



Dravske  
elektrarne  
Maribor

Letno  
poročilo  
2000





## **Mnenje nadzornega sveta v zvezi s pregledanim poročilom o poslovanju v letu 2000 s finančnimi iskazi in revizijskim mnenjem**

## Mnenje nadzornega sveta

Nadzorni svet ugotavlja, da so uprava in vsi zaposleni v preteklem letu delali uspešno. Njihove aktivnosti so bile pravilno usmerjene v zagotavljanje čim boljšega poslovnega izida, varnega obratovanja in sledenje zahtevam po varovanju okolja.

Zastavljeni temeljni cilj po realizaciji planirane proizvodnje električne energije v Planu poslovanja za leto 2000 je bil presežen za 11,23 %.

Presežen del proizvodnje je rezultat skrbnega vzdrževanja energetskega objekta, kar zagotavlja varno obratovanje in optimalno proizvodnjo.

Ivan Draušbacher  
predsednik nadzornega sveta





## Revizorsko mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze podjetja DRAVSKE ELEKTRARNE MARIBOR, d.o.o., ki jih sestavljajo bilanca stanja na dan 31. decembra 2000, izkaz uspeha in izkaz finančnih tokov za poslovno leto, ki se je končalo na isti dan. Za našete računovodske izkaze je odgovorno poslovodstvo podjetja. Naša odgovornost je, da izrazimo mnenje o njih.

Revidirali smo v skladu s temeljnimi revizorskimi načeli in mednarodnimi revizijskimi standardi. Po teh načelih in standardih smo bili dolžni načrtovati in izvesti revidiranje tako, da bi si pridobili razumno zagotovilo, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembnejših napačnih prikazov. V okviru revizije smo preiskali dokaze, ki podpirajo zneske in razkritja v računovodskih izkazih. Ocenili smo tudi uporabo računovodskih standardov in pomembnejših metod izkazovnja vrednosti v računovodskih izkazih, ki jih je uporabilo poslovodstvo, ter ovrednotili razkritja v računovodskih izkazih. Prepričani smo, da je opravljena revizija dobra podlaga za mnenje o računovodskih izkazih.

Podjetje je na podlagi plana poslovanja za leto 2000, ki ga je potrdil nadzorni svet na svoji seji dne 23.06.2000, znižalo amortizacijo in revalorizacijo amortizacije v višini 6.201.733 TSIT in izkazalo dolgoročno terjatev do Republike Slovenije (večinskega lastnika). Strošek amortizacije je tako za 6.201.733 TSIT prenilko izkazan, bi moralo podjetje za ta znesek zmanjšati izkazani čisti dobiček poslovnega leta.

Podjetje pri revaloriziranju opredmetenih osnovnih sredstev uporablja indeks cen, s katerim se meri inflacija, do uveljavitve slovenskih računovodskih standardov (odslej SRS). V skladu s SRS 1.17 revalorizirana nabavna cena v povprečju na daljši rok ne sme - po načelu manjše vrednosti - presežati nabavnih cen oz. stroškov gradnje ali izdelave enakih ali sorodnih vrst novih sredstev. Prav tako neodpisana vrednost posameznega osnovnega sredstva ne more biti večja od vrednosti, nadomestljive v ostanku njegove dobe koristnosti, oz. od njegove poštene vrednosti na dan bilance stanja (SRS 1.2). Podjetje knjigovodskih vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev doslej še ni usklajevalo z navedenimi določili.

Na podlagi zgoraj navedenih dejstev ocenjujemo, da je izid poslovnega leta podjetja Dravske elektrarne Maribor, ki se je končalo dne 31.12.2000, čista izguba najmanj v višini 5.687.727 TSIT (pri oceni izgube so upoštevani samo prenilko izkazani stroški amortizacije v letu 2000).

Podjetje na dan 31.12.2000 izkazuje dolgoročno terjatev iz poslovanja - terjatev do večinskega lastnika podjetja v višini 6.201.733 TSIT za premalo obračunane stroške amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2000. Terjatve večinski lastnik ni potrdil.

Zaradi zgoraj navedenih dejstev, obsežnejših pojasnil pri posameznih postavkah ter pridrzkov, izraženih v revizorskih mnenjih v prejšnjih letih, izražamo pridržek na naslednje postavke izkaza stanja: opredmetena osnovna sredstva, dolgoročne terjatve iz poslovanja in kapital ter naslednje postavke izkaza uspeha: amortizacija, prihodki od financiranja in čisti dobiček poslovnega leta.

Pravtako zaradi vseh naštetih dejstev izražamo pridržek na postavke izkaza finančnih tokov v povezavi z upredmetenimi osnovnimi sredstvi, dolgoročnimi terjatvami iz poslovanja, kapitalom, amortizacijo, prihodki od financiranja in čistim dobičkom poslovnega leta.

Razen, ko gre za okoliščine, ki so navedene v prejšnjih šestih odstavkih, po našem mnenju računovodski izkazi, navedeni v prvem odstavku, v vseh pomembnih pogledih podajajo resnično in pošteno sliko finančnega stanja podjetja na dan 31. decembra 2000 in izidov njegovega poslovanja ter gibanja finančnih tokov v letu, ki se je končalo z navednim datumom, v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi, ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo.

**KPMG SLOVENIJA d.o.o.,**  
management, consulting in revizija, Ljubljana

Direktor

Pooblaščen revizor:

Danilo Bukovec, univ. Dipl. Ekon.

Pooblaščen revizor:

Marjan Mahnič, univ. Dipl. ekon.

Maribor, 23. marec 2001



## Finančno poročilo s pojasnili

Čisti dobiček v letu 2000 je znašal 514 mio SIT. Upoštevajoč podane smernice o načrtovanju in vrednotenju našega poslovanja za tekoče leto je poslovni rezultat, ki ga izkazujemo na koncu poslovnega leta, ugoden.

Vlada RS je na svoji 154. seji dne 6. aprila 2000 obravnavala Elektroenergetsko bilanco in sprejela Globalni plan poslovanja elektroenergetskega sistema za leto 2000. Globalni plan je skladno s 5. sklepom vlade predstavljal osnovo za pripravo gospodarskega načrta podjetja.

Gospodarski načrt Dravskih elektrarn Maribor je Ministrstvo za gospodarske dejavnosti pregledalo in 8.5.2000 podalo »Mnenje na Gospodarski načrt za leto 2000«. Mnenje je, razen zahteve po manjših dopolnitvah, bilo pozitivno.

Izhajajoč iz navedenega, je naš gospodarski načrt izdelan po »Izhodiščih za planiranje« Globalnega plana.

Pri pripravi Gospodarskega načrta smo imeli na smernice pomisleke, saj so nam v primerjavi z letom 1999 zagotavljale znatno nižji prihodek od prodaje električne energije, z zelo optimističnim predvidevanjem zmanjševanja posameznih odhodkovnih postavk.

Razen zmanjševanja splošnih postavk so v »Izhodiščih« zajete tudi postavke oziroma deli postavk, ki se nanašajo neposredno na DEM in imajo zelo velik vpliv na oblikovanje poslovnega rezultata. Zaradi transparentnosti, v nadaljevanju, neposredno povzemamo te postavke iz »Izhodišč za planiranje« Globalnega plana:

#### **Obračunana amortizacija** (točka 3.2.2.4.)

»Pri Dravskih elektrarnah Maribor je obračunana amortizacija znižana na raven potrebnih lastnih sredstev za odplačilo glavnih investicijskih kreditov v letu 2000 in lastnih sredstev za investicije.«

#### **Nadomestila za zemljiški, vodni in druge prispevke ter dekomisijo** (točka 3.2.2.7.)

»Na podlagi dobljene ustavne tožbe SEL se ocenjuje, da se bo ob podobnem razpletu že vloženi ustavni tožbi s strani DEM in SENG ocenjena vrednost prispevkov za uporabo zemljišč zmanjšala: pri DEM za 700 mio SIT, pri SENG pa za 100 mio SIT.«

#### **Dobiček** (točka 3.2.2.10.)

»V skladu z zahtevo EBRD je pri DEM upoštevana zahteva po 9% dobičku, kar znaša pri znižani amortizaciji 594,5 mio SIT.«

Osnova kupoprodajnega odnosa med Dravskimi elektrarnami Maribor in Elektro Slovenija Aneks št. 9 k »pogodbi o zakupu moči in nakupu električne energije« za leto 2000 je bil sklenjen 29.5.2000 na vrednostni podlagi Globalnega plana.

Naši pomisleki ob izdelavi plana poslovanja DEM za leto 2000 o nepokrivanju stroškov poslovanja so se ob pregledu poslovanja v teku leta izkazali upravičeni. Rezultat poslovanja Dravskih elektrarn Maribor po periodičnih obračunih je bil negativen, v glavnem pa je izhajal iz napačne ocene vrednosti prispevkov za uporabo zemljišč oz. napačno podanega izhodišča (pri tem ne upoštevamo način obračuna amortizacije, uporabljen v teku leta). Ustavna tožba DEM v letu 2000 ni bila rešena. V Gospodarskem načrtu pa smo za ta prispevek, skupaj z vodnim, predvideli (skladno z »Izhodiščimi«) 820 mio SIT, kljub realizaciji leta 1999 v višini 1.475.913.000 SIT.



21.2.2001 sta stranki v kupoprodajnem odnosu sklenili št.2 k aneksu št.9 (skladno s 4. Točko sklepov Vlade RS z dne 7.2.2001) in povečale obveznost kupca za 890.791.000 SIT ( za navedeni znesek se plansko povečajo prihodek, odhodki - nadomestila za stavbna zemljišča ter dobiček - v odstotkih izraženo 7,77%).

Dravske elektrarne Maribor so Elektro Sloveniji za izdobljeno električno energijo v letu 2000 zaračunale 7.564.131,67 SIT.

Neodvisno od finančnega dela so Dravske elektrarne v letu 2000 zelo uspešno opravljale svojo proizvodno funkcijo. Fizični obseg proizvodnje je izpolnjen v višini 2822 Gwh, kar je v primerjavi s planirano letno proizvodnjo (2535 Gwh) predstavlja 111,23 % realizacijo.

Uvodoma smo povedali, da so Dravske elektrarne Maribor uspešno zaključile poslovanje v letu 2000. Izdobljena električna energija je bila zaračunavana Elektro Sloveniji v pogodbeno določenih obdobjih. Nakazovanje prihodka je potekalo tekoče. Obveznosti do dobaviteljev oziroma izvajalcev smo sproti poravnali.

V priloženi bilanci uspeha za leto 2000 je podana primerjava z bilančnimi postavkami preteklega leta. Največji del pozicije A - čisti prihodi iz prodaje predstavljajo prihodi iz kupoprodajnega odnosa Elektro Slovenija - DEM. Fakturirana realizacija Elektro Sloveniji je znašala 7.564.131.000 SIT.

Primerjava čistih prihodkov iz prodaje z enako postavko preteklega leta nam pove, da so se le-ti zvišali za 1,7 %. Pozicija - vrednost aktiviranih lastnih storitev je za 46 % nižja od lanskeletne, pozicija - drugi prihodi iz poslovanja pa 8,6 % višja. Ker pa omenjeni poziciji z ozirom na nizke absolutne vrednosti v odnosu na osnovno nimajo velikega vpliva, je tudi kosmati donos iz poslovanja proti lanskemu višji za 1,5 %.

Pri stroških materiala in storitev je v lanskem letu prisotno naraščanje (10,2 %), pri poziciji materiala 17,5 % in v manjši meri pri poziciji storitev 8,7 %.

Pri stroških dela v obravnavanem obdobju tudi ugotavljamo 7,5 % porast.

Največji vpliv na poslovni rezultat je z ozirom na absolutno vrednost višina obračunane amortizacije. Pri obračunu smo se ravnali skladno z izhodišči za planiranje, zastavljenimi na osnovi Globalnega plana EES, na podlagi katerih je pri Dravskih elektrarnah Maribor obračunana amortizacija znižana na raven potrebnih lastnih sredstev za odplačilo glavnih investicijskih kreditov v letu 2000 in lastnih sredstev za investicije (28,86 % obračunane). Med obračunano amortizacijo letošnjega obdobja proti enaki poziciji preteklega leta je 9 % odstopanje, oziroma letošnja je za toliko odstotkov nižja.

Kljub visokemu primerjalnemu odstotku, odpisi obratnih sredstev zaradi majhnosti po absolutni vrednosti ne vplivajo dosti na rezultat, kar ne moremo reči za druge odhodke poslovanja. Prav pozicija - drugi odhodki poslovanja izkazuje, primerjano z lanskim letom, visok porast (38,8 %). Ker v večjem delu vsebuje ta pozicija nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč (2.065 mio SIT) pridemo do ugotovitve, da omenjena nadomestila predstavljajo že 27,3 % realiziranega prihodka iz prodaje električne energije.

Finančno  
poročilo  
s  
pojasnili

Bilanca  
uspeha



## Bilanca uspeha

Pozicija prihodki iz obresti in drugi prihodki financiranja je nižja za 25,6 % od lanskoletne, pozicija stroškov obresti in drugih odhodkov financiranja za 5.3 %. Izhajajoča negativna razlika med temi pozicijami zaradi različnih absolutnih vrednosti (stroški obresti so višji) vpliva na znižanje dobička iz rednega dela.

Pri poziciji izredni dohodki je prisotno 80,2 %, pri izrednih odhodkih pa 12 % zvišanje proti lanskemu letu. Pozitivna razlika teh pozicij, izhajajočih iz višjih izrednih prihodkov, vpliva na zvišanje celotnega dobička.

Čisti dobiček je enak celotnemu, ker v letu 2000 nismo bili zavezanci za plačilo davka iz dobička.

Dravske elektrarne Maribor so v letu 2000 izkazale čisti dobiček v višini 514.006.000 SIT.

### Bilanca uspeha za obdobje januar - december 2000

Različica II (SRS 25.3.)

		Tekoče leto v 000 SIT	Preteklo leto v 000 SIT
A.	Čisti prihodek od prodaje	7.618.128	7.490.346
C.	Vrednost lastnih aktiviranih storitev	19.854	36.636
Č.	Drugi prihodki od poslovanja	19.721	18.155
D.	Kosmati donos iz poslovanja	7.657.703	7.545.137
<b>E.</b>	<b>Stroški materiala in storitev</b>	<b>1.058.717</b>	<b>960.977</b>
	1. Nabavna vrednost prodanega materiala	2.541	0
	2. Stroški materiala	152.594	192.852
	3. Stroški storitev	903.582	831.125
<b>F.</b>	<b>Stroški dela</b>	<b>1.357.507</b>	<b>1.263.126</b>
	1. Stroški plač	995.361	919.481
	2. Stroški social. In pokojnin. zavarovanja	207.853	191.661
	3. Drugi stroški dela	154.293	151.984
G.	Amortizacija	2.515.481	2.763.134
H.	Odpisi obratnih sredstev	1.906	342
I.	Drugi odhodki poslovanja	2.155.085	1.552.994
<b>J.</b>	<b>Dobiček oz. izguba iz poslovanja</b>	<b>569.007</b>	<b>1.004.564</b>
N.	Prihodki iz obresti in drugi prihodki financiranja	128.702	172.931
O.	Odpisi dolgoročnih in kratkoročnih naložb	190	476
P.	Stroški obresti in drugi odhodki financiranja	195.607	206.599
<b>R.</b>	<b>Dobiček ali izguba iz rednega dela</b>	<b>501.912</b>	<b>970.420</b>
S.	Izredni prihodki	101.094	56.088
Š.	Izredni odhodki	89.000	328.324
<b>T.</b>	<b>Celotni dobiček ali izguba</b>	<b>514.006</b>	<b>698.184</b>
U.	Davki iz dobička	0	0
<b>Z.</b>	<b>Čisti dobiček ali izguba</b>	<b>514.006</b>	<b>698.184</b>



## Bilanca stanja

### Bilanca stanja na dan 31. 12. 1999

Dravske elektrarne Maribor so v svojih knjigovodskih evidencah za poslovno leto, ki se je končalo 31. 12. 1999, izkazovale opredmetena osnovna sredstva v višini 192.977.117.000 SIT. Podjetje je v letih 1994 in 1995 uporabljalo amortizacijske stopnje, določene v skladu z uredbo o nomenklaturi sredstev za amortizacijo z letnimi amortizacijskimi stopnjami. V letu 1994 so bile te stopnje z izjemo skupine vozil, s sklepom Vlade RS znižane na ~33,7 % in v letu 1995 na 26,2 % višine omenjenih amortizacijskih stopenj. Zaradi omenjenih znižanj amortizacijskih stopenj v letih 1994 in 1995 so bila opredmetena osnovna sredstva prevrednotena v višini 10.199.384.000 SIT (razlika po dodatnem obračunu amortizacije in revalorizacija), kar je imeo za posledico previsoko izkazan revalorizacijski izid. Nadalje je podjetje v istem poslovnem letu v svojih knjigovodskih evidencah v okviru dolgoročnih terjatev iz poslovanja izkazovalo terjatev do RS (lastnika) v višini 15.103.575.000 SIT iz naslova nepriznane amortizacije v letih 1996, 1997, 1998 in 1999. Navedena terjatev ni bila potrjena.

Na 4. redni skupščini podjetja Dravske elektrarne Maribor z dne 13. 10. 2000 so družbeniki sprejeli, sklep številka 3, ki glasi: "Skupščina nalaga direktorju Dravskih elektrarn Maribor, d.o.o., Da bilanco stanja v celoti uskladi z računovodskimi standardi po stanju na dan 31. 12. 1999 in jo z mnenjem revizorja predlaga v sprejem skupščini."

Skladno s sklepom skupščine je podjetje nepravilnosti odpravilo z dodatnim obračunom amortizacije za leti 1994 in 1995. Dodatno obračunano amortizacijo oziroma popravek vrednosti je podjetje revaloriziralo do 31. 12. 1999 in ga vs skupni višini 10.199.384.000 SIT knjižilo na popravke vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev. Ker DEM niso popravljale vseh računovodskih izkazov za leto 1999, je za omenjeni znesek izkazana izguba v bilanci stanja na dan 31. 12. 1999.

Glede dolgoročnih terjatev iz poslovanja so DEM na dan 31. 12. 1999 dodatno oblikovale popravek vrednosti terjatev do RS (lastnika) v skupni višini 15.103.575.000 SIT. Za omenjeni znesek je izkazana izguba v bilanci stanja na dan 31. 12. 1999.

Dravske elektrarne za omenjene popravke niso spreminjale izkaza uspeha za obdobje 1. 1. 1999 do 31. 12. 1999, ampak so spremenile bilanco stanja na dan 31. 12. 1999. Rezultat poslovanja podjetja v letu 1999 je tako nižje ugotovljen za 25.302.959.000 SIT oz. je, zmanjšan za čisti dobiček leta 1999 v višini 698.184.000 SIT, izkazan kot izguba v višini 24.604.775.000 SIT.

Revizorska hiša KPMG je izvršila revizijo popravkov bilance stanja na dan 31. 12. 1999. O opravljeni reviziji je bilo 2. 2. 2001 izdano revizijsko mnenje. Revizijsko mnenje ugotavlja, da so po izvršenih popravkih odpravljeni vsi pridržki na računovodske izkaze za poslovno leto, ki se je končalo 31. 12. 1999, navedeni v revizorskem mnenju z dne 3. 3. 2000 in sicer v 3., 4., 6., 7. odstavku revizorskega mnenja in pridržek na dolgoročne terjatve iz 9. in 10. Odstavka.



## Bilanca stanja

### Bilanca stanja na dan 31. 12. 1999

Poročilu je priložena bilanca stanja na dan 31. 12. 2000 ter začetno stanje l. 2000. V bilanco stanja tekočega leta so vneseni revidirani popravki bilance stanja na dan 31. 12. 1999. Zaradi tega so določene postavke tekočega leta in začetnega stanja neprimerljive oz. jih lahko upoštevamo z rezervo.

Stalna sredstva v strukturi sredstev predstavljajo 94,8 % vseh sredstev, opredmetena osnovna sredstva pa so udeležena v stalnih sredstvih z 99,8 %. Primerjava sedanjega stanja z začetnim nam pove, da se sedanja vrednost stalnih sredstev približno ujema z začetno vrednostjo. To ne pomeni, da v obdobju ni prišlo do sprememb. Spremembe (znižanje) zaradi uvodoma omenjenih popravkov so bile prisotne, vendar so v teku leta kompenzirane z naraščanjem vrednosti pozicij bilance (prisotno je le še pri zgradbah; pri proizvodilni opremi učinek popravka ni več razviden oz. je prisotno 21 % naraščanje, kot posledica aktiviranja OS).

Pri ostalih pozicijah opredmetenih osnovnih sredstev je sedanje stanje sredstev rezultat izvedenega obračuna amortizacije in revalorizacije (razen zemljišč, ki se ne amortizirajo). Zato je tudi razlika pri zemljiščih v višini revalorizacije. Pozicija opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo izkazuje znižanje proti začetnemu stanju (posledica aktiviranja OS), pozicija predujmov za OS pa je narasla zaradi nove investicije.

Pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih ugotavljamo tudi visoko znižanje. Visok odstotek znižanja je posledica obračuna amortizacije in visokih amortizacijskih stopenj.

Vsa dolgoročna sredstva, osnovna sredstva v uporabi in osnovna sredstva v pripravi so revalorizirana s koeficientom cen življenjskih stroškov za leto 2000, ki znaša 0,089. Učinek revalorizacije znaša 15.642.596.000 SIT. Vsaj za ta znesek so neopredmetena sredstva, osnovna sredstva in osnovna sredstva v pripravi prevrednotena (8,85 %).

Dolgoročne finančne naložbe izkazujejo znižanje proti začetnemu stanju.

Pri gibljivih sredstvih je zaznati precejšnje znižanje (48 %). Glavni vzrok je popravek dolgoročnih terjatev iz poslovanja (15.103.575.000 SIT). Ostale pozicije gibljivih sredstev (razen kratkoročnih terjatev do kupcev) izkazujejo tudi znižanje, ki pa ni tako izrazito z ozirom na bilančno gledano majhne vrednosti. Posebej je treba izpostaviti znižanje pozicije zalog (31 %) in denarnih sredstev (46 %). Naraščanje je, kot omenjeno, prisotno pri kratkoročnih terjativah do kupcev v sklopu kratkoročnih terjatev iz poslovanja. Nanaša se na terjatev do ELES-a (nezapadla terjatev).

Tudi pri aktivnih časovnih razmejivah je prisotno zvišanje, ki pa izhaja iz še ne obračunanega zavarovanja. Iz preglednice virov sredstev ugotovimo veliko zastopanost osnovnega kapitala v kapitalu (57,9 %), čeprav moramo tudi tukaj upoštevati vpliv popravkov. Preostali del kapitala odpade v glavnem na revalorizacijske popravke kapitala, manjši del pa na rezerve, preneseni dobiček prejšnjih let ter na nerazporejeni dobiček tekočega leta. Izrazito visoka je negativna postavka prenesene izgube prejšnjih let (popravek bilance) ter ustrezno negativna postavka revaloriziranega popravka prenesene izgube. Razhajanje med sedanjim in začetnim stanjem je 4 % (znižanje kapitala) in je posledica kombiniranih vzrokov - prenesene izgube prejšnjih let in revalorizacijskih popravkov (razen prenesenega dobička prejšnjih let) in dobička tekočega leta. V osnovnem kapitalu je v tekočem letu proti preteklemu vidna razlika v višini 10 mio SIT. Ta razlika se nanaša na dokapitalizacijo DEM s strani Republike po osnovi ekološke sanacije Mariborskega otoka.





## Bilanca stanja

Pri drugem delu virov sredstev je večja razlika med sedanjim in začetnim stanjem (znižanje) pri dolgoročno dobljenih posojilih pri bankah (EBRD kredit).

Ostale sestavne pozicije obveznosti do virov sredstev - dolgoročne rezervacije (bager) izkazujejo upadanje, so statične - dolgoročne obveznosti iz poslovanja (ne sprovedena dokapitalizacija države v registru) oz. izkazujejo manjše zvišanje - kratkoročne obveznosti iz financiranja (anuiteta kredita).

Pri kratkoročnih obveznostih iz poslovanja je pri vseh pozicijah prisotno zvišanje, razen pri kratkoročnih obveznostih do dobaviteljev. Največje naraščanje je pri poziciji kratkoročnih obveznosti do države in pri drugih kratkoročnih obveznostih (neplačano nadomestilo za stavbno zemljišče).

### Spremenjeni računovodski izkaz

#### Spremenjena bilanca stanja na dan 31. 12. 1999

	31.12.1999 (po popravkih) v 000 SIT	popravki v 000 SIT	31.12.1999 (pred popravki) v 000 SIT
<b>Sredstva</b>	<b>188.680.784</b>	<b>-25.302.959</b>	<b>213.983.743</b>
Stalna sredstva	183.249.066	-10.199.384	193.448.450
Neopredmetena dolgoročna sredstva	78.914	0	78.914
Opredmetena osnovna sredstva	182.777.733	-10.199.384	192.977.117
Dolgoročne finančne naložbe	392.419	0	392.419
Gibljava sredstva	5.431.718	-15.103.575	20.535.293
Zaloge	36.246	0	36.246
Dolgoročne terjatve iz poslovanja	0	-15.103.575	15.103.575
Kratkoročne terjatve iz poslovanja	605.710	0	605.710
Kratkoročne finančne naložbe	18.178	0	18.178
Denarna redstva	4.767.464	0	4.767.464
Aktivne časovne razmejitve	4.120	0	4.120
<b>Izvenbilančna sredstva</b>	<b>510.367</b>	<b>0</b>	<b>510.367</b>
<b>Obveznosti do virov sredstev</b>	<b>188.680.784</b>	<b>-25.302.959</b>	<b>213.983.743</b>
Kapital	181.506.784	0	206.809.929
Dolgoročne rezervacije	39.038	0	39.038
Dolgoročne obveznosti iz financiranja	4.368.575	0	4.368.575
Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	182.150	0	182.150
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	1.609.514	0	1.609.514
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja	821.888	0	821.888
Pasivne časovne razmejitve	152.649	0	152.649
<b>Izvenbilančne obveznosti do virov sredstev</b>	<b>510.367</b>	<b>0</b>	<b>510.367</b>



## Bilanca stanja

### Bilanca stanja na dan 31. 12. 2000

Sredstva	Tekoče leto v 000 SIT	Zač. št. 1.1.2000 v 000 SIT
<b>A. Stalna sredstva (I+II+III)</b>	<b>193.784.760</b>	<b>193.448.450</b>
<b>I. Neopredmetena dolgoročna sredstva</b>	51.804	78.914
2. Dolgoročni vračunljivi stroški	39.498	78.793
3. Materialne pravice	8.230	-
5. Druge dolgoročne razmerjene postavke	15	121
7. Neopredmetena dolg. sredstva, ki se pridobivajo	4.061	-
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva (1 do 8)</b>	193.351.155	192.977.117
1. Zemljišča	3.258.955	2.997.292
2. Zgradbe	156.214.740	157.537.925
3. Proizvajalna oprema	32.164.717	26.638.304
4. Druga oprema	35.572	34.943
7. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	755.976	5.713.436
8. Predujmi za opredmetena osnovna sredstva	921.195	55.217
<b>III. Dolgoročne finančne naložbe</b>	381.801	392.419
3. Druge delnice in deleži	358.192	365.385
6. Dolgoročna dana posojila	23.600	27.025
7. Dolgoročni depoziti	9	9
<b>B. Gibljava sredstva (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>10.662.709</b>	<b>20.535.293</b>
<b>I. Zaloge</b>	28.672	36.246
1. Material	28.672	36.246
<b>II. Dolgoročne terjatve iz poslovanja</b>	6.201.733	15.103.575
<b>III. Kratkoročne terjatve iz poslovanja (3 do 5)</b>	1.823.410	605.710
3. Kratkoročne terjatve do kupcev	1.803.037	550.182
5. Druge kratkoročne terjatve	20.373	55.528
<b>IV. Kratkoročne finančne naložbe</b>	17.162	18.178
6. Kratkoročna dana posojila	17.162	18.178
<b>V. Denarna sredstva (1 do 2)</b>	2.586.787	4.767.464
1. Gotovina v blagajni in prejeti čeki	225	367
2. Denarna sredstva v banki	2.586.562	4.767.097
<b>VI. Aktivne časovne razmejitve</b>	4.945	4.120
1. Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	4.945	4.120
<b>B. Gibljava sredstva (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>204.447.469</b>	<b>213.983.743</b>



## Bilanca finančnih tokov

Postavke	Tekoče leto v 000 SIT	Predhodno leto* (fakt. 108,9) v 000 SIT	Predhodno leto 1999 v 000 SIT
<b>Pritoki</b>			
<b>I. Začetno stanje denarnih sredstev na dan 1.1.2000</b>	<b>5.191.767</b>	<b>5.484.091</b>	<b>5.035.896</b>
<b>II. Pritoki</b>			
<b>1. Prihodki pri poslovni dejavnosti</b>	<b>16.969.309</b>	<b>2.801.534</b>	<b>2.572.575</b>
a) Prihodki		0	
Poslovno dezinvestiranje / (poslovno investiranje)	7.887.499	8.466.056	7.774.516
b) Začetne manj končne terj. iz poslov in aktivne čas. Razm.	9.081.810	-5.664.522	-5.201.581
<b>2. Pritoki pri investicijski dej. (Dezinvestiranje) - skupaj</b>	<b>14.378.414</b>	<b>2.387.940</b>	<b>2.192.782</b>
a) Pobotano zmanjšanje neopredmet. dolgor. sredstev	0	300.743	276.164
b) Pobotano zmanjšanje opredmetenih osnovnih sredstev	14.330.237	1.987.702	1.825.254
c) Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih naložb	45.543	99.495	91.364
č) Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih naložb	2.634	0	0
<b>3. Pritoki pri dejavnosti financiranja - skupaj</b>	<b>10.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Povečanje kapitala (zunaj dobička tekočega leta)	10.550	0	0
b) Pobotano povečanje dolgoročnih rezervacij	0	0	0
c) Pobotano povečanje dolgoročnih obveznosti iz financiranja	0	0	0
č) Pobotano zmanjšanje kratkoročnih obveznosti iz financiranja	0	0	0
d) Pobotano povečanje obveznosti do lastnika iz dobička	0	0	0
<b>Skupaj pritoki (1+2+3)</b>	<b>31.358.273</b>	<b>5.189.474</b>	<b>4.765.357</b>
<b>Skupaj (I+II)</b>	<b>36.550.040</b>	<b>10.673.565</b>	<b>9.801.253</b>

<b>Odtoki</b>			
<b>III. Odtoki</b>			
<b>1. Odtoki pri poslovni dejavnosti</b>	<b>5.043.780</b>	<b>4.795.849</b>	<b>4.403.902</b>
a) Odhodki brez amortizacije in oblikovanje dolg. rezervacij	4.858.012	4.696.681	4.312.838
b) Davki iz dobička in deleži iz dobička (razen lastnikov)	0	0	0
Poslovno investiranje / (poslovno dezinvestiranje)	0	0	
c) Končne manj začetne zaloge	0	0	0
Poslovno definciranje / (poslovno financiranje)	-10.800	-294	-270
č) Začetki manj končne obveznosti in poslov. in čas. razm.	196.568	99.463	91.334
<b>2. Odtoki pri investicijski dej. (investiranje) - skupaj</b>	<b>10.660</b>	<b>1.215</b>	<b>1.116</b>
a) Pobotano povečanje neopredmet. dolgor. sredstev	10.660	0	0
b) Pobotano povečanje opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	0
c) Pobotano povečanje dolgoročnih finančnih naložb	0	0	0
č) Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih naložb	0	1.215	1.116
<b>3. Odtoki pri dej. financiranja (definciranje) - skupaj</b>	<b>28.908.815</b>	<b>684.733</b>	<b>628.772</b>
a) Zmanjšanje kapitala (zunaj izgube poslovnega leta)	27.553.784		0
b) Pobotano zmanjšanje dolgoročnih rezervacij	20.539	20.541	18.862
c) Pobotano zmanjšanje dolgoročnih obv. iz financiranja	1.306.947	615.698	565.379
č) Pobotano zmanjšanje kratkoročnih obv. iz financiranja	27.545	48.494	44.531
d) Pobotano zmanjšanje obveznosti do lastnika iz dobička	0	0	0
<b>Skupaj odtoki (1+2+3)</b>	<b>33.963.255</b>	<b>5.481.797</b>	<b>5.033.790</b>
<b>IV. Končno stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2000</b>	<b>2.586.785</b>	<b>5.191.767</b>	<b>4.767.463</b>
<b>Skupaj (III+IV)</b>	<b>36.550.040</b>	<b>10.673.565</b>	<b>9.801.253</b>

Ob vrednostnem prikazu poslovanja smo v našem komentarju opisali relevantne pogoje, ki so neposredno vplivali na naše poslovanje, ter dogodke v teku leta, ki so narekovali naše poslovne odločitve. Zgornje navajamo, da bi si lahko ustvarili sliko našega dela oziroma možnega vpliva na poslovanje, kreiranje poslovne politike ter nenazadnje na oblikovanje poslovnega rezultata.