<i>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne akt. čas. razmejitev</i>	1.075	2.974
1. Neopredmetena sredstva	1.075	2.974
č) Druga neopredmetena sredstva	1.075	2.974
<i>II. Opredmetena osnovna sredstva</i>	676.253	684.653
1. Zemljišča in zgradbe	423.344	428.348
a) Zemljišča	24.661	24.661
b) Zgradbe	398.683	403.687
2. Proizvajalne naprave in stroji	203.174	219.761
3. Druge naprave in oprema	26.455	19.264
5. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	23.280	17.280
a) Opredmetena OS v gradnji in izdelavi	23.280	17.280
<i>III. Naložbene nepremičnine</i>	1.736.728	1.817.622
<i>IV. Dolgoročne finančne naložbe</i>	70.457	69.827
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	70.457	69.827
b) Druge delnice in deleži	70.457	69.827
2. Dolgoročna posojila	-	-
b) Druga dolgoročna posojila	-	-
<i>V. Dolgoročne poslovne terjatve</i>	17.297	11.705
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	17.297	11.705
<i>VI. Odložene teratve za davek</i>	-	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.048.219	1.991.063
<i>I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</i>	-	-
<i>II. Zaloge</i>	489.562	301.185
1. Material	24.051	35.058
2. Nedokončana proizvodnja	464.983	265.558
3. Proizvodi in trgovsko blago	528	569
<i>III. Kratkoročne finančne naložbe</i>	3.318	5.000
<i>1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil</i>	-	-
<i>2. Kratkoročna posojila</i>	3.318	5.000
b) Kratkoročna posojila drugim	3.318	5.000
<i>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</i>	1.513.327	1.628.638
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	547.249	569.252
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	966.078	1.059.386
<i>V. Denarna sredstva</i>	42.012	56.240
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	27.333	40.741

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	4.577.362	4.618.585
A. KAPITAL	2.603.505	2.570.497
<i>I. Vpoklicani kapital</i>	2.232.000	2.232.000
1. Osnovni kapital	2.232.000	2.232.000
2. Nepoklican kapital (odbitna postavka)	-	-
<i>II. Kapitalske rezerve</i>	116.230	116.230
<i>III. Rezerve iz dobička</i>	182.165	182.165
1. Zakonske rezerve	182.165	182.165
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	-	-
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odb. post.)	-	-
4. Statutarne rezerve		
5. Druge rezerve iz dobička	-	-
<i>IV. Presežek iz prevrednotenja</i>	-	-
<i>V. Preneseni poslovni izid</i>	40.102	-
<i>VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta</i>	33.008	40.102
B. REZERVACIJE IN DOLGOR. PASIVNE ČAS. RAZMEJITVE	-	-
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	669.423	756.017
<i>I. Dolgoročne finančne obveznosti</i>	669.423	756.017
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	244.015	278.762
3. Druge dolgoročne finančne obveznosti	425.408	477.255
<i>II. Dolgoročne poslovne obveznosti</i>	-	-
<i>III. Odložene obveznosti za davek</i>	-	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.302.980	1.286.451
<i>I. Obveznosti vključene v skupine za odtujitev</i>	-	-
<i>II. Kratkoročne finančne obveznosti</i>	84.667	84.187
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	34.747	34.747
3. Druge kratkoročne finančne obveznosti	49.920	49.440
<i>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	1.218.313	1.202.264
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	226.821	177.441
3. Kratkoročne menične obveznosti		
4. Kratkoročne posl. obveznosti na podlagi predujmov		
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	991.492	1.024.823
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.454	5.620

1.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2015 (RAZLIČICA I)

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	2015	2014
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	1.216.129	1.294.102
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	1.216.129	1.294.102
b) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	-	-
2. SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NED. PROIZ.	199.425	- 143.448
3. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	-	145.593
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (s prevrednotov.poslovnimi prihodki)	63.440	8.100
5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	949.994	809.773
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	14.401	22.837
b) Stroški porabljenega materiala	388.274	388.819
c) Stroški storitev	547.319	398.117
6. STROŠKI DELA	386.397	358.761
a) Stroški plač	292.227	273.279
b) Stroški socialnega in pokojninskega zavarovanja	45.310	41.723
c) Drugi stroški dela	48.860	43.759
7. ODPISI VREDNOSTI	123.636	96.697
a) Amortizacija	87.321	82.664
b) Prevred. posl. odh. pri osnovnih sredstvih	-	-
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	36.315	14.033
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	17.595	17.088
9. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV	630	-
10. FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL	-	-
11. FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	26.721	27.361
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	26.721	27.361
12. FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FIN. NALOŽB	-	2.400
13. FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	23.656	29.691
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	11.154	13.526
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	12.502	16.165
14. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	52	89
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev	40	72
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	12	17
15. DRUGI PRIHODKI	77.483	32.379
16. DRUGI ODHODKI	41.922	704
17. CELOTNI DOBIČEK	40.576	48.884
18. DAVEK IZ DOBIČKA	7.568	8.782
19. ODLOŽENI DAVKI	-	-
20. ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	33.008	40.102

1.3 PRIKAZ BILANČNEGA DOBIČKA /IZGUBE ZA LETO 2015

-v EUR

Prikaz bilančnega dobička/ izgube	2015	2014
a. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	33.008	40.102
b. PRENESENI ČISTI DOBIČEK/PRENESENA ČISTA IZGUBA	40.102	0
c. ZMANJŠANJE REZERV IZ DOBIČKA	-	-
č. POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonske rezerve, rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter statutarne rezerve)	-	-
d. POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA po sklepu organov vodenja in nadzora (druge rezerve iz dobička)	-	-
e. BILANČNI DOBIČEK (a+b+c-č-d)/ BILANČNA IZGUBA	73.110	40.102

1.4 RAČUNOVODSKE USMERITVE

Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Pri pripravi računovodskih izkazov so bile upoštevane temeljne računovodske predpostavke:

- nastanek poslovnih dogodkov;
- časovna neomejenost delovanja;

Pri izbiri ustreznih računovodskih usmeritev je podjetje upoštevalo kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in celotnega računovodenja, ki so predvsem:

- razumljivost;
- ustreznost;
- primerljivost.

Poslovno leto je enako koledarskemu letu in je trajalo od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Računovodske usmeritve

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk se neposredno uporabljajo določila standardov, razen pri vrednotenju postavk, pri katerih standardi dajejo družbi možnost izbire med različnimi načini vrednotenja.

V letu 2015 je družba uporabila enake računovodske politike in ocene kot preteklo leto.

1.4.1 NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi družba izkazuje računalniške programe.

Opredmetena osnovna sredstva so sredstva v lasti ali finančnem najemu, ki se uporabljajo pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma dajanju v najem ali za pisarniške namene ter se bodo po pričakovanih uporabljal v več kot enem obračunskem obdobju. Nabave osnovnih sredstev se v tekočem letu ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki jo sestavlja nakupna cena nabavljenih osnovnih sredstev povečana za vse nastale stroške do njihovega prenosa v uporabo.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva so izkazana po neodpisani nabavni vrednosti, kot razlika med nabavno vrednostjo, zmanjšano za popravek vrednosti zaradi amortiziranja. Družba uporablja enakomerno časovno metodo amortiziranja.

V letu 2015 družba ni spremenila načina obračunavanja amortizacije v primerjavi s preteklim letom.

1.4.2 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Naložbena nepremičnina je nepremičnina v lasti ali finančnem najemu, oddana v enkratni ali večkratni poslovni najem ali posedovana, da bi povečevala vrednost dolgoročne naložbe. Naložbena nepremičnina, ki izpolnjuje pogoje za pripoznanje, se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo njena nakupna cena in stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno nakupu.

Za merjenje naložbene nepremičnine po pripoznanju je družba izbrala za svojo računovodsko usmeritev model nabavne vrednosti, ki se uporablja za vse naložbene nepremičnine.

Uporabljena metoda amortiziranja in doba koristnosti oz. uporabljene stopnje amortiziranja je enaka kot pri opredmetenih osnovnih sredstvih.

1.4.3 FINANČNE NALOŽBE DOLGOROČNE IN KRATKOROČNE

Finančne naložbe so sredstva, ki jih ima podjetje naložbenik, da bi z donosi, ki izvirajo iz njih, kratkoročno povečevalo svoje finančne prihodke. Izkazujejo se kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe.

Dolgoročno finančno naložbo v kapital drugega podjetja vrednoti družba po nabavni vrednosti.

Dolgoročne finančno naložbo v delnice drugega podjetja vrednoti družba po poštenu vrednosti.

1.4.4 ZALOGE

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

Količinska enota zaloge gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po dejanskih proizvodjalnih stroških. Proizvajalni stroški obsegajo neposredne stroške materiala, storitev, amortizacije, neposredne stroške dela proizvodnih delavcev in posredni proizvodjalni stroški.

Vsi ostali stroški niso vključeni v vrednost gotovega izdelka na zalogi in direktno bremenijo poslovni rezultat obravnavanega obdobja.

Zaloga se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če knjigovodska vrednost, vključno s tisto po zadnjih dejanskih nabavnih cenah oz. stroškovnih cenah, presega njihovo tržno vrednost. Zaloge so ovrednotene po metodi drsečih povprečnih cen. Družba sproti in letno preverja obračanje, uporabnost in vnovčljivost zalog materiala, nedokončane proizvodnje, zalog trgovskega blaga ter uskladi stanje in njihovo vnovčljivost z dejanskim stanjem.

1.4.5 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Družba izkazuje kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in kratkoročne poslovne terjatve do drugih, ki niso zavarovane. Terjatve se na začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo tudi plačani.

Terjatve se oslabijo, v kolikor podjetje oceni, da je njihova poplačljiva vrednost manjša od knjigovodske. Skladno s pravilnikom o računovodstvu se glede na izkušnje iz prejšnjih let in pričakovanja v obračunskem obdobju izvede slabitev terjatev na osnovi sklepa direktorja (ali nadzornega sveta na predlog direktorja), ki določi stopnjo (odstotek) od prihodkov iz prodaje na kredit, po kateri nato družba vračunava zneske odpisa terjatev v breme odhodkov poslovanja in v dobro ustreznega popravka vrednosti terjatev.

Družba je na osnovi ocene oblikovala slabitve neizterljivih terjatev v skupnem znesku 33.826,56 €.

1.4.6 DENARNA SREDSTVA

V tej postavki se izkazujejo denarna sredstva v blagajni, prejeti čeki in drugi takoj unovčljivi vrednostni papirji ter denar na računih pri bankah ali drugih finančnih institucijah ter depoziti na vpogled. Knjigovodska vrednost denarnih sredstev je enaka njihovi začetni nominalni vrednosti, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju.

1.4.7 KAPITAL

Celotni kapital sestavlja osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, presežek iz prevrednotenja, preneseni čisti poslovni izid in čisti poslovni izid poslovnega leta. Osnovni kapital se vodi v domači valuti.

Kapitalske rezerve sestavljajo zneski, ki jih je podjetje pridobilo iz vplačil, ki presegajo najmanjše emisijske zneske delnic ali zneske osnovnih vložkov in zneski na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala.

Rezerve iz dobička so namensko zadržan del čistega dobička iz prejšnjih let, predvsem za poravnavanje možnih izgub v prihodnosti. Obvezno se razčlenjujejo na zakonske rezerve, rezerve za lastne delnice oziroma lastne poslovne deleže, statutarne rezerve in druge rezerve iz dobička.

1.4.8 OBVEZNOSTI

Kratkoročne in dolgoročne obveznosti vseh vrst (finančne in poslovne) se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo.

Dolgoročne obveznosti se kasneje povečujejo s pripisanimi donosi (obresti, druga nadomestila), za katere obstaja sporazum z upnikom. Obračunane obresti od dolgoročnih obveznosti so odhodki od financiranja. Dolgoročne obveznosti se zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave v dogovoru z upnikom. Zmanjšujejo se tudi za tisti del, ki bo moral biti poplačan v manj kot letu dni, kar se izkazuje med kratkoročnimi obveznostmi.

Kratkoročne obveznosti se naknadno lahko neposredno ali zunaj opravljenega plačila povečajo ali zmanjšajo za znesek, za katerega obstaja sporazum z upnikom. Kasnejša povečanja kratkoročnih obveznosti povečujejo ustrezne odhodke (stroške) od poslovanja (ali financiranja).

Morebitni odpisi dolgov se izkazujejo med prevrednotovalnimi poslovnimi (odpisi poslovnih dolgov) oziroma prevrednotovalnimi finančnimi (odpisi finančnih dolgov) prihodki.

1.4.9 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih velikost je mogoče zanesljivo oceniti.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo odloženi prihodki, ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke in se porabljajo s prenašanjem med poslovne prihodke.

1.4.10 KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE (AKTIVNE IN PASIVNE)

Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške (odhodke) in prehodno nezaračunane prihodke. Kratkoročno odloženi stroški vsebujejo zneske, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo dejavnosti, s katero se podjetje ukvarja. Prehodno nezaračunani prihodki se pojavijo, če se pri ugotavljanju poslovnega izida utemeljeno upoštevajo prihodki, podjetje pa zanje še ni dobilo plačila, niti jih ni zaračunalo.

Pasivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške (odhodke) in kratkoročno odložene prihodke. Vnaprej vračunani stroški sestavljajo stroški, ki so pričakovani, pa se še niso pojavili in se nanašajo na obdobje, za katerega se ugotavlja poslovni izid. Kratkoročno odloženi prihodki nastajajo, če so storitve podjetja že zaračunane, podjetje pa jih še ni opravilo. Prihodki se lahko kratkoročno odložijo tudi, ko je upravičenost do priznanja prihodkov v trenutku prodaje še dvomljiva.

Ob odpravi kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev se najprej zmanjšajo tiste postavke stroškov, v breme katerih so bile oblikovane, preostanek pa se izkaže med prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki.

1.4.11 PRIPOZNAVANJE PRIHODKOV

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

Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Poslovni prihodki

Prihodke od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov oziroma trgovskega blaga in materiala ter opravljenih storitev v obračunskem obdobju. Prihodki se pripoznajo hkrati s terjatvami iz naslova prodaje, to je takrat, ko prodajalec prenese na kupca vse pravice in tveganja, ki izhajajo iz lastništva.

Prihodki iz prodaje proizvodov, blaga in materiala se merijo na podlagi cen, navedenih v računih in drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje. To velja tudi za blagajniške popuste in popuste zaradi zgodnejšega plačila.

Prihodki iz storitev se pripoznajo, ko je storitev opravljena. Merijo se po prodajnih cenah dokončanih storitev, navedenih v računu ali drugi listini.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev.

Finančni prihodki

Razvrstitev finančnih prihodkov je vezana na njihovo delitev po osnovi nastanka. Posebej se izkazujejo prihodki iz finančnih naložb in posebej iz poslovnih razmerij (zamudne obresti, zaračunane kupcem).

Druqi prihodki:

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke. Pojavljajo se v dejansko nastalih zneskih.

1.4.12 PRIPOZNAVANJE ODHODKOV

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.

Poslovni odhodki:

Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje oziroma, ko je trgovsko blago prodano.

Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje. V poslovne odhodke se vštevata tudi nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga in materiala.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznavajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njihov vpliv na poslovni izid.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve (takšno naravo ima pri osnovnih sredstvih primanjkljaj njihove prodajne cene v primerjavi s knjigovodsko vrednostjo).

Finančni odhodki:

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

Finančni odhodki se pripoznajo po obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi.

Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavijo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve ter v zvezi z okrepitevijo dolgoročnih in kratkoročnih dolgov.

Drugi odhodki:

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke, ki se izkazujejo v dejansko nastalih zneskih.

1.5 RAZČLENITVE IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1.5.1 BILANCA STANJA

1.5.1.1 Opredmetena osnovna sredstva

Tabela gibanja osnovnih sredstev 2015

Opredmetena osnovna sredstva sredstva

v EUR

	Zemljišča	Naložbene nepremič. - zgradbe	Neprem. za last.dej.	Oprema	Drobni inventar	Druga OS (umet. Pred.)	Inv. v teku	SKUPAJ
Nabavna vrednost 01.01.2015	24.661	2.335.430	493.772	380.511	12.852	1.169	25.462	3.273.859
Pridobitve			7.775	14.986	1.852		6.000	30.613
Prenos iz investicij v teku		8.182					-8.182	0
Odtujitve		-54.242						-54.242
Nabavna vrednost 31.12.2015	24.661	2.289.370	501.548	395.498	14.704	1.169	23.280	3.250.230
Popravek vrednosti 01.01.2015	0	525.991	90.086	143.150	12.357	0	0	771.584
Amortizacija		45.803	12.779	25.171	1.063			84.817
Odtujitve		-19.152						-19.152
prevrednotenje 31.12.2015								0
Popravek vrednosti 31.12.2015	0	552.642	102.865	168.321	13.421	0	0	837.249
Neodp. vrednost 01.01.2015	24.661	1.809.439	403.687	237.361	495	1.169	25.462	2.502.275
Neodp. vrednost 31.12.2015	24.661	1.736.728	398.683	227.176	1.283	1.169	23.280	2.412.981

Neopredmetena sredstva

v EUR

	Dobro ime	Dolgoročne premoženske pravice	NS v pridobivanju	Terjatve za predujme	Dolgoročne AČR	SKUPAJ
Nabavna vrednost 01.01.2015	0	34.709	0	0	0	34.709
Pridobitve		603				603
Odtujitve						0
Drugo-popravek pripojitve						0
Nabavna vrednost 31.12.2015	0	35.312	0	0	0	35.312
						0
Popravek vrednosti 01.01.2015	0	31.735	0	0	0	29.262
Amortizacija		2.502				2.502
Odtujitve						0
Drugo-popravek pripojitve						0
Popravek vrednosti 31.12.2015	0	34.237	0	0	0	34.237
						0
Neodpisana vrednost 01.01.2015	0	2.974	0	0	0	2.974
Neodpisana vrednost 31.12.2015	0	1.075	0	0	0	1.075

Družba je v letu 2015 izvedla za 14.986 EUR novih nabav opredmetenih osnovnih sredstev, od katerih predstavlja največjo vrednost razna računalniška oprema v višini 6.668 EUR in pohištvo v vrednosti 6.664 €. Vrednost obračunanih odpisov je skladna s sprejeto usmeritvijo, stopnje so enake kot v obračunu za leto 2014.

V okviru zgradb je po stanju na dan 31.12.2015 izkazanih 5 poslovnih prostorov, ki jih družba koristi za lastne potrebe in sicer: poslovni prostor – sedež družbe (le-ta je zastavljen kot jamstvo za obveznosti iz prejetih kreditov in za zavarovanje terjatve – stvarni vložek) skladiščni prostor in poslovni prostor v Ločah in Zrečah. Ter v l. 2015 je pridobljeni poslovni prostor – garažo v vrednosti 7.775 €.

Nabavna vrednost zastavljenih nepremičnin	390.511 EUR
Neodpisana vrednost zastavljenih nepremičnin	353.396 EUR

1.5.1.2 Naložbene nepremičnine

Kot naložbene nepremičnine so po SRS pripoznane nepremičnine, ki se oddajajo v najem in tudi nepremičnine, ki imajo značaj naložbe.

Vse naložbene nepremičnine so vrednotene po modelu nabavne vrednosti. Ves čas uporabe se obračunavajo v skladu s SRS 1, tako kot opredmetena osnovna sredstva.

Preračuni niso bili potrebni, ker družba ni spremenila modela merjenja (metode vrednotenja).

V letu 2015 je družba ustvarila za 97.998 EUR prihodkov iz naslova dajanja naložbenih nepremičnin v najem.

- nabavna vrednost zastavljenih naložbenih nepremičnin	1.290.155 EUR
- neodpisana vrednost zastavljenih naložbenih nepremičnin	1.012.525 EUR

Naložbene nepremičnine so zastavljene v okviru prejetih dolgoročnih kreditov Banke Celje, Stanovanjskega sklada RS, Hypo leasinga ter za zavarovanje stvarnega vložka RS v Toplotni oskrbi d.o.o.

Družba izkazuje med naložbenimi nepremičninami tudi 4 stanovanja iz naslova finančnega leasinga, ki so izkazana po nabavni vrednosti 188.493 EUR in neodpisani vrednosti 125.034 EUR.

1.5.1.3 Dolgoročne finančne naložbe

- v EUR

Dolgoročne finančne naložbe	2015	2014
Dolgoročne finančne naložbe – kapit. vložek	68.227	68.227
Delnice Unior	2.230	1.600
SKUPAJ	70.457	69.827

Delnice Unior so prevrednotene po borznem tečaju na dan 31.12. v skupnem znesku 630 €.

Preostali znesek v višini 68.227 predstavlja naložbo (15,6512 %) v podjetju Toplotna oskrba d.o.o..

1.5.1.4 Dolgoročne poslovne terjatve

- v EUR

Dolgoročne poslovne terjatve	2015	2014
Terjatve za sredstva rezervnih skladov	17.297	11.705
SKUPAJ	17.297	11.705

1.5.1.5 Zaloge

- v EUR

Zaloge	2015	2014
Material	24.051	35.058
Nedokončana proizvod.	464.983	265.558
Trgovsko blago	528	569
SKUPAJ	491.577	301.185

Zaloge so usklajene z letnim popisom. Popis zalog surovin in materiala, nedokončane proizvodnje, gotovih proizvodov je bil izveden po stanju na dan 31.12.2015 in ni bilo ugotovljenih večjih oziroma pomembnejših inventurnih razlik. Popis trgovskega blaga je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2015.

Nedokončana proizvodnja predstavlja projekt novogradnje– Preloge (blok 2 in blok 3).

Družba na dan 31.12.2015 nima zastavljenih zalog kot jamstvo za obveznosti.

1.5.1.6 Kratkoročne finančne naložbe

- v EUR

Kratkoročne finančne naložbe	2015	2014
Kratkoročna posojila drugim	3.318	5.000
S K U P A J	3.318	5.000

V okviru kratkoročnih finančnih naložb izkazuje družba dano kratkoročno posojilo drugi družbi, ki je zavarovano s hipoteko na nepremičnini.

1.5.1.7 Kratkoročne poslovne terjatve

- v EUR

Kratkoročne poslovne terjatve	2015	2014
- kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (del 12)	551.525	549.430
- terjatve iz naslova obresti (kto 15)	38.556	44.512
- popravek vrednosti terjatev (kto 129)	-50.908	-27.754
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev skupaj	539.173	566.188
Dani predujmi (kto 13)	8.076	3.064
- iz naslova najemnin in rez.skladov v tujem imenu	451.121	487.228
- druge kratkoročne terjatve za odškodn.	52.362	0
- druge terjatve iz poslovanja - do države	9.666	19.598
- iz naslova neprefakt. rač. dobav. (165)	83.714	156.715
- druge prehodne terjatve (konti 1651 -1659)	154.298	167.969
- del terjatev za neplačane prefakturirane postavke	214.917	227.875
Kratkoročne posl.terj. do drugih skupaj	966.078	1.059.385
S K U P A J	1.513.327	1.628.637

Struktura terjatev po skupinah kupcev (sektorjih) in zapadlosti je razvidna iz sp. tabel:

Pregled terjatev po sektorjih

	2015				2014				indeks 15/14
	nezapadlo	zap. do 1 l.	zap. nad 1 leto	skupaj	nezapadlo	zap. do 1 l.	zap. nad 1 leto	skupaj	
pravne osebe - gospod.	57.199	43.848	41.555	142.602	86.362	41.474	43.439	171.275	83
pravne os. - javni sektor	236.742	9.228	0	245.970	79.939	129.905	-	209.844	117
samostojni podjetniki	16.009	7.418	43.734	67.161	8.803	8.536	44.543	61.882	109
fizične osebe	116.043	153.953	521.608	791.604	125.937	206.314	533.793	866.044	91
SKUPAJ	425.993	214.447	606.897	1.247.337	301.041	386.229	621.775	1.309.045	95

Pregled kratk. terjatev do kupcev po zapadlosti:

	Skupaj odprto		indeks 15/14	toženo, sporazumi o odplač., pris.por., stečajni		indeks 15/14
	2015	2014		2015	2014	
- nezapadle terjatve	425.990	301.042	142	779	632	123
- zapadlo do 1 leto	214.450	386.228	56	80.201	95.231	84
- zapadlo nad 1 leto	606.897	621.775	98	596.395	616.684	97
SKUPAJ	1.247.337	1.309.045	95	677.375	712.547	95

1.5.1.8 Denarna sredstva

Družba posluje preko dveh transakcijskih računov in izkazuje na dan 31.12. naslednja stanja:
- v EUR

Denarna sredstva	2015	2014
Denarna sredstva - BC	14.190	7.831
Denarna sredstva – DH	27.822	48.409
SKUPAJ	42.012	56.240

1.5.1.9 Kapital

- v EUR

Kapital	2015	2014
Vpoklicani kapital	2.232.000	2.232.000
Kapitalske rezerve	116.230	116.230
Zakonske rezerve	182.165	182.165
Preneseni čisti dobiček	40.102	-
Čisti poslovni izid poslovnega leta	33.008	40.102
SKUPAJ	2.603.505	2.570.497

Kapitalske rezerve predstavljajo splošni prevrednotovalni popravek kapitala.

Na osnovi sklepa Občinskega sveta Občine Slovenske Konjice je čisti dobiček leta 2014 ostal nerazporejen.

1.5.1.10 Dolgoročne finančne obveznosti

- v EUR

Dolgoročne finančne obveznosti	2015	2014
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	244.015	278.762
Druge dolgoročne finančne obveznosti	373.009	411.514
Druge dolgoročne obveznosti- finančni leasing	52.400	65.741
SKUPAJ	669.423	756.017

Na dan 31.12.2015 izkazuje družba prejeta posojila od Banke Celje d.d. in Stanovanjskega sklada RS. Stanje dolgoročnih posojil je na dan 31.12.2015 688.371 EUR, pri čemer je 71.347 EUR izkazano na kratkoročnih obveznostih do bank (znesek, ki zapade v letu 2015 v plačilo, skladno z anuitetnim načrtom).

Družba ima vse dolgoročne finančne obveznosti z zapadlostjo nad 5 let, pri čemer je znesek obveznosti z zapadlostjo nad 5 let:

- posojili pri Stanovanjskem skladu RS: 114.021 in 100.682 € EUR
- posojili pri Banki Celje d.d.: 7.292 EUR in 86.235 EUR

Obveznosti iz naslova finančnega leasinga za 4 stanovanja znaša 65.720 EUR, od tega v letu 2015 zapade 13.320 EUR, kar je izkazano v okviru kratkoročnih finančnih obveznosti.

1.5.1.11 Kratkoročne finančne obveznosti

- v EUR

Kratkoročne finančne obveznosti	2015	2014
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	34.747	34.747
Kratkoročne finančne obveznosti do drugih	36.600	36.600
Kratkoročne finančne obveznosti do drugih-leasing	13.320	12.840
SKUPAJ	84.667	84.187

Kratkoročne finančne obveznosti do bank in Stanovanjskega sklada RS na dan 31.12.2015 predstavljajo kratkoročni del dolgoročnih posojil v višini 71.347 EUR, kratkoročne finančne obveznosti do drugih - leasing predstavljajo obveznosti iz naslova leasinga, ki zapadejo v plačilo v letu 2015 v znesku 13.320 EUR.

Posojila so v celoti so zavarovana z nepremičninami, naložbenimi nepremičninami ter poslovnimi terjatvami do kupcev, kar je razvidno v točkah 2.5.1.1 Opredmetena osnovna sredstva, 2.5.1.2 Naložbene nepremičnine in 2.5.1.6 Kratkoročne poslovne terjatve ter 3.2 Zunajbilančne evidence.

1.5.1.12 Kratkoročne poslovne obveznosti

- v EUR

Kratkoročne poslovne obveznosti	2015	2014
Kratkoročne posl. obveznosti do dobaviteljev	226.821	177.441
obv. do dob. v tujem imenu	305.278	379.725
druge obv. iz poslovanja v tujem imenu za tuj račun	626.194	584.272
obveznosti do zaposlenih	28.415	27.123
obv. do države (dajatve)	16.462	15.643
druge obveznosti iz poslovanja	15.143	18.060
Druge kratkoročne poslovne obveznosti SKUPAJ	991.492	1.024.823
SKUPAJ	1.218.313	1.202.264

Obveznosti niso zavarovane z zastavno pravico na kupljenih stvareh.

1.5.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

1.5.2.1 Čisti prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki

Čisti prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki	2015	2014
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	1.096.502	1.168.033
Prihodki od najemnin	97.998	98.085
Prihodki od prodaje blaga in materiala	21.629	27.984
SKUPAJ	1.216.129	1.294.102

1.5.2.2 Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	2015	2014
povečanje zalog (novogradnja Preloge 2)	199.209	2.145
povečanje zalog (novogradnja Preloge 3)	216	
zmanjšanje zalog (novogradnja Preloge 1) (prenos na naložb. nepremičnine)	0	-145.593
SKUPAJ	199.425	-143.448

1.5.2.3 Stroški blaga, materiala in storitev

Stroški blaga, materiala in storitev	2015	2014
Nab. vrednost prod. blaga in materiala	14.401	22.837
Stroški osn. materiala	45.331	67.495
Stroški energije	331.975	310.775
Drugi stroški materiala	10.968	10.549
Stroški najemnin	24.192	23.683
Stroški povračil zaposlencem	9.382	8.044
Stroški drugih storitev	513.745	366.390
SKUPAJ	949.994	809.773

1.5.2.4 Stroški dela

Stroški dela	2015	2014
Stroški plač	292.227	273.279
Stroški socialnega in pokojninskega zavarovanja	45.310	41.723
Drugi stroški dela	48.860	43.759
SKUPAJ	386.397	358.761

1.5.2.5 Odpisi vrednosti

Odpisi vrednosti	2015	2014
Amortizacija	87.321	82.664
Odpisi terjatev (dokončni)	2.488	654
Slabitve terjatev	33.827	13.379
SKUPAJ	123.636	96.697

1.5.2.6

1.5.2.7 Drugi poslovni odhodki

Drugi poslovni odhodki	2015	2014
Sodne in upravne takse	10.030	13.260
Ekološke takse	5.518	2.450
Ostali stroški	2.074	1.378
SKUPAJ	17.595	17.088

1.5.2.8 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2015	2014
Prihodki od obresti TR in depozitov	23	231
Prihodki od zamudnih obresti (redni obračun)	11.470	14.185
Prihodki od zamudnih obresti (izvršbe)	13.114	12.945
SKUPAJ	26.721	27.361

1.5.2.9 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	2015	2014
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	11.151	13.419
Finančni odhodki – okvirni krediti/limit	3	107
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	10.189	13.416
Finančni odhodki iz lizing pogodb	2.313	2.749
SKUPAJ	23.656	29.691

1.5.2.10 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	2015	2014
Finančni odh. iz obv. do dobaviteljev (zam.obr.)	40	72
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	12	17
SKUPAJ	52	89

1.5.2.11 Drugi prihodki

Drugi prihodki	2015	2014
Subvencije za zaposlovanje	4.177	2.833
Prih. iz sodnih postopkov	22.371	21.355
Prih. iz odškodnin	42.226	-
Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	8.719	8.191
SKUPAJ	77.483	32.379

2 DRUGA RAZKRITJA

2.1 DOGODKI PO DATUMU IZDELAVE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Dogodkov, pomembnih za razumevanje računovodskih izkazov, po datumu bilance stanje ni bilo.

2.2 ZUNAJBILANČNE EVIDENCE

V letu 2015 je družba kot upravnik stanovanjskih objektov zbirala sredstva rezervnih skladov večstanovanjskih objektov. Sredstva, ki se zbirajo za račun strank, se prenakazujejo na transakcijske račune pri poslovni banki in se vodijo kot izvenbilančna postavka. Kumuliran obseg teh sredstev na dan 31.12.2015 znaša 718.354 EUR.

V okviru zunajbilančne evidence se izkazuje tudi vrednost zastavljenega premoženja (za obveznosti iz naslova dolgoročnih posojil in za zavarovanja terjatve za stvarni vložek), katerega knjigovodska vrednost znaša na dan 31.12.2015:

- zgradbe 353.396EUR
- naložbene nepremičnine 1.012.525 EUR

Zgradbe in naložbene nepremičnine so zastavljene za prejete kredite od Banke Celje in Stanovanjskega sklada RS (točka 5.5.1.1 in 5.5.1.2), ena nepremičnina je zastavljena tudi za zavarovanje stvarnega vložka RS v Toplotni oskrbi d.o.o.. Stanje obveznosti iz naslova navedenih kreditov znaša na dan 31.12.2015 761.623 EUR. Stanje obveznosti po leasing pogodbi (za štiri stanovanja) do Hypo leasinga znaša na dan 31.12.2015 78.580 EUR.

Za zavarovanje za kredit je družba zastavila in odstopa Banki Celje terjatve v zavarovanje, ki jih ima družba do svojega dolžnika Občine Slovenske Konjice na osnovi koncesijske pogodbe za izvajanje izbirne gospodarske javne službe za distribucijo toplote na geografskem območju mesta Slovenske Konjice. Z odstopljenimi terjatvami se prenašajo na prevzemnika vse zapadle, neplačane in vse še nezapadle obresti ter druge stranske terjatve v višini odstopljene terjatve.

Prav tako se v okviru zunajbilančne evidence izkazuje komunalna infrastruktura v poslovnem najemu od Občine Slovenske Konjice.

Družba vodi register opredmetenih osnovnih sredstev v najemu, za katere obračunava tudi amortizacijo. Knjigovodska vrednost komunalne infrastrukture znaša na dan 31.12.2015 368.654 EUR.

2.3 PODRUŽNICE DRUŽBE

Družba nima podružnic.

2.4 PODATKI O ČLANIH UPRAVE, NADZORNEGA SVETA IN DRUGIH SKUPIN

Družbo vodi direktor.

Nadzorni svet ima sedem članov.

Zaposlen po individualni pogodbi je en delavec (direktor).

Podatki v zvezi z razmerji med družbo in vodstvom ter notranjimi lastniki so prikazani v posameznih poglavjih letnega poročila.

Družba nima sprejetega kodeksa upravljanja.

Slovenske Konjice, 22.03.2016

Računovodja
Samo Pokorn, u.d.e.