

LETNO POROČILO ZA LETO 2013

Družbe Zarja Ekoenergija d.o.o. Semič, Štefanov trg 9, 8333 Semič



Semič, maj 2014

KAZALO

1. UVODNI DEL	4
1.1. Poročilo direktorja	4
2.1. Osnovni podatki o družbi	5
2.1.1. Status družbe	5
2.1.2. Kapital družbe	5
2.1.3. Dejavnost družbe	5
2.1.4. Drugi podatki o družbi	5
2.1.5. Zastopanje družbe	5
2.1.6. Organi družbe	5
2.1.7. Organizacijska struktura družbe	5
2.1.8. Upravljanje s človeškimi viri	6
2.1.9. Bremena nad sredstvi	6
2.1.10. Pravdni spori	6
2.1.11. Bistvene pogodbe povezane s poslovanjem družbe	6
2.1.12. Pomembni podatki o poslovanju družbe v letu 2013	7
2.1.13. Upravljanje s tveganji	9
2.1.14. Obstoje povezanih strank	9
2.1.15. Delovanje računovodskega sistema	9
2.1.16. Davčne značilnosti družbe	9
2.1.17. Predpostavka delujočega podjetja	9
2. Pogoji poslovanja in dosežki družbe v letu 2013	10
2.2.1. Gospodarske razmere v letu 2013	10
2.2.2. Področje delovanja družbe, zakonodaja	10
2.2.3. Strateške usmeritve	10
2.2.4. Nabava	10
2.2.5. Trženje	10
2.2.6. Proizvodnja	10
2.2.7. Kvaliteta	10
2.2.8. Razvoj	10
2.2.9. Investicije	11
2.2.10. Informatika	11
2.2.11. Finance, računovodstvo	11
2.2.12. Ravnanje z okoljem in družbena odgovornost	11
2.2.13. Načrti za prihodnost	11
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	12
3.1. Povzetek ključnih računovodskih politik	12
3.1.1. Osnove za sestavo računovodskih izkazov	12
3.1.2. Pregled ključnih računovodskih politik	12
3.2. Bilanca stanja s pojasnili	13
Preseki bilance stanja na dan 31.12.2013	15
3.2.1. Dolgoročna sredstva	16
3.2.1.1. Opredmetena osnovna sredstva	16
3.2.2. Kratkoročna sredstva	18
3.2.2.1. Kratkoročne poslovne terjatve	18
3.2.2.2. Denarna sredstva	19
3.2.3. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	19
3.2.4. Kapital	19
3.2.5. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	19

3.2.6. Dolgoročne obveznosti.....	20
Dolgoročne obveznosti iz financiranja.....	20
3.2.7. Kratkoročne obveznosti.....	20
3.3. Izkaz (celotnega) vseobsegajočega donosa s pojasnili.....	21
3.3.1. Poslovni prihodki	23
3.3.2. Poslovni odhodki.....	23
Preseki izkaza poslovnega izida za obdobje od 1.1.2013 do 31.12.2013	25
3.3.3. Finančni prihodki	25
3.3.4. Finančni odhodki.....	25
3.4. Izkaz denarnih tokov	26
4. POROČILO O POSLIH S POVEZANIMI OSEBAMI.....	30
5. IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE	30
6. OSEBE ODGOVORNE ZA SESTAVO LETNEGA POROČILA	30

1. UVODNI DEL

1.1. Poročilo direktorja

Matično podjetje Zarja Koviš 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.

Realizirana projekta DOLB Semič in DOLB Moravče sta uspešno zagotavljala dobavo toplotne energije. V letu 2013 beležimo prvo poslovno leto, ko sta oba sistema delovala celotno obdobje. Proizvodnja toplote se je izvajala v okviru načrtovanega, s tem, da pa je bil odzem toplote pri porabnikih manjši od planov. Vzrok za to je v glavnem v tem, da so uporabniki imeli še obstoječe energente, v stanovanjskih blokih pa so pred priklopom vgradili še delilnike in pri porabi še bolj varčevali kot je dopustno.

Z gotovostjo lahko trdimo, da smo dosegli pričakovane rezultate; v večini pa so porabniki imeli manjši strošek ogrevanja kot v preteklosti za 20 % in več.

V Semiču je začel sistem obratovati v mesecu oktobru 2012. Prihodki iz prodaje ustvarjeni v letu 2013 znašajo 159.981 EUR.

Družba je na DOLB Semič poslovno leto 2013 zaključila s 2.284 EUR čistega dobička; 80 EUR se ga prenese v zakonske rezerve, 2.204 EUR pa ostane nerazporejen.

Predmetni projekt pa ima vpliv tudi iz okoljevarstvenega vidika, saj je bilo v tem letu za cca 500 t manj izpusta CO₂. Pomemben je tudi požarni vidik, saj je en dimnik iz kotlovnice zamenjal 40 dimnikov po objektih.

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 zastopata: Ivan Hribar, direktor; Rudolf Magajna, prokurist

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 prokurista, ki je zaposlen, posle vodijo in dela izvajajo zaposleni v obvladujočem podjetju.

2.1.8. Upravljanje s človeškimi viri

Z letom 2013 je v družbi zaposlen prokurist, po izobrazbi univ.dipl.inž.str. in operater – upravljalec kotlovnice, po izobrazbi str.inž., ki skrbi, da kotlovnica v Semiču nemoteno obratuje ter pridobiva nove posle.

2.1.9. Bremena nad sredstvi

SEZNAM OSTALIH BREMEN NAD SREDSTVI na dan 31.12.

	Dolžnik (družba ali druga pravna oseba, za katero je dana zastava)	Upnik (banka, družba...)	Vrsta bremena nad sredstvi (npr. zastava zalog, terjatve, opreme...)	Datum pogodbe o zastavi	Datum zaključka zastave	Višina zastave po pogodbi	Stanje posojila na dan 31.12.
1.	Družba sama	Gorenjska banka d.d.	oprema, terjatve	28.8.2012	do poplačila	300.000,00	292.500,00
		Gorenjska banka d.d.	oprema, terjatve	2.10.2013	do poplačila	43.000,00	43.000,00
	SKUPAJ					343.000,00	335.500,00

2.1.10. Pravdni spori

V revidiranem letu ne obstajajo tožbeni zahtevki.

2.1.11. Bistvene pogodbe povezane s poslovanjem družbe

- 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 števil. 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 sklodom, j.s. Ljubljana za dolgoročni kredit v višini 1.080.000 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 števil. 9/12 – Kostanj d.o.o., Medlog 63, 3000 Celje
- pogodba števil. 2012-1437/1462 z dne 20.4.2012 za izvajanje varovanja – Xastor d.o.o.

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 družbe v letu 2013

V letu 2013 se je vrednost dolgoročnih sredstev zmanjšala za 4 %. Dolgoročne finančne obveznosti so manjše za 7,4 %, so pa kratkoročne finančne obveznosti večje za 100 %. V letu 2014 je potrebno Banki Koper d.d. po anuitetnem načrtu vrniti 77.143 EUR. Druge kratkoročne obveznosti so večje za 164 %. Do 1.1.2014 je bilo podjetje trimesečni davčni zavezanec, zato je obveznost za plačilo obračunanega DDV za obdobje oktober – december 2013 v višini 8.903 EUR.

Za izterjavo neplačnika MPE TGT d.o.o. iz Semiča smo podpisali pogodbo z INFOBIRO d.o.o. iz Slovenske Bistrice. Na dan 31.12.2013 nam dolgujejo 8.679 EUR, za kar smo v bilanci oblikovali popravek vrednosti.

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo, direktorat za evropsko kohezijsko politiko je izvedlo preverjanje na terenu za projekt Izgradnja kotlovnice na lesno biomaso z daljinskim ogrevanjem Semič.

KAZALNIKI

		2013	2012	Indeks 13/12
1.	Sredstva (aktiva) – v EUR	2.009.642	2.080.536	97
2.	Dolgoročna sredstva – v EUR	2.000.761	2.082.823	96
3.	Kratkoročna sredstva – v EUR	8.466	-3.023	-280
4.	Kapital – v EUR	12.126	9.842	123
5.	Obveznosti (dolgoročne in kratkoročne) – v EUR	1.074.872	1.109.322	97
6.	Celotni prihodki – v EUR	199.818	56.490	354
7.	Poslovni prihodki – v EUR	199.816	56.490	354
8.	Čisti poslovni izid – v EUR	2.284	2.533	90
9.	Stopnja lastniškosti financiranja, v % <i>kapital / obveznosti do virov sredstev</i>	0,60	0,47	128
10.	Stopnja dolgoročnosti financiranja, v % <i>vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z rezervacijami) ter dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev / obveznosti do virov sredstev</i>	94,50	96,74	98
11.	Stopnja osnovnosti investiranja, v % <i>opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine (po knjigovodski vrednosti) / sredstva</i>	99,56	100,11	99
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>	99,56	100,11	99
13.	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev <i>kapital /opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine (po knjigovodski vrednosti)</i>	0,01	0,00	128
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>	-0,24	-0,52	46
15.	Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) <i>(likvidna sredstva + kratkoročne terjatve) / (kratkoročne obveznosti + kratkoročne pasivne časovne razmejitve)</i>	0,08	-0,04	-172
16.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) <i>(kratkoročna sredstva + kratkoročne aktivne časovne razmejitve) / (kratkoročne obveznosti + kratkoročne pasivne časovne razmejitve)</i>	0,08	-0,03	-238
17.	Koeficient gospodarnosti poslovanja <i>poslovni prihodki / poslovni odhodki</i>	1,11	1,15	97
18.	Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala <i>čisti dobiček obračunskega obdobja / povprečni kapital (brez čistega poslovnega izida obračunskega obdobja)</i>	0,23	0,35	67
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	0,97	0	

V letu 2013 je imelo podjetje 2 zaposleni osebi. V januarju se je zaposlil prokurist družbe, v marcu pa je bila sklenjena pogodba o zaposlitvi z osebo, ki skrbi za vzdrževanje kotlovnice in pridobivanje novih strank.

Z dnem 1.3.2014 se bo prokurist upokojil; nove zaposlitve za to mesto ne bo.

Drugih dogodkov po datumu bilance, ki bi vplivali na finančni položaj družbe, ni bilo.

2.1.13. Upravljanje s tveganji

Gospodarska in finančna kriza ima močan vpliv na poslovanje družbe, saj smo se za projekta dolgoročno zadolžili pri bankah (Banka Koper d.d. v imenu Eko sklada in Gorenjska banka d.d.). Obvladujoče podjetje je preko svoje odvisne družbe Terme Snovik – Kamnik d.o.o. zagotovilo poroštvo za najem teh kreditov. Krediti so vezani 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 oblikujemo 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 graditve 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 v Termah Snovik – Kamnik d.o.o. 55,77 % poslovni delež v osnovnem kapitalu družbe. Konsolidirano letno poročilo ne pripravljamo, saj vse tri družbe skupaj ne dosegajo kriterijev za srednje veliko podjetje po ZGD.

2.1.15. Delovanje računovodskega sistema

Za izvajanje storitev s področja računovodstva imamo sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem – računovodskim servisem – Libres d.o.o. 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 družbe v letu 2013

2.2.1. Gospodarske razmere v letu 2013

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 dobava toplotne energije 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.

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 izgrajena sistema in razširitev le-teh, oziroma se prijavljamo na nove razpise za pridobitev novih koncesij.

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 toplot. 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 2013 smo izpeljali izgradnjo toplovoda za 3 nove uporabnike v Moravčah v dolžini 238 m.

Ostalih večjih investicij v letu 2013 ni bilo.

2.2.10. Informatika

Projekta sta načrtovana in realizirana 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. Sistemi, kot sta DOLB Semič in DOLB Moravče, ekonomsko niso upravičeni, 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 krajanji in ustanove naši kupci. V poslovnem letu je bilo sodelovanje dobro. Realizirana projekta sta veliko prispevala k izboljšanju okolja, saj so naši trije dimniki nadomestili 60 obstoječih dimnikov. Glede na energent biomaso smo v okolje spustili cca 900 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

Imamo stroškovno mesto – oddelek, in sicer:

- DOLB Semič (2)

Za prenos splošnih stroškov uporabimo pravila prenosa glede na ugotovljeni ključ po višini direktnih proizvodjalnih stroškov.

Ostala pravila so razložena pri posameznih postavkah bilance stanja, oziroma poslovnega izida.

Popravki bistvenih napak

V letu 2013 ni bilo popravkov bistvenih napak.

Spremembe računovodskih usmeritev

V letu 2013 smo spremenili amortizacijske stopnje pri opredmetenih osnovnih sredstvih. Amortizacijske stopnje so vezane na čas trajanja koncesijskih pogodb. Obračunana amortizacija v letu 2012 ni bistveno drugačna, zato popravki niso bili potrebni.

Računovodske usmeritve družbe se v letu 2013 niso spremenile.

Predpisi, na katerih temelji predstavitev računovodskih izkazov

Sestavitev in predstavitev računovodskih izkazov za leto 2013 temelji na Slovenskih računovodskih standardih, Zakonu o gospodarskih družbah – 1, Zakonu o davku od dohodka pravnih oseb, Zakonu o DDV in drugih predpisih države Slovenije.

3.2. Bilanca stanja s pojasnili

BILANCA STANJA na dan 31.12.2013

v EUR						
	POSTAVKA	Pojasnila	31.12.2013	%	31.12.2012	%
	SREDSTVA		2.009.642	100,00	2.080.536	100,00
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	3.2.1.	2.000.761	99,56	2.082.823	100,11
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev		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.	2.000.761	99,56	2.082.823	100,11
	1. Zemljišča in zgradbe		1.155.432	57,49	1.203.827	57,86
	a) Zemljišča			0,00		0,00
	b) Zgradbe		1.155.432	57,49	1.203.827	57,86
	2. Proizvajalne naprave in stroji			0,00		0,00
	3. Druge naprave in oprema		845.329	42,06	878.996	42,25
	4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		0	0,00	0	0,00
	a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi			0,00	0	0,00
	b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev			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
	2. Dolgoročna posojila		0	0,00	0	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.	8.466	0,42	-3.023	-0,15
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
	2. Kratkoročna posojila		0	0,00	0	0,00
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	3.2.2.1.	35.141	1,75	32.268	1,55
	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini			0,00		0,00
	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		32.105	1,60	29.723	1,43
	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		3.036	0,15	2.545	0,12
V.	Denarna sredstva	3.2.2.2.	-26.675	-1,33	-35.291	-1,70
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		415	0,02	736	0,04

	POSTAVKA	Pojasnila	31.12.2013	%	31.12.2012	%
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		2.009.642	100,00	2.080.536	100,00
A.	KAPITAL	3.2.4.	12.126	0,60	9.842	0,47
I.	Vpoklicani kapital		7.500	0,37	7.500	0,36
1.	Osnovni kapital		7.500	0,37	7.500	0,36
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)			0,00		0,00
II.	Kapitalske rezerve			0,00		0,00
III.	Rezerve iz dobička		208	0,01	127	0,01
1.	Zakonske rezerve		208	0,01	127	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		2.215	0,11		0,00
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta		2.203	0,11	2.215	0,11
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.2.5.	922.644	45,91	961.372	46,21
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti			0,00		0,00
2.	Druge rezervacije			0,00		0,00
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev		922.644	45,91	961.372	46,21
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	3.2.6.	964.286	47,98	1.041.429	50,06
I.	Dolgoročne finančne obveznosti		964.286	47,98	1.041.429	50,06
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini			0,00		0,00
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		964.286	47,98	1.041.429	50,06
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.	110.586	5,50	67.893	3,26
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev			0,00		0,00
II.	Kratkoročne finančne obveznosti		77.143	3,84	38.571	1,85
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini			0,00	0	0,00
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		77.143	3,84	38.571	1,85
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic			0,00		0,00
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti			0,00		0,00
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti		33.443	1,66	29.322	1,41
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			0,00	3.727	0,18
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		20.825	1,04	18.870	0,91
3.	Kratkoročne menične obveznosti			0,00		0,00
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov			0,00		0,00
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti		12.618	0,63	6.725	0,32
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			0,00		0,00

Preseki bilance stanja na dan 31.12.2013

	1. presek				
A.	Stalna sredstva	2.000.761	A. Kapital		12.126
I.	Neopredmetena dolgoročna sredstva		I. Vpoklicani kapital		7.500
II.	Opredmetena osnovna sredstva	2.000.761	II. Kapitalske rezerve		
III.	Dolgoročne finančne naložbe		III. Rezerve iz dobička		208
			IV. Preneseni čisti dobiček		2.215
			VI. Čisti dobiček poslovnega leta		2.203
			VIII. Prevrednotovalni popravki kapitala		
			B. Dolgoročne rezervacije		922.644
			C. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti		964.286
			D. Kratkoročne finančne obveznosti		77.143
			E. Kratkoročne poslovne obveznosti		24.562
	2. presek				
B.	Gibljava sredstva	0,00			
I.	Zaloge				
	3. presek				
B.	Gibljava sredstva	8.881	D. Kratkoročne finančne obveznosti		0,00
III.	Kratkoročne finančne naložbe		E. Kratkoročne poslovne obveznosti		8.881
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	35.141	F. Pasivne časovne razmejitev		
V.	Denarna sredstva	-26.675			
VI.	Aktivne časovne razmejitev	415			
	Skupaj	2.009.642			2.009.642

Bilanca čistih obratnih sredstev z izhodiščem v stalnih sredstvih

1.	Stalna sredstva	2.000.761	1.	Kapital	12.126
			2.	Dolgoročne rezervacije	922.644
2.	Čista obratna sredstva	-101.705	3.	Dolgoročne obveznosti	964.286

Bilanca čistih obratnih sredstev z izhodiščem v gibljevih sredstvih

Sredstva			Viri sredstev		
1.	Gibljava sredstva	8.881	2.	Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti	110.586
1.1.	Zaloge		2.1.	Kratkoročne finančne obveznosti	77.143
1.2.	Dolgoročne poslovne terjatve		2.2.	Kratkoročne poslovne obveznosti	33.443
1.3.	Kratkoročne poslovne terjatve	35.141			
1.4.	Kratkoročne finančne naložbe		3.	Pasivne časovne razmejitev	
1.5.	Denarna sredstva	-26.675			
1.6.	Aktivne časovne razmejitev	415	4.	Obratni kapital	-101.705

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 števil. 478-10/2011-7 z dne 28.2.2011, ki sta jo sklenili Zarja Kavis d.o.o., Kamnik in občina Semič, je bila na zemljišču par.št. 240/1 v.l. Št. 1167k.o. 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 Kavis 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.

	Zemljišča	Zgradbe	Nepremičnin e v gradnji	Oprema in nadomestn i	SKUPAJ
Nabavna vrednost					
Stanje 31.12.2012		1.209.877		886.393	2.096.270
Uskladitve					0
Stanje 1.1.2013	0	1.209.877		886.393	2.096.270
Povečanje:	0	0		1.855	1.855
- stroški izposojanja					0
- nakupi		0		1.855	1.855
- drugo					0
Zmanjšanje:	0	0		0	0
- prodaje					0
- odpisi					0
- drugo					0
Prevrednotenje					0
Prekvalifikacije		0			0
Stanje 31.12.2013	0	837.444		888.248	1.725.692
Popravek vrednosti					
Stanje 31.12.2012		6.049		7.397	13.446
Uskladitve					0
Stanje 1.1.2013	0	6.049		7.397	13.446
Povečanje					0
Amortizacija		48.395		35.523	83.918
Zmanjšanje	0	0		0	0
- prodaje					0
- odpisi					0
- drugo					0
Prevrednotenje					0
Prekvalifikacije					0
Stanje 31.12.2013	0	54.444		42.920	97.364
Neodpisana vrednost					
Stanje 31.12.2012	0	1.203.828		878.996	2.082.824
Stanje 1.1.2013	0	1.203.828		878.996	2.082.824
Stanje 31.12.2013	0	1.155.433		845.328	2.000.761

Gradbeni objekti

Stanje na dan		31.12.2013				
Stroškovno mesto		2 DOLB SEMIČ				
Konto nabave		0210 - Zgradbe, vrednotene po modelu nabavne vrednosti				
Tip vnosa						
Invent. št.	Naziv	Am. sk.	Dat. nab.	Nabavna vred.	Popravek vred.	Neodpisana vred.
0004	KOTLOVNICA IN SKLADIŠČE BIOMASE	4%	03.10.2012	262.667	11.820	250.847
0005	TOPLOVOD IN CEVNI SISTEM	4%	03.10.2012	867.663	39.045	828.618
0005/a	TOPLOVOD IN CEVNI SISTEM	4%	12.10.2012	1.701	76	1.625
0007	KOMUNALNA OPREM. ZEMLJIŠČA	4%	03.10.2012	77.845	3.503	74.342

SKUPAJ					1.209.876	54.444	1.155.432
---------------	--	--	--	--	------------------	---------------	------------------

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

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

V letu 2013 smo nabavili paletni viličar za iznos pepela in industrijski zabojnik v skupni vrednosti 1.855 EUR.

Nabavna vrednost opreme DOLB Semič na dan 31.12.2013 je 888.248 EUR; popravek vrednosti je 42.919 EUR, neodpisana vrednost pa je 845.329 EUR.

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 4 % letno. Med letom amortizacijskih stopenj nismo spreminjali.

Še nekatere druge stopnje:

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

Med letom se obračunava začasna amortizacija, ki se popravi za medletne spremembe v stanju opredmetenih osnovnih sredstev ter zaradi spremenjenih okoliščin, ki narekujejo spremembo izbrane metode obračunavanja amortizacije. Na koncu leta se sestavi končni obračun amortizacije.

Skupna vrednost obračunane amortizacije za leto 2013 znaša 83.917 EUR, in sicer od:

- gradbenih objektov 48.395 EUR
- opreme 35.522 EUR

3.2.2. Kratkoročna sredstva

3.2.2.1. Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve sestavljajo naslednje postavke:

	Na dan 31.12.2013
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	32.105
Terjatve za vstopni DDV	3.036

SKUPAJ	35.141

3.2.2.2. Denarna sredstva

Denarna sredstva so sredstva na transakcijskem računu pri GORENJSKI BANKI d.d. v višini **-26.675 EUR**.

3.2.3. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve (AČR – konto 1900) v višini **415 EUR** je razmejen strošek za zavarovanje, sklenjeno pri Zavarovalnici Triglav d.d.

3.2.4. Kapital

Postavke kapitala so naslednje:

- Osnovni kapital družbe znaša 7.500 EUR
- Zakonske rezerve (oblikovane iz dobička) 208 EUR
- Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let 2.215 EUR
- Neuporabljen del čistega dobička poslovnega leta 2.203 EUR

Skupaj kapital 12.126 EUR.

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 št. 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. V letu 2012 smo porabili 6.212 EUR dolgoročnih rezervacij, v letu 2013 pa 38.728 EUR.

DOLB SEMIČ			
leto	črpanje	poraba	saldo

2012	967.584	6.212	961.372
2013		38.728	922.644

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 števil. 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 četrletnih 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 31.12.2013 je 1.041.429 EUR. V letu 2014 zapadejo štirje obroki, to je 77.143 EUR.

Skupno stanje dolgoročnih obveznosti iz financiranja na dan 31.12.2013 je **1.041.429 EUR**, od tega je znesek kreditov, ki zapade v odplačilo v letu 2014 77.143 EUR.

3.2.7. Kratkoročne obveznosti

a) **Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah v državi**

Del dolgoročnih finančnih obveznosti do bank, ki zapade v letu 2014, znaša 77.143 EUR.

b) **Kratkoročne obveznosti iz poslovanja**

sestavljajo naslednje postavke:

	Na dan 31.12.2013
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	20.825
Obveznosti za vračunani DDV	8.903
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev- pogodbe o delu	2.066
Druge kratkoročne obveznosti – koncesijska dajatev	120
Kratkoročne obveznosti za obresti	1.528
SKUPAJ	33.442

IZVENBILANČNA EVIDENCA

V okviru izvenbilančne evidence izkazuje družba na dan 31.12.2013 zastavo opreme in terjatev v višini 335.500 EUR (veza točka 2.1.9. letnega poročila).

3.3. Izkaz (celotnega) vseobsegajočega donosa s pojasnili

IZKAZ (CELOTNEGA) VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA - različica I

v EUR

	POSTAVKA	Pojasnila	2013	2012
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	3.3.1.	159.981	50.278
a)	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu		159.981	50.278
-	do družb v skupini			
-	do pridruženih družb in skupaj obvladovanih družb			
-	do drugih družb		159.981	50.278
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.	39.835	6.212
5.	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	3.3.2.	64.548	35.418
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		46.475	22.147
b)	Stroški storitev		18.073	13.271
6.	STROŠKI DELA	3.3.2.	21.237	0
a)	Stroški plač		16.149	
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj		1.258	
c)	Stroški drugih socialnih zavarovanj		1.031	
č)	Drugi stroški dela		2.799	
7.	ODPISI VREDNOSTI	3.3.2.	92.596	13.446
a)	Amortizacija		83.917	13.446
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih			
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		8.679	
8.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	3.3.2.	844	394
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	3.3.3.	1	0
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini			
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		1	0
	POSTAVKA	Pojasnila	2013	2012
12.	FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB			
13.	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	3.3.4.	18.307	4.699
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini			
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		18.307	4.699
c)	Finančni odhodki iz izdanih obveznic			
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti			0
14.	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI		0	0
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini			
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti			0
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti			
15.	DRUGI PRIHODKI		1	
16.	DRUGI ODHODKI		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)	3.3.4.	2.284	2.533
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)	3.6.	2.284	2.533

3.3.1. Poslovni prihodki

Prihodki od prodaje storitev na domačem trgu:

DOLB Semič: skupaj prihodki iz prodaje je 159.981 EUR

Fiksni del (priključna moč – 2.066 Kv): 81.608 EUR

Variabilni del (Prodana toplotna energija – 1.443,342 MWh): 77.652 EUR

Dodatek za povečanje energetske učinkovitosti : 721

Skupaj čisti prihodki iz prodaje v letu 2013 so **159.981 EUR**.

Prihodki od porabe in odprave dolgoročnih rezervacij (točka 3.2.5) znašajo 38.728 EUR.

Drugi prihodki povezani, s poslovnimi učinki – nagrada za preseganje kvote invalidov znaša 1.107 EUR

Kosmati donos iz poslovanja znaša **199.816 EUR**.

3.3.2. Poslovni odhodki

Stroški obdobja, ki v skupnem znesku znašajo 169.439 EUR predstavljajo naslednje stroške, oziroma odhodke poslovnega obdobja:

konto	naziv	DOLB SEMIČ	SPLOŠNI STROŠKI
4020	stroški energije -sekanci	43.281	0
4020	stroški energije (elektrika)	3.139	0
4040	odpis drobnega inventarja	0	0
4070	drugi stroški materiala	55	0
4111	PTT storitve	0	232
4112	stroški telefona	111	0
4113	stroški interneta	290	11
4120	vzdrževanje osn.sredstev	602	0
4141	kilometrina	65	2.958
4146	cestnine, parkirnine	0	10
4150	plačilni promet in banč. Stor.	65	525
4151	zavarovalne premije	1.249	1.276
4160	str. Intelektualnih stor.	644	2.000
41601	računovodske	0	1.690
4172	reprezentanca	0	434
4180	str.stor.fizičnih oseb	1.304	0
4190	stroški drugih storitev	2.441	0
41904	varovanje	689	0
4199	druge storitve	4.808	108
4310	amortizacija zgradb	48.395	0
4320	amortizacija opreme	35.522	0
4700	plače zaposlencev	9.762	10.171
4730	regres za letni dopust	733	880
4731	prevoz na delo	0	572

4732	malica med delom	676	762
4740	delodajalčevi prisp. Na plače	1.572	1.141
48001	koncesijska dajatev	120	0
4890	ostali stroški	724	0
4891	sodne in upravne takse	0	0
	SKUPAJ	156.247	22.770
	realizacija	159.981	0
	obresti	18.307	0
	drugi odhodki	8.679	4
	prihodki od rezervacij	38.728	0
	drugi prihodki	0	1.767
			21.006
	rezultat	15.476	-21.006
	PRENOS STROŠKOV	13.192	
		2.284	

Direktne stroške na DOLB Semič in DOLB Moravče knjižimo po izvornih knjigovodskih listinah, glede na kraj nastanka; splošne stroške pa prenesemo na ta dva stroškovna nosilca po ključu, ki ga ugotovimo glede na višino direktnih proizvodjalnih stroškov.

Preseki izkaza poslovnega izida za obdobje od 1.1.2013 do 31.12.2013

	1. presek			1. presek	
	Čisti prihodki iz prodaje	159.981		Stroški blaga, materiala in storitev	64.548
	Sprememba vrednosti zalog nedokončane proizvodnje			Stroški dela	21.237
	Vrednost usredstevnih lastnih proizvodov in storitev			Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	83.917
	Drugi prihodki iz poslovanja	39.835		Prevrednotovalni poslovni odhodki	8.679
				Drugi poslovni odhodki	844
				Dobiček iz poslovanja	20.591
	2. presek			2. presek	
	Finančni prihodki	1		Finančni odhodki	18.307
	Izguba iz financiranja	18.306			
	3. presek			3. presek	
	Izredni prihodki	1		Izredni odhodki	2
	Izguba iz izredne dejavnosti	1			
	Skupaj prihodki	199.818		Skupaj odhodki	197.534
				Celotni dobiček	2.284

3.3.3. Finančni prihodki

Prihodki iz naslova obresti so obresti

- od avista sredstev na TRR pri Gorenjski banki d.d. v višini 1 EUR.

Skupaj finančni prihodki znašajo **1 EUR**.

3.3.4. Finančni odhodki

Odhodki za obresti iz posojil, prejetih od bank (Banka Koper d.d.) znašajo **18.307 EUR**.

V izkazu poslovnega izida je izkazan dobiček iz poslovanja v višini 20.591 EUR. Čisti dobiček pa v višini 2.284 EUR. Po oblikovanju zakonskih rezerv v skladu z ZGD v višini 5 % čistega dobička, oziroma do višine 10 % osnovnega kapitala, to je 80 EUR znaša **čisti dobiček poslovnega leta 2.204 EUR**.

3.4. Izkaz denarnih tokov

IZKAZ DENARNIH TOKOV - različica II

V EUR

POSTAVKA	2013	2012
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	104.508	20.678
1. Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	199.822	56.490
2. Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-95.314	-35.812
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	-37.160	1.379.426
1. Začetne manj končne poslovne terjatve	-2.873	439.930
2. Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	321	-736
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	4.120	-21.140
7. Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-38.728	961.372
8. Končne manj začetne odložene obveznosti za davek		
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	67.348	1.400.104
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	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	-1.854	-1.343.533
1. Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev		
2. Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.854	-1.343.533
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)	-1.854	-1.343.533
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	471.243
1. Prejemki od vplačanega kapitala		
2. Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti		432.672
3. Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti		38.571
b) Izdatki pri financiranju	-56.878	-569.699
1. Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-18.307	-4.699
2. Izdatki za vračila kapitala		

3.	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-38.571	
4.	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti		-565.000
5.	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev iz dobička		
c)	Prebitok prejemkov pri financiranju ali prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	-56.878	-98.456
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	-26.675	-35.291
1.	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	8.616	-41.885
2.	Začetno stanje denarnih sredstev	-35.291	6.594

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2012

Poslovni dogodki	Vpoklicani kapital		Kapital-ske rezerve	Rezerve iz dobička					Prešek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital	
	osnovni kapital	nevpokli-cani kapital		zakonske rezerve	rezerve za lastne delnice in deleže	lastne delnice in deleži	statu-tarne rezerve	druge rezerve iz dobička		preneseni čisti dobiček	prenesena čista izguba	čisti dobiček posl. leta	čista izguba posl. leta		
															I./1.
A.1. Stanje 31.12.2011	7.500													-190	7.310
a) Preračuni za nazaj (popravek napak)															0
b) Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)															0
A.2. Stanje 1.1.2012	7.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-190	7.310
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	4.550	0	4.550
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja											0	0	4.550		4.550
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	227	0	0	0	0	0	0	0	0	-418	190	-1
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja												0			0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				227									-227		0
c) Razporeditev dela ČD za oblikovanje dod.rezerv po skl.skupščine															0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala													-190	190	0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže															0
e) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala															0
f) Druge spremembe v kapitalu														-1	-1
D. Stanje 31.12.2012	7.500	0	0	227	0	0	0	0	0	0	0	0	4.132	0	11.859
E. BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA											0	0	4.132	0	4.132

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013

	Postavke kapitala	Vpoklicani kapital		Kapital-ske rezerve	Rezerve iz dobička					Presežek iz Preverd-notenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital	
		Poslovni dogodki	Osnovni kapital		Nevpokl. kapital	Zakonske rezerve	Rezerva za lastne delnice In deleže	Lastne delnice	Statu-tarne 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.
A.1.	Stanje 31.12.2012	7.500			227								4.132		11.859	
a)	Preračuni za nazaj (popravek napak)														0	
b)	Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)														0	
A.2.	Stanje 1.1.2013	7.500	0	0	227	0	0	0	0	0	0	0	4.132	0	11.859	
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	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	523	0	0	0	0	0	0	0	14.247	0	14.770	
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja				522								0	14.248	14.770	
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	4.132	0	-4.132	0	0	
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja										4.132		-4.132		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 31.12.2013	7.500	0	0	750	0	0	0	0	0	4.132	0	14.248	0	26.630	
E.	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA										4.132	0	14.248	0	18.380	

4. POROČILO O POSLIH S POVEZANIMI OSEBAMI

Obvladujoče podjetje Zarja Kavis 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 2013.

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.
Prokurist: Rudolf Magajna, univ.dipl.inž.str.
Računovodja: Aleš Klemen, Libres d.o.o.
Vodja FRS: Irena Sovinšek