

LETNO POROČILO ZA LETO 2014

DOLB SEMIČ



Semič, april 2015

KAZALO

| | |
|--|----|
| 1. UVODNI DEL | 4 |
| 1.1. Poročilo direktorja..... | 4 |
| 2. POSLOVNO POROČILO..... | 5 |
| 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 2014 | 7 |
| 2.1.13. Upravljanje s tveganji..... | 8 |
| 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 |
| 2.2. Pogoji poslovanja in dosežki družbe v letu 2014 | 9 |
| 2.2.1. Gospodarske razmere v letu 2014 | 9 |
| 2.2.2. Področje delovanja družbe, zakonodaja | 9 |
| 2.2.3. Strateške usmeritve | 9 |
| 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 | 10 |
| 2.2.10. Informatika | 10 |
| 2.2.11. Finance, računovodstvo..... | 10 |
| 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 31.12.2014..... | 16 |
| 3.2.1. Dolgoročna sredstva | 17 |
| 3.2.1.1. Opredmetena osnovna sredstva | 17 |
| 3.2.2. Kratkoročna sredstva..... | 19 |
| 3.2.2.1. Kratkoročne poslovne terjatve..... | 19 |
| 3.2.2.2. Denarna sredstva | 20 |
| 3.2.3. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve | 20 |
| 3.2.4. Kapital | 20 |
| 3.2.5. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve..... | 20 |

| | |
|--|----|
| 3.2.6. Dolgoročne obveznosti..... | 21 |
| Dolgoročne obveznosti iz financiranja..... | 21 |
| 3.2.7. Kratkoročne obveznosti..... | 21 |
| 3.3. Izkaz (celotnega) vseobsegajočega donosa s pojasnili..... | 23 |
| Preseki izkaza poslovnega izida za obdobje od 1.1.2014 do 31.12.2014 | 25 |
| 3.3.1. Poslovni prihodki | 25 |
| 3.3.2. Poslovni odhodki..... | 26 |
| 3.3.3. Finančni prihodki | 27 |
| 3.3.4. Finančni odhodki..... | 27 |
| 3.3.5. Poslovni izid..... | 27 |
| 3.4. Izkaz denarnih tokov | 28 |
| 4. POROČILO O POSLIH S POVEZANIMI OSEBAMI..... | 32 |
| 5. IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE | 32 |
| 6. OSEBE ODGOVORNE ZA SESTAVO LETNEGA POROČILA | 32 |

1. UVODNI DEL

1.1. Poročilo direktorja

Obvladujoče podjetje Zarja Kovic 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 2014 beležimo drugo poslovno leto, ko sta oba sistema delovala 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.

Predmetna projekta pa imata vpliv tudi iz okoljevarstvenega vidika, saj je bilo v letu 2014 za cca 690 t manj izpusta CO₂. Pomemben je tudi požarni vidik, saj so trije dimniki iz kotlovnice zamenjali 60 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 2014 znašajo v Semiču 133.168 EUR.

Družba je poslovno leto 2014 zaključila na DOLB Semič zaključila z dobička 2.404 EUR, ki ostaja nerazporejen.

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 letu 2014 se je v družbi zaposlen prokurist upokojil. Zaposlen je še 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 31.12.2014

| | 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 | 262.500,00 |
| | | Gorenjska banka d.d. | oprema, terjatve | 2.10.2013 | do poplačila | 43.000,00 | 38.440,00 |
| | | | | | | | |
| | SKUPAJ | | | | | 343.000,00 | 300.940,00 |

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.

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 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

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 št. 9/12 – Kostanj d.o.o., Medlog 63, 3000 Celje

- pogodba o dobavi lesnih sekancev in upravljanju sistema DOLB Semič števil. 1-2014 z dne 22.9.2014 - Peter Malenšek
- pogodba števil. 2012-1437/1462 z dne 20.4.2012 za izvajanje varovanja v Semiču – 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 2014

V letu 2014 se je vrednost dolgoročnih sredstev zmanjšala za 4 %. Kratkoročna sredstva so se povečala za 336 %. Dolgoročne finančne obveznosti so manjše za 8 %, kratkoročne finančne obveznosti večje za 99 %. Kratkoročne poslovne obveznosti so manjše za 56 %.

Za izterjavo neplačnika MPE TGT d.o.o. iz Semiča smo podpisali pogodbo z INFOBIRO d.o.o. iz Slovenske Bistrice. Na dan 31.12.2014 nam dolgujejo 14.381 EUR, za kar smo v bilanci oblikovali popravek vrednosti. Infobiro d.o.o. izterjuje tudi dolžnika Senelo Velše s.p. Njen dolg iz naslova glavnice pa je na dan bilance 527 EUR. Tudi za ta znesek je oblikovan popravek vrednosti.

KAZALNIKI

| | | 2014 | 2013 | Indeks 14/13 |
|-----|---|-----------|-----------|-----------------|
| 1. | Sredstva (aktiva) – v EUR | 1.954.195 | 2.009.642 | 97 |
| 2. | Dolgoročna sredstva – v EUR | 1.916.670 | 2.000.761 | 96 |
| 3. | Kratkoročna sredstva – v EUR | 36.892 | 8.466 | 436 |
| 4. | Kapital – v EUR | 14.531 | 12.126 | 120 |
| 5. | Obveznosti (dolgoročne in kratkoročne) – v EUR | 1.055.748 | 1.074.872 | 98 |
| 6. | Celotni prihodki – v EUR | 172.359 | 199.818 | 86 |
| 7. | Poslovni prihodki – v EUR | 199.816 | 56.490 | 354 |
| 8. | Čisti poslovni izid – v EUR | 2.404 | 2.284 | 105 |
| 9. | Stopnja lastniškosti financiranja, v % <i>kapital / obveznosti do virov sredstev</i> | 0,74 | 0,60 | 123 |
| 10. | Stopnja dolgoročnosti financiranja, v % <i>vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z rezervacijami) ter dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev / obveznosti do virov sredstev</i> | 91,40 | 94,50 | 97 |
| 11. | Stopnja osnovnosti investiranja, v % <i>opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine (po knjigovodski vrednosti) / sredstva</i> | 98,10 | 99,56 | 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</i>) / <i>sredstva</i>) | 98,10 | 99,56 | 99 |
| 13. | Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev <i>kapital /opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine (po knjigovodski vrednosti)</i> | 0,01 | 0,01 | 125 |
| 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> | 0,07 | -0,24 | -31 |
| 15. | Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) <i>(likvidna sredstva + kratkoročne terjatve) / (kratkoročne obveznosti + kratkoročne pasivne časovne razmejitve)</i> | 0,22 | 0,08 | 283 |
| 16. | Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) <i>(kratkoročna sredstva + kratkoročne aktivne časovne razmejitve) / (kratkoročne obveznosti + kratkoročne pasivne časovne razmejitve)</i> | 0,22 | 0,08 | 274 |
| 17. | Koeficient gospodarnosti poslovanja <i>poslovni prihodki / poslovni odhodki</i> | 1,13 | 1,11 | 102 |
| 18. | Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala <i>čisti dobiček obračunskega obdobja / povprečni kapital (brez čistega poslovnega izida obračunskega obdobja)</i> | 0,19 | 0,23 | 83 |
| 19. | Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala <i>vsota dividend za poslovno leto / povprečni osnovni kapital</i> | 0,00 | 0,00 | / |

Do 1.3.2014 je imelo podjetje 2 zaposleni osebi. S 1.3.2014 se je prokurist upokojil; nove zaposlitve za to mesto ni bilo.

Dogodki po datumu bilance stanja

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

Računovodski izkazi so bili odobreni za objavo 26.3.2015. Odobril jih je direktor družbe.

2.1.13. Upravljanje s tveganji

Gospodarska in finančna kriza ima močan vpliv na poslovanje družbe, saj smo se za projekt DOLB Semič dolgoročno zadolžili pri Banki Koper d.d. v imenu Eko sklada. 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.« Cenno 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. 50,37 % 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 2014

2.2.1. Gospodarske razmere v letu 2014

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 sistemu DOLB Semič in aktivnosti za razširitev le-tega sistema.

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 2014 večjih investicij na DOLB Semič ni bilo..

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. Sistemi, kot je DOLB Semič, 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 690 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 eno 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 2014 ni bilo popravkov bistvenih napak.

Spremembe računovodskih usmeritev

Računovodske usmeritve družbe se v letu 2014 niso spremenile.

Predpisi, na katerih temelji predstavitev računovodskih izkazov

Sestavitev in predstavitev računovodskih izkazov za leto 2014 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 31.12.2014

| POSTAVKA | Pojasnila | 31.12.2014 | % | 31.12.2013 | % |
|--|-----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| SREDSTVA | | 1.954.195 | 100,00 | 2.009.642 | 100,00 |
| A. DOLGOROČNA SREDSTVA | 3.2.1. | 1.916.670 | 98,08 | 2.000.761 | 99,56 |
| 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. | 1.916.670 | 98,08 | 2.000.761 | 99,56 |
| 1. Zemljišča in zgradbe | | 1.107.037 | 56,65 | 1.155.432 | 57,49 |
| a) Zemljišča | | | 0,00 | | 0,00 |
| b) Zgradbe | | 1.107.037 | 56,65 | 1.155.432 | 57,49 |
| 2. Proizvajalne naprave in stroji | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3. Druge naprave in oprema | | 809.633 | 41,43 | 845.329 | 42,06 |
| 4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo | | 0 | 0,00 | 0 | 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. | 36.892 | 1,89 | 8.466 | 0,42 |
| 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. | 24.021 | 1,23 | 35.141 | 1,75 |
| 1. | Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2. | Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | | 22.380 | 1,15 | 32.105 | 1,60 |
| 3. | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | | 1.641 | 0,08 | 3.036 | 0,15 |
| V. | Denarna sredstva | 3.2.2.2. | 12.871 | 0,66 | -26.675 | -1,33 |
| C. | KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 3.2.3. | 633 | 0,03 | 415 | 0,02 |

| | POSTAVKA | Pojasnila | 31.12.2014 | % | 31.12.2013 | % |
|-------------|---|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | 1.954.195 | 100,00 | 2.009.642 | 100,00 |
| A. | KAPITAL | 3.2.4. | 14.531 | 0,74 | 12.126 | 0,60 |
| I. | Vpoklicani kapital | | 7.500 | 0,38 | 7.500 | 0,37 |
| 1. | Osnovni kapital | | 7.500 | 0,38 | 7.500 | 0,37 |
| 2. | Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka) | | | 0,00 | | 0,00 |
| II. | Kapitalske rezerve | | | 0,00 | | 0,00 |
| III. | Rezerve iz dobička | | 208 | 0,01 | 208 | 0,01 |
| 1. | Zakonske rezerve | | 208 | 0,01 | 208 | 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 | | 4.419 | 0,23 | 2.215 | 0,11 |
| VI. | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | 2.404 | 0,12 | 2.203 | 0,11 |
| B. | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 3.2.5. | 883.916 | 45,23 | 922.644 | 45,91 |
| 1. | Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2. | Druge rezervacije | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3. | Dolgoročne pasivne časovne razmejitev | | 883.916 | 45,23 | 922.644 | 45,91 |
| C. | DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 3.2.6. | 887.143 | 45,40 | 964.286 | 47,98 |
| I. | Dolgoročne finančne obveznosti | | 887.143 | 45,40 | 964.286 | 47,98 |
| 1. | Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2. | Dolgoročne finančne obveznosti do bank | | 887.143 | 45,40 | 964.286 | 47,98 |
| 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. | 168.605 | 8,63 | 110.586 | 5,50 |
| I. | Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev | | | 0,00 | | 0,00 |
| II. | Kratkoročne finančne obveznosti | | 153.543 | 7,86 | 77.143 | 3,84 |
| 1. | Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini | | 76.400 | 3,91 | | 0,00 |
| 2. | Kratkoročne finančne obveznosti do bank | | 77.143 | 3,95 | 77.143 | 3,84 |
| 3. | Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic | | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. | Druge kratkoročne finančne obveznosti | | | 0,00 | | 0,00 |
| III. | Kratkoročne poslovne obveznosti | | 15.062 | 0,77 | 33.443 | 1,66 |
| 1. | Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2. | Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | | 9.544 | 0,49 | 20.825 | 1,04 |
| 3. | Kratkoročne menične obveznosti | | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. | Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov | | | 0,00 | | 0,00 |
| 5. | Druge kratkoročne poslovne obveznosti | | 5.518 | 0,28 | 12.618 | 0,63 |
| D. | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | | | 0,00 | | 0,00 |

Preseki bilance stanja na dan 31.12.2014

| | | | | | |
|-----------|-----------------------------------|------------------|--|--|------------------|
| | 1. presek | | | | |
| A. | Stalna sredstva | 1.916.670 | A. Kapital | | 14.531 |
| I. | Neopredmetena dolgoročna sredstva | | I. Vpoklicani kapital | | 7.500 |
| II. | Opredmetena osnovna sredstva | 1.916.670 | II. Kapitalske rezerve | | |
| III. | Dolgoročne finančne naložbe | | III. Rezerve iz dobička | | 208 |
| | | | IV. Preneseni čisti dobiček | | 4.419 |
| | | | VI. Čisti dobiček poslovnega leta | | 2.404 |
| | | | VIII. Prevrednotovalni popravki kapitala | | |
| | | | B. Dolgoročne rezervacije | | 883.916 |
| | | | C. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti | | 887.143 |
| | | | D. Kratkoročne finančne obveznosti | | 131.080 |
| | 2. presek | | | | |
| B. | Gibljava sredstva | 0,00 | D. Kratkoročne finančne obveznosti | | 22.463 |
| I. | Zaloge | | E. Kratkoročne poslovne obveznosti | | |
| | 3. presek | | | | |
| B. | Gibljava sredstva | 37.032 | D. Kratkoročne finančne obveznosti | | 0,00 |
| III. | Kratkoročne finančne naložbe | | E. Kratkoročne poslovne obveznosti | | 14.569 |
| IV. | Kratkoročne poslovne terjatve | 24.021 | F. Pasivne časovne razmejitev | | |
| V. | Denarna sredstva | 12.378 | | | |
| VI. | Aktivne časovne razmejitev | 633 | | | |
| | | | | | |
| | Skupaj | 1.953.702 | | | 1.953.702 |

Bilanca čistih obratnih sredstev z izhodiščem v stalnih sredstvih

| | | | | | |
|----|-------------------------------|-----------------|----|------------------------|---------|
| 1. | Stalna sredstva | 1.916.670 | 1. | Kapital | 14.531 |
| | | | 2. | Dolgoročne rezervacije | 883.916 |
| 2. | Čista obratna sredstva | -131.080 | 3. | Dolgoročne obveznosti | 887.143 |

Bilanca čistih obratnih sredstev z izhodiščem v gibljivih sredstvih

| Sredstva | | | Viri sredstev | | |
|----------|-------------------------------|--------|---------------|---|-----------------|
| 1. | Gibljiva sredstva | 37.525 | 2. | Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti | 168.605 |
| 1.1. | Zaloge | | 2.1. | Kratkoročne finančne obveznosti | 153.543 |
| 1.2. | Dolgoročne poslovne terjatve | | 2.2. | Kratkoročne poslovne obveznosti | 15.062 |
| 1.3. | Kratkoročne poslovne terjatve | 24.021 | | | |
| 1.4. | Kratkoročne finančne naložbe | | 3. | Pasivne časovne razmejitve | |
| 1.5. | Denarna sredstva | 12.871 | | | |
| 1.6. | Aktivne časovne razmejitve | 633 | 4. | Obratni kapital | -131.080 |

3.2.1. Dolgoročna sredstva

3.2.1.1. Opremetena osnovna sredstva

Za opremetena 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 opremetenega 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 opremetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če le povečujejo bodoče koristi v primerjavi s prej ocenjenimi.

Opremetena 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 vl. 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 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 | Oprema in nadomestni deli | SKUPAJ |
|----------------------------|----------------|--|---------------|
| Nabavna vrednost | | | |
| Stanje 31.12.2013 | 1.209.877 | 888.248 | 2.098.125 |
| Uskladitve | | | |
| Stanje 1.1.2014 | 1.209.877 | 888.248 | 2.098.125 |
| Povečanje: | 0 | 0 | |
| - stroški izposojanja | | | |
| - nakupi | | | |
| - drugo | | | |
| Zmanjšanje: | 0 | 0 | |
| - prodaje | | | |
| - odpisi | | | |
| - drugo | | | |
| Prevrednotenje | | | |
| Prekvalifikacije | | | |
| Stanje 31.12.2014 | 1.209.877 | 888.248 | 2.098.125 |
| | | | |
| Popravek vrednosti | | | |
| Stanje 31.12.2013 | 54.444 | 42.920 | 97.364 |
| Uskladitve | | | |
| Stanje 1.1.2014 | 54.444 | 42.920 | 97.364 |
| Povečanje | | | |
| Amortizacija | 48.396 | 35.695 | 84.091 |
| Zmanjšanje | 0 | 0 | |
| - prodaje | | | |
| - odpisi | | | |
| - drugo | | | |
| Prevrednotenje | | | |
| Prekvalifikacije | | | |
| Stanje 31.12.2014 | 102.840 | 78.615 | 181.455 |
| | | | |
| Neodpisana vrednost | | | |
| Stanje 31.12.2013 | 1.155.433 | 845.328 | 2.000.761 |
| Stanje 1.1.2014 | 1.155.433 | 845.328 | 2.000.761 |
| Stanje 31.12.2014 | 1.107.037 | 809.633 | 1.916.670 |

Gradbeni objekti

| Stanje na dan Stroškovno mesto Konto nabave Tip vnosa | | 31.12.2014 2 DOLB SEMIČ 0210 - Zgradbe, vrednotene po modelu nabavne vrednosti | | | | |
|--|---------------------------------|---|------------|------------------|----------------|------------------|
| Invent. št. | Naziv | Am. sk. | Dat. nab. | Nabavna vred. | Popravek vred. | Neodpisana vred. |
| 0004 | KOTLOVNICA IN SKLADIŠČE BIOMASE | 4% | 03.10.2012 | 262.668 | 22.327 | 240.341 |
| 0005 | TOPLOVOD IN CEVNI SISTEM | 4% | 03.10.2012 | 867.663 | 73.751 | 793.912 |
| 0005/a | TOPLOVOD IN CEVNI SISTEM | 4% | 12.10.2012 | 1.701 | 145 | 1.556 |
| 0007 | KOMUNALNA OPREM. ZEMLJIŠČA | 4% | 03.10.2012 | 77.845 | 6.617 | 71.228 |
| SKUPAJ | | | | 1.209.877 | 102.840 | 1.107.037 |

Za DOLB Semič je bilo izdano uporabno dovoljenje dne 3.10.2012 pod številko 351-255/2012-30. Glede na datume izdanih uporabnih dovoljenj smo aktivirali osnovna sredstva. Zgradbe enakomerno amortiziramo z amortizacijsko stopnjo 4 %.

Oprema

Tudi aktiviranje opreme je vezano na datume uporabnih dovoljenj.

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 2014 ni bilo novih nabav.

Nabavna vrednost opreme DOLB Semič na dan 31.12.2014 je 888.248 EUR; popravek vrednosti je 78.615 EUR, neodpisana vrednost pa je 809.633 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 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 2014 znaša 84.091 EUR, in sicer od:

- gradbenih objektov 48.396 EUR
- opreme 35.695 EUR.

3.2.2. Kratkoročna sredstva

3.2.2.1. Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve sestavljajo naslednje postavke:

| | Na dan 31.12.2014 |
|--|-------------------|
| Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi | 22.380 |
| Terjatve za vstopni DDV | 1.641 |
| SKUPAJ | 24.021 |

3.2.2.2. Denarna sredstva

Denarna sredstva so sredstva na transakcijskem računu pri GORENJSKI BANKI d.d. v višini **12.871 EUR**.

3.2.3. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve (AČR – konto 1900) v višini **633 EUR** predstavlja 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 4.419 EUR
- Neuporabljen del čistega dobička poslovnega leta 2.404 EUR.

Skupaj kapital znaša 14.531 EUR. Čista donosnost kapitala (ROE) je 19,83 %.

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 energetska 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. V letu 2012 in 2013 smo porabili 44.940 EUR dolgoročnih rezervacij, v letu 2014 pa 38.728 EUR.

| | DOLB SEMIČ | | |
|------|-------------------|--------|---------|
| leto | črpanje | poraba | saldo |
| 2012 | 967.584 | 6.212 | 961.372 |
| 2013 | | 38.728 | 922.644 |
| 2014 | | 38.728 | 883.916 |

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 31.12.2014 je 964.286 EUR. V letu 2015 zapadejo štirje obroki, to je 77.143 EUR.

Skupno stanje dolgoročnih obveznosti iz financiranja na dan 31.12.2014 je **964.286 EUR**, od tega je znesek kreditov, ki zapadejo v odplačilo v letu 2015, 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 2015, znaša 77.143 EUR.

b) **Kratkoročne obveznosti iz poslovanja**

Kratkoročne obveznosti iz poslovanja so sestavljene iz naslednjih postavk:

| | Na dan 31.12.2014 |
|---|-------------------|
| Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi | 9.544 |
| Obveznosti za vračunani DDV | 2.584 |
| Kratkoročne obveznosti do zaposlencev- pogodbe o delu | 1.196 |
| Druge kratkoročne obveznosti – koncesijska dajatev | 126 |
| Kratkoročne obveznosti za obresti | 1.612 |
| SKUPAJ | 15.062 |

IZVENBILANČNA EVIDENCA

V okviru izvenbilančne evidence izkazuje družba na dan 31.12.2014 zastavo opreme in terjatev v višini 300.940 EUR (veza točka 2.1.9. letnega poročila).

3.3. Izkaz (celotnega) vseobsegajočega donosa s pojasnili

IZKAZ (CELOTNEGA) VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA - različica I

| | POSTAVKA | Pojasnila | 2014 | 2013 |
|-----------|---|----------------|----------------|----------------|
| 1. | ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE | 3.3.1. | 133.168 | 159.981 |
| a) | Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu | | 133.168 | 159.981 |
| - | do družb v skupini | | | |
| - | do pridruženih družb in skupaj obvladovanih družb | | | |
| - | do drugih družb | | 133.168 | 159.981 |
| 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. | 39.189 | 39.835 |
| 5. | STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV | 3.3.2. | 44.130 | 64.548 |
| a) | Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala | | 34.176 | 46.475 |
| b) | Stroški storitev | | 9.954 | 18.073 |
| 6. | STROŠKI DELA | 3.3. 2. | 16.726 | 21.237 |
| a) | Stroški plač | | 16.726 | 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. | 90.320 | 92.596 |
| a) | Amortizacija | | 84.091 | 83.917 |
| b) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | | | |
| c) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | | 6.229 | 8.679 |
| 8. | DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 3.3.2. | 613 | 844 |
| 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. | 0 | 1 |
| a) | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini | | | |
| b) | Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | | 0 | 1 |
| 12. | FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB | | | |
| 13. | FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI | 3.3.4. | 17.665 | 18.307 |
| a) | Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini | | 315 | |
| b) | Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank | | 17.350 | 18.307 |
| c) | Finančni odhodki iz izdanih obveznic | | | |
| č) | Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti | | | |
| 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 | | | |
| c) | Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | | | |
| 15. | DRUGI PRIHODKI | | 2 | 1 |
| 16. | DRUGI ODHODKI | | 501 | 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. | 2.404 | 2.284 |
| 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. | 2.404 | 2.284 |

Preseki izkaza poslovnega izida za obdobje od 1.1.2014 do 31.12.2014

| 1. presek | | 1. presek | |
|--|----------------|--|----------------|
| Čisti prihodki iz prodaje | 133.168 | Stroški blaga, materiala in storitev | 44.130 |
| Sprememba vrednosti zalog nedokončane proizvodnje | | Stroški dela | 16.726 |
| Vrednost usredstevnih lastnih proizvodov in storitev | | Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev | 84.091 |
| Drugi prihodki iz poslovanja | 39.189 | Prevrednotovalni poslovni odhodki | 6.229 |
| | | Drugi poslovni odhodki | 613 |
| | | Dobiček iz poslovanja | 20.568 |
| 2. presek | | 2. presek | |
| Finančni prihodki | | Finančni odhodki | 17.665 |
| Izguba iz financiranja | 17.665 | | |
| 3. presek | | 3. presek | |
| Izredni prihodki | 2 | Izredni odhodki | 501 |
| Izguba iz izredne dejavnosti | 499 | | |
| Skupaj prihodki | 172.359 | Skupaj odhodki | 169.955 |
| | | Celotni dobiček | 2.404 |

3.3.1. Poslovni prihodki

Prihodki od prodaje storitev na domačem trgu:

DOLB Semič: skupaj prihodki iz prodaje je 133.168 EUR

Fiksni del (priključna moč – 2.016,08 Kv): 79.636 EUR

Variabilni del (Prodana toplotna energija – 972,156 MWh): 52.302 EUR

Dodatek za povečanje energetske učinkovitosti : 486 EUR

Prihodki od opravljanja storitev: 744 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 461 EUR.

Kosmati donos iz poslovanja znaša **172.357 EUR**.

3.3.2. Poslovni odhodki

Poslovni odhodki obdobja, ki v skupnem znesku znašajo 151.789 EUR, predstavljajo naslednje stroške oziroma odhodke poslovnega obdobja:

| konto | naziv | DOLB SEMIČ | SPLOŠNI STR. |
|-------|-------------------------------------|------------|--------------|
| | Stroški: | | |
| 4020 | stroški energije -sekanci | 31.639 | 0 |
| 4020 | stroški energije (elektrika) | 2.537 | 0 |
| 4040 | odpis drobnega inventarja | 0 | 0 |
| 4060 | pisarniški material | 0 | 0 |
| 4070 | drugi stroški materiala | 0 | 0 |
| 4100 | storitve pri ustvarjanju proizvodov | 0 | 0 |
| 4111 | PTT storitve | 0 | 499 |
| 4112 | stroški telefona | 0 | 0 |
| 4113 | stroški interneta | 291 | 10 |
| 4120 | vzdrževanje osnovnih sredstev | 90 | 0 |
| 4141 | kilometrina | 49 | 0 |
| 4146 | cestnine, parkirnine | 0 | 0 |
| 4150 | plačilni promet in bančne storitve | 65 | 568 |
| 4151 | zavarovalne premije | 1.443 | 106 |
| 4160 | stroški intelektualnih storitev | 312 | 2.137 |
| 41601 | računovodske storitve | 0 | 1.440 |
| 4162 | zdravstvene storitve | 0 | 0 |
| 4172 | reprezentanca | 0 | 84 |
| 4180 | stroški storitev fizičnih oseb | 0 | 0 |
| 4190 | stroški drugih storitev (komun.) | 1.346 | 0 |
| 41904 | varovanje | 691 | 0 |
| 4195 | stroški čiščenja | 0 | 0 |
| 4199 | druge storitve | 2.767 | 91 |
| 4310 | amortizacija zgradb | 48.395 | 0 |
| 4320 | amortizacija opreme | 35.696 | 0 |
| 4700 | plače zaposlencev | 11.743 | 1.705 |
| 4730 | regres za letni dopust | 1.072 | 150 |
| 4731 | prevoz na delo | 0 | 39 |
| 4732 | malica med delom | 790 | 54 |
| 4740 | delodajalčevi prispevki na plače | 1.891 | 146 |
| 48001 | koncesijska dajatev DOLB Moravče | 0 | 0 |
| 48002 | koncesijska dajatev DOLB Semič | 127 | 0 |
| 4890 | ostali stroški (Eko sklad) | 486 | 0 |
| 4891 | sodne in upravne takse | 0 | 0 |
| | Skupaj stroški | 141.430 | 7.029 |
| | Prevrednotovalni poslovni odhodki | 6.229 | 0 |
| | SKUPAJ | 147.659 | 7.029 |
| | PRENOS SPLOŠNIH STROŠKOV | 3.983 | |

Direktne stroške na DOLB Semič in DOLB Moravče knjižimo po izvirnih knjigovodskih listinah, glede na kraj nastanka; splošne stroške pa prenesemo na ta dva stroškovna nosilca po ključu (v odstotku), ki ga ugotovimo glede na višino direktnih proizvodjalnih stroškov – tj. stroškov brez koncesijske dajatve za DOLB Semič. Znesek splošnih stroškov, ki so preneseni na DOLB Semič in DOLB Moravče, je prikazan v točki 3.3.5. Poslovni izid.

3.3.3. Finančni prihodki

Skupaj finančni prihodki znašajo **0 EUR**.

3.3.4. Finančni odhodki

Odhodki za obresti iz posojil, prejetih od Banke Koper znašajo 17.350 EUR.

Odhodki za obresti od posojil, prejetih od lastnikov, znašajo 315 EUR.

Skupaj odhodki za obresti znašajo **17.665 EUR**.

3.3.5. Poslovni izid

| naziv | DOLB SEMIČ | SPLOŠNI STR. |
|--|----------------|---------------|
| Poslovni prihodki: | 171.896 | 786 |
| Čisti prihodki od prodaje | 133.168 | 0 |
| Prihodki od odprave rezervacij | 38.728 | 0 |
| Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki | 0 | 786 |
| Poslovni odhodki: | 147.659 | 7.029 |
| Stroški | 141.430 | 7.029 |
| Prevrednotovalni poslovni odhodki | 6.229 | 0 |
| Finančni prihodki - iz poslovnih terjatev | 0 | 1 |
| Finančni odhodki – iz obresti | 17.350 | 536 |
| Drugi prihodki | 0 | 1 |
| Drugi odhodki | 500 | 1 |
| Čisti poslovni izid pred prenosom splošnih stroškov | 6.387 | -6.778 |
| PRENOS SPLOŠNIH STROŠKOV | -3.983 | |
| ČISTI POSLOVNI IZID - dobiček poslovnega leta | 2.404 | 0 |

V izkazu poslovnega izida je izkazan dobiček iz poslovanja v višini 24.237 EUR. **Čisti dobiček poslovnega leta pa v višini 2.404 EUR.**

3.4. Izkaz denarnih tokov

IZKAZ DENARNIH TOKOV - različica II

V EUR

| POSTAVKA | 2014 | 2013 |
|--|----------------|----------------|
| A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | |
| a) Postavke izkaza poslovnega izida | 104.161 | 104.508 |
| 1. Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 172.359 | 199.818 |
| 2. Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | -68.198 | -95.310 |
| 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 | -46.207 | -37.159 |
| 1. Začetne manj končne poslovne terjatve | 11.120 | -2.873 |
| 2. Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | -218 | 321 |
| 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 | -18.381 | 4.121 |
| 7. Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | -38.728 | -38.728 |
| 8. Končne manj začetne odložene obveznosti za davek | | |
| c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b) | 57.954 | 67.349 |
| 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 | 0 | -1.855 |
| 1. Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev | | |
| 2. Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | 0 | -1.855 |
| 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) | 0 | -1.855 |
| C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | |
| a) Prejemki pri financiranju | 76.400 | 38.572 |
| 1. Prejemki od vplačanega kapitala | | |
| 2. Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti | | |
| 3. Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti | 76.400 | 38.572 |
| b) Izdatki pri financiranju | -94.808 | -95.450 |

| | | | |
|-----------|---|----------------|----------------|
| 1. | Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje | -17.665 | -18.307 |
| 2. | Izdatki za vračila kapitala | | |
| 3. | Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti | -77.143 | -77.143 |
| 4. | Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti | | |
| 5. | Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev iz dobička | | |
| | | | |
| e) | Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b) | -18.408 | -56.878 |
| | | | |
| Č. | KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV | 12.871 | -26.675 |
| 1. | Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc) | 39.546 | 8.616 |
| 2. | Začetno stanje denarnih sredstev | -26.675 | -35.291 |

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013

| Poslovni dogodki | Postavke kapitala | | Vpoklicani kapital | | Kapital-ske rezerve | Rezerve iz dobička | | | | | Presežek iz Preverdenja | Preneseni čisti poslovni izid | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | Skupaj kapital |
|--|-------------------|------------------|--------------------|----------|---------------------|--------------------|------------------|-------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------|----------|-------------------------------------|------------------------|----------------|
| | Osnovni kapital | Nevpokl. kapital | I./1. | I./2. | | II. | Zakonske rezerve | Rezerva za lastne delnice In deleže | Lastne delnice | Statutarne rezerve | | Druge rezerve iz dobička | IV. | Preneseni čisti dobiček | Prenesena čista izguba | |
| | | | | | | III./1. | III./2. | III./3. | III./4. | III./5. | | V./1. | V./2. | VI./1. | VI./2. | VII. |
| 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 |

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014

| Poslovni dogodki | Vpoklicani kapital | | Kapital-ske rezerve | Rezerve iz dobička | | | | | Prešek iz Prever-dnotenja | 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 | 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. | | VI./1. |
| A.1. Stanje 31.12.2012 | 7.500 | | | 208 | | | | | | | 2.215 | | 2.203 | | 12.126 |
| 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 | 208 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.215 | 0 | 2.203 | 0 | 12.126 |
| 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 | 2.404 | 0 | 2.404 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | | | | | | | | | | | | | | 0 | 2.404 |
| 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 | 2.203 | 0 | -2.203 | 0 | 0 |
| a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja | | | | | | | | | | | 2.203 | | -2.203 | | 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 | 208 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.418 | 0 | 2.404 | 0 | 14.530 |
| E. BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA | | | | | | | | | | | 4.418 | 0 | 2.404 | 0 | 6.822 |

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 2014.

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.
Vodja FRS: Irena Sovinšek