

ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d.

KONSOLIDIRANO

LETNO POROČILO

za poslovno leto, ki se je
končalo 31. decembra 2004

z revidiranimi izkazi za leti 2004 in 2003

POJASNILA IN ANALIZA UPRAVE

Skupščina družbe je v letu 2004 za novega člana nadzornega sveta družbe potrdila predstavnika delavcev Danico Bonča.

Računovodske izkaze za družbo in skupino za leto 2004 je revidirala pooblaščen revizijska družba Auditor d.o.o., Murkova 4, Ptuj. Revizijsko mnenje je bilo pozitivno.

V konsolidacijo je vključena družba Termalni vreli d.o.o., Zdraviliški trg 15, Rogaška Slatina. Letno poročilo je na vpogled na sedežu družbe. Letno poročilo družbe in skupine organizacij, pooblaščen za obdelovaje in objavljanje podatkov Ajpes je bilo oddano.

Dejavnost družbe

- 1. Kot dejavnost družbe je ostalo samo dajanje v najem stanovanj, poslovnih prostorov ter parkirnih prostorov.*
- 2. Še vedno se vodi pecej sodnih sporov, ki nam jemljejo znatna finančna sredstva, predvsem pa otežujejo , da bi se uprava in zaposlen v polni meri posvetili razvoju družbe.*

Finančni položaj družbe

Finančni položaj je navzlic vsemu naštetemu dober. Likvidnost smo si v letu 2004 zagotovili z manjšo odprodajo premoženja, ter z naštetimi dejavnostmi.

Še vedno ni rešena denacionalizacija objektov:

- restavracija Bellevue;*
- hotel Boč*

V letu 2004 je družba poslovala z izgubo predvsem zaradi:

- izgube pri prodaji poslovnih sredstev;*
- sodnih izvršb iz preteklih let;*
- izplačila odpravnin presežnim delavcem.*
- zmanjšanja obsega poslovanja.*

Pričakovanja v letu 2005

V letu 2005 načrtujemo odprodajo nepotrebnih poslovnih sredstev in sicer:

- *južni del parkovne površine po uradni ceni tv SAAN Anton Savski s.p.*
- *vezni hodnik med hotelom Sava in Terapija –ni še ocenjene vrednosti*

S temi sredstvi bo družba lahko vzpostavila nove dejavnosti in poplačala še preostale obveznosti iz naslova prisilne poravnave ter izgubljenih pravnih iz preteklosti. Večina prodaj, ki so bile predvidene v letu 2004 niso bila izvršena. Tako ni bilo velikih vlaganj v novo dejavnost družbe. Skozi leto smo vlagali samo najnujnejše in sicer v objekte. Realizirali smo zastavljene cilje in sicer:

Izvedena gradbena dela v letu 2004

- Pleskanje prostorov uprave.
- Ureditev talnih površin v pritličju upravne zgradbe.
- Obnova paviljona TEMPEL v centralnem parku.
- Ureditev fasade ter drugih del na objektu za razžlezovanje.
- Ureditev parkirišča pri objektu za razžlezovanje.
- Prekrivanje strehe z nosilci na objektu Bohor.
- Izdelava dimnika na objektu Bohor.
- Ureditev pravičnega odtoka termalne vode (cevovod)
- Odstranitev enega izmed treh rastlinjakov z nadstrešnico.
- Druga manjša popravila na objektih družbe

Skupaj z občino Rogaška Slatina smo odprli vrata Anine galerije.

Čiščenje in odstranitev dotrajane ter odpisane opreme iz hotela Boč.

Delna ureditev grafične zbirke. V letu 2005 načrtujemo ureditev vsaj 4.000 grafik po mednarodnih standardih. K projektu je pristopilo tudi Ministrstvo za kulturo.

Družba je v letu 2004, najprej uredila sistem financiranja urejanja parkovnih površin, ki so v lasti družbe.

Iz objekta Stara direkcija je bila izvedena selitev in ureditev celotnega arhiva in muzejskega gradiva. Nepotrebno gradivo se je sežgalo, trajno smo shranili v kletnih ter podstrešnih prostorih upravne zgradbe.

Odpustitev presežne delavke Ljubice Čokl.

RAZVOJ DRUŽBE

Situacija družbe se je v poslovnem letu 2004 nekoliko izboljšala. Veliko energije je uprava družbe vložila prav v reševanje perečih sporov in denacionalizacijskih vprašanj.

Naj ob tem poudarim, da je zaključen denacionalizacijski postopek glede Hotela Bohor, v korist Zdravilišča Rogaška d.d., denacionalizacijski postopek glede Hotela Boč pa še ni končan in bo zaključen predvidoma v letu 2005.

Družba Zdravilišče Rogaška d.d., je v tožbi Itaro – Pahor zoper nas, podpisala poravnavo in zaključila desetleten spor. Vseh obveznosti iz vsebine poravnave še nismo poravnali tako, da bo družba še v letu 2005 morala v celoti izpolniti vsebino poravnave. Intenzivni pogovori tečejo tudi z Skladom kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije za cca. 50ha gozdnih parkovnih površin.

Ob koncu leta 2005 tako pričakujemo, da si bo družba likvidnostna sredstva že v veliki večini zagotovila iz opravljanja dejavnosti ne pa z odprodajo premoženja.

V Rogaški Slatini, 24.03.2005

Zdravilišče Rogaška, d.d.
predsednik uprave
Matej Goričan dipl. upr.org

RAČUNOVODSKO POROČILO S POJASNILI Splošna razkritja

Uvodna predstavitev družbe

Zdravilišče Rogaška d.d. (v nadaljevanju "družba") je delniška družba, registrirana pri sodišču v Celju, s sklepom številka Srg 98/00256 pod številko registrskega vložka 1/06775/00.

Sedež družbe je Zdravilški trg 14 , 3250 Rogaška Slatina.

Lastninska struktura:

Delničar	% lastništva 31.12.2004	% lastništva 31.12.2003
1 Hotel Sava Rogaška d.o.o.	11,60	0
2 Zdravstvo d.o.o.	20,41	20,41
3 S.P. Plod d.o.o.	24,62	27,40
4 Mesnine Žerak	6,36	6,36
5 Mlekarna Celeia d.o.o		11,60
6 Ostali delničarji	37,01	34,23
SKUPAJ	100,00	100,00

Člani nadzornega sveta na dan 31.12.2004 so:

Pšeničnik Stanislav, predsednik
Damijan Pavlin, namestnik predsednika
Danica Bonča, član.

Predsednik uprave družbe na dan 31.12.2004 je Goričan Matej, ki zastopa družbo v skladu s statutom in pooblastili.

Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti

Družba nudi upravljanje s holding družbami.

Podatki o obvladujočem podjetju

Družba Zdravilišče Rogaška d.d. je bila na dan 31.12.2004 100% lastnik v naslednjih povezanih podjetjih v skupini:

- Zdravilišče Rogaška Termalni vreli d.o.o. , Zdravilški trg 14, 3250 Rogaška Slatina. Osnovni kapital 256.999 tisoč SIT, poslovni izid za leto 2004 izguba 17.617 tisoč SIT.

Omenjena podjetja sestavljajo skupino Zdravilišče Rogaška d.d.. V konsolidirane računovodske izkaze je vključena odvisna družbi Zdravilišče Rogaška - Termalni Vreli d.o.o. Podatke je možno dobiti na sedežu družbe

Podatki o zaposlenih

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe na dan 31.12.2004

Stopnja izobrazbe	VIII	VII	VI	IV
Število zaposlenih				1

Bilanca stanja na dan 31.12.2004 in 31.12.2003

		MAT.PODJ			
Postavka		SKUPINA		SKUPINA	MAT.POD.
		31.12.2004		31.12.2003	
A.	Stalna sredstva	1.262.713	1.286.002	1.329.327	1346808
I.	Neopredmetena dolgoročna sredstva	334	334	1.135	1135
1.	Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	334	334	1.135	1135
II.	Opredmetena osnovna sredstva	306.315	241.855	371.836	283951
1.	Zemljišča in zgradbe	301.505	237.045	366.534	278649
a)	Zemljišča	212.609	206.540	227.170	221101
b)	Zgradbe	88.896	30.505	139.364	57548
3.	Druge naprave in oprema	2.151	2.151	2.643	2643
4.	Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	2.659	2.659	2.659	2659
a)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	8	8	8	8
b)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	2.651	2.651	2.651	2651
III.	Dolgoročne finančne naložbe	956.064	1.043.813	956.356	1061722
1.	Deleži v podjetjih v skupini	0	87.749	0	105366
5.	Drugi dolgoročni deleži	222	222	222	222
6.	Druge dolgoročne finančne terjatve	955.842	955.842	956.134	956134
B.	Gibljava sredstva	33.047	31.262	34.434	33279
I.	Zaloge	0	0	75	75
II.	Poslovne terjatve	29.212	28.160	32.695	31994
b)	Kratkoročne poslovne terjatve	29.212	28.160	30.040	29339
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	24.498	23.469	25.920	25432
4.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	4.714	4.691	4.120	3907
III.	Kratkoročne finančne naložbe	0	0	0	0
IV.	Dobroimetje pri bankah, čeki, gotovina	3.835	3.102	1.664	1210
C.	Aktivne časovne razmejitve	2	2	2	2
	SREDSTVA SKUPAJ	1.295.762	1.317.266	1.363.763	1380089
Č.	Zabilančna sredstva	669.486	669.486	671.123	671123
A.	Kapital	1.213.338	1.213.338	1.277.810	1271055
I.	Vpoklicani kapital	1.021.898	1.021.898	1.021.898	1021898
1.	Osnovni kapital	1.021.898	1.021.898	1.021.898	1021898
II.	Kapitalske rezerve				
IV.	Preneseni čisti poslovni izid	-757.299	-757.299	-632.776	-632776
V.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	-32.266	-32.266	-124.523	-124523
VI.	Prevrednotevalni popravki kapitala	981.005	981.005	1.013.211	1006456
2.	Posebni prevrednotevalni popravek kapitala	981.005	981.005	1.013.211	1006456
B.	Rezervacije	69.636	69.636	72.636	72636
3.	Druge rezervacije	69.636	69.636	72.636	72636
C.	Finančne in poslovne obveznosti	12.471	33.975	13.317	36398
a)	Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	0	0	0	0
b)	Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	12.471	33.975	13.317	36398
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (razen 6 in 7)	7.540	7.523	8.758	8707
6.	Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti (tudi obveznice) do podjetij v skupini razen do pridruženih podjetij	0	22.375	0	24002

8.	Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih	4.931	4.077	4.559	3689
Č.	Pasivne časovne razmejitve	317	317		
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.295.762	1.317.266	1.363.763	1380089
D.	Zabilančne obveznosti	669.486	669.486	671.123	671123

Izkaz poslovnega izida za leto 2004 in 2003

Postavka		MAT.PODJ		MAT.PODJ	
		SKUPINA	SKUPINA	SKUPINA	SKUPINA
		2004	2003	2003	2003
1.	Čisti prihodki od prodaje	18.107	7.087	28.160	21.896
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje				
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve				
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotevalnimi poslovnimi prihodki)	33.986		3.597	3.597
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	33.318	1.507	43.647	41.797
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala, ter stroški porabljenega materiala	5.078	88	6.753	6.401
b)	Stroški storitev	28.240	1.419	36.894	35.396
6.	Stroški dela	12.232	8.151	18.869	8.384
a)	Stroški plač	9.066	6.461	12.906	5.595
b)	Stroški socialnih zavarovanj (posebej izkazani stroški pokojninskih zavarovanj)	770	549	1.480	859
c)	Drugi stroški dela	2.396	1.141	4.483	1.930
7.	Odpisi vrednosti	28.648	16.854	51.825	34.164
a)	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OOS	28.462	16.668	49.692	32.031
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	186	186	2.133	2.133
8.	Drugi poslovni odhodki	3.504	344	37.843	37.249
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0	0	0
10.	Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev	0	0	0	0
11.	Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	247	1.201	3.737	3.362
a)	<i>Finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev do podjetij v skupini razen do pridruženih podjetij</i>		1.060		
c)	<i>Drugi finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev (s prevrednotevalnimi finančnimi prihodki)</i>	247	141	3.737	3.362
12.	Finančni odhodki za odpise dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb	0	0	0	12.809
13.	Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	7.510	0	1.764	1.764
c)	<i>Drugi finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti</i>	7.510		1.764	1.764
14.	Davek iz dobička iz rednega delovanja				
15.	Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	-32.872	-18.568	-118.454	-107.312
16.	Izredni prihodki	3.142	1.001	13.155	1.988
17.	Izredni odhodki	2.536	50	19.224	19.199
a)	Izredni odhodki brez prevrednotovalnega popravka kapitala	2.536	50	19.224	19.199
18.	Poslovni izid zunaj rednega delovanja	606	951	-6.069	-17.211
19.	Davek iz dobička zunaj rednega delovanja				
20.	Drugi davki, ki niso izkazani v drugih postavkah				
21.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-32.266	-17.617	-124.523	-124.523
22.	Preneseni dobiček/Prenesena izguba	-757.299	-151.633	-632.776	-632.776

23.	Zmanjšanje (sprostitvev) kapitalskih rezerv				
24.	Zmanjšanje (sprostitvev) rezerv iz dobička ločeno po posameznih vrstah teh rezerv				
25.	Povečanje (dodatno oblikovanje) rezerv iz dobička ločeno po posameznih vrstah teh rezerv				
26.	Bilančni dobiček / Bilančna izguba	-789.565	-169.250	-757.299	-757.299

Izkaz finančnega izida za leti 2004 in 2003

Postavka		SKUPINA	MAT.P.
A.	Finančni tokovi pri poslovanju		
a)	Pritoki pri poslovanju	58.532	50.981
	Poslovni prihodki	52.093	46.006
	Izredni prihodki, ki se nanašajo na poslovanje	3.142	2.141
	Začetne manj končne poslovne terjatve	3.297	3.834
b)	Odtoki pri poslovanju	-47.493	-45.147
	Poslovni odhodki brez amortizacije in dolgoročnih rezervacij	-44.503	-41.258
	Izredni odhodki, ki se nanašajo na poslovanje	-2.536	-2.486
	Končne manj začetne zaloge	75	75
	Začetni manj končni poslovni dolgovi	-846	-1.795
	Začetne manj končne pasivne kratkoročne časovne razmejitev	317	317
c)	Prebitek pritokov/odtokov pri poslovanju	11.039	5.834
B.	Finančni tokovi pri naložbenju		
a)	Pritoki pri naložbenju	1.642	8.256
	Finančni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje (razen prevrednotenje)	247	106
	Pobotano zmanjšanje OOS (razen za prevrednotenje in stvarne vložke kapitala)	1.103	7.858
	Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)	292	292
b)	Odtoki pri naložbenju	0	-1.060
	Pobotano povečanje OOS (razen za prevrednotenje in stvarne vložke kapitala)	0	-1.060
c)	Prebitek pritokov/odtokov pri naložbenju	1.642	7.196
	Prebitek pritokov/odtokov pri poslovanju in naložbenju	12.681	13.030
C.	Finančni tokovi pri financiranju		
a)	Pritoki pri financiranju	0	
b)	Odtoki pri financiranju	-10.510	-11.138
	Finančni odhodki ki se nanašajo na financiranje (razen za prevrednotenje)	-7.510	-6.450
	Pobotano zmanjšanje dolgoročnih rezervacij (razen za prevrednotenje)	-3.000	-3.000
	Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)	0	-1.688
c)	Prebitek pritokov/odtokov pri financiranju	-10.510	-11.138

	Prebitek pritokov/odtokov v obračunskem obdobju	2.171	1.892
Č.	Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	3.835	3.102
x)	Finančni izid v obdobju	2.171	1.892
y)	Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	1.664	1.210

Za leto 2003 je bil izkaz finančnega izida narejen po neposredni metodi

	Skupina Leto 2003	Matično p. Leto 2003
A. Finančni tokovi pri poslovanju		
a) Prejemki pri poslovanju	19.992	13.165
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	19.981	13.165
Drugi prejemki pri poslovanju	11	
b) Izdatki pri poslovanju	96.185	80.713
Izdatki za nakupe materiala in storitev	48.717	46.439
Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	20.183	8.260
Izdatki za dajatve vseh vrst	6.086	4.874
Drugi izdatki pri poslovanju	21.199	21.140
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju (a manj b) ali prebitek izdatkov pri poslovanju (b manj a)	-76.193	-67.548
B. Finančni tokovi pri naložbenju		
a) Prejemki pri naložbenju	35.698	33.598
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	418	418
Prejemki od odtujitve neopredmetenih dolg sredstev	0	
Prejemki od odtujitve opredmetenih dolg sredstev	33.180	33.180
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	2.100	0
b) Izdatki pri naložbenju	600	600
Izdatki za pridobitev neopredmetenih dolg sredstev	0	
Izdatki za pridobitev opredmetenih dolg sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	600	600
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju (a manj b) ali prebitek izdatkov pri naložbenju (b manj a)	35.098	32.998
C. Finančni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	0	6.600
Prejemki od vplačanega kapitala	0	
Prejemki od dobljenih dolgoročnih posojil	0	0
Prejemki od dobljenih kratkoročnih posojil	0	6.600
b) Izdatki pri financiranju	601	601
Izdatki za dane obresti	601	601
Izdatki za vračila kapitala	0	
Izdatki iz naslova rezervacij	0	
Izdatki iz v račila oz. odplačila dolg.posojil in kreditov	0	
Izdatki iz v račila oz. odplačila kratk.posojil in kreditov	0	
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	
c) Prebitek prejemkov pri financiranju (a manj b) ali prebitek izdatkov pri financiranju (b manj a)	-601	5.999
Č. Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	1.664	1.210

KONSOLIDIRAN IZKAZ GIBANJA KAP. Možni pojavi pri posameznih sestavinah kapitala		Vpoklicani kapital				Skupaj KAPITAL
		I				VII.
		Osnovni kapital	Prenesena čista izguba	Čista izguba poslovnega leta	Posebni prevrednotovalni popravki kapitala	SKUPAJ KAPITAL
		I/1	IV/2	V/2	VI/2	VII/1
A.	Stanje 01.01.2004	1.021.898	-632.776	-124.523	1.013.211	1.277.810
B.	Premiki v kapital					
	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta			-32.266		-32.266
	Prenos čiste izgube poslovnega leta v naslednje leto		-124.523	124.523		0
Č.	Premiki iz kapitala					
	Prenos posebnih prevrednotovalnih popravkov kapitala (v poslovne prihodke ali finančne prihodke)				-18.632	-18.632
	Druge odprave sestavin kapitala				-13.574	-13.574
E.	Stanje 31.12.2004	1.021.898	-757.299	-32.266	981.005	1.213.338
	BILANČNI DOBIČEK/BILANČNA IZGUBA		-757.299	-32.266		-789.565

Dodatek k izkazu gibanja kapitala je bilančni dobiček:

Čisti poslovni izid poslovnega leta
+ preneseni čisti dobiček
+ zmanjšanje rezerv iz dobičke
- Povečanje rezerv iz dobička – sklep uprave
= bilančni dobiček uprava razporedi
- Za delničarje
- v druge rezerve
- za prenos v drugo leto
- za druge namene

Poslovni izid je negativen.

Postavka		31.12.2004	31.12.2003
21.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-32.266	-124.523
22.	Preneseni dobiček/Prenesena izguba	-757.299	-632.776
23.	Zmanjšanje (sprostitvev) kapitalskih rezerv	0	0
24.	Zmanjšanje (sprostitvev) rezerv iz dobička ločeno po posameznih vrstah teh rezerv	0	0
25.	Povečanje (dodatno oblikovanje) rezerv iz dobička ločeno po posameznih vrstah teh rezerv	0	0
26.	Bilančni dobiček / Bilančna izguba	-789.565	-757.299

Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev

Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni na osnovi Slovenskih računovodskih standardov 2001, ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo. Pri tem so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, časovna neomejenost delovanja, ter upoštevanje resnične in poštene predstavitev v razmerah spreminjanja vrednosti evra in posamičnih cen.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in s tem tudi celotnega računovodenja so predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Računovodski izkazi so sestavljeni v slovenskih tolarjih, zaokroženi so na tidoč enot.

Izpostavljenost in obvladovanje tveganj

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe deviznih tečajev.

Družba nima obveznosti ali terjatev izraženih v tujih valutah, saj ne posluje s tujino.

Plačilnosposobnostno tveganje

Plačilnosposobnostno tveganje je tveganje, da bo podjetje naletelo na težave pri zbiranju finančnih sredstev, potrebnih za izpolnitev finančnih obveznosti.

Plačilnosposobnostna tveganja lahko nastanejo zaradi tožb. V primeru največje tožbe Itaro-Pahor je družba dosegla izvensodno poravnavo, tako, da se je največjemi tveganju izognila.

Drugih večjih tveganj ni.

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva zajemajo naložbe v pridobljene dolgoročne pravice do industrijske lastnine, dolgoročno odložene stroške in naložbe v dobro ime prevzetega podjetja .

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všttevajo tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve.

Nabavno vrednost sestavljajo tudi obresti do nastanka neopredmetenega dolgoročnega sredstva.

Nabavno vrednost neopredmetenega dolgoročnega sredstva, nastalega v podjetju, tvorijo stroški, ki jih povzroči njegova zgraditev ali izdelava, in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave, ki mu jih je mogoče pripisati.

Nepredmetena dolgoročna sredstva se zaradi okrepitve ne prevrednotujejo.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmeteno osnovno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo njegova nakupna cena, uvozne in nevrtačljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve.

Nabavno vrednost sestavljajo tudi obresti od posojil za pridobitev opredmetenega osnovnega sredstva do njegove usposobitve za uporabo.

Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva, zgrajenega ali izdelanega v podjetju, tvorijo stroški, ki jih povzroči njegova zgraditev ali izdelava, in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave, ki mu jih je mogoče pripisati.

Opredmeteno osnovno sredstvo, pridobljeno na podlagi finančnega najema, je sestavni del opredmetenih osnovnih sredstev skupine, ki ji pripada. Njegova nabavna vrednost je enaka pošteni vrednosti ali sedanji vrednosti najmanjše vsote najemnin, in sicer tisti, ki je manjša.

Razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo odtujenega opredmetenega osnovnega sredstva se prenese med prevrednotovalne poslovne prihodke, če je prva večja od druge, oziroma med prevrednotovalne poslovne odhodke, če je druga večja od prve.

Kasneje nastali stroški v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi

Stroški, ki kasneje nastajajo v zvezi z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi; pri tem stroški, ki omogočajo podaljšanje dobe koristnosti opredmetenega osnovnega sredstva, najprej zmanjšajo do takrat obračunani amortizacijski popravek njegove vrednosti.

Popravila ali vzdrževanje opredmetenih osnovnih sredstev so namenjena obnavljanju ali ohranjanju prihodnjih gospodarskih koristi, ki se pričakujejo na podlagi prvotno ocenjene stopnje učinkovitosti sredstev. Pripoznajo se kot odhodki, kadar se pojavijo.

Amortizacija

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva in neopredmetenega dolgoročnega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem.

Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko se je začelo uporabljati za opravljanje dejavnosti, za katero je namenjeno.

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo se začne amortizirati, ko je na voljo za uporabo.

Amortizacijske stopnje temeljijo na življenjski dobi sredstev in znašajo:

Hoteli, restavracije, objekti za opravljanje gostinske dejavnosti	1,8 %
Objekti za opravljanje zdravstvene dejavnosti	1,5 %
Upravne zgradbe	1,3 %
Objekti za opravljanje stanovanjskih dejavnosti	1,5 %
Oprema za trgovino, gostinstvo in turizem	11 – 15 %
Pisarniška oprema	12,5 %
Računalniki	50 %

Stroški amortizacije s finančnim najemom pridobljenih osnovnih sredstev se obračunajo posebej.

V primeru okrepitve sredstev v preteklem obdobju se del amortizacije iz te razlike pokriva v breme posebnega prevrednotovalnega popravka kapitala.

Zmanjšanje vrednosti amortizirljivih sredstev zaradi oslabitve ni strošek amortizacije, temveč prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi z amortizirljivimi sredstvi, razen če je bil pri njihovi prejšnji okrepitvi povečan prevrednotovalni popravek kapitala. V takem primeru ga je treba porabiti, preden se za razliko poveča prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi s temi sredstvi.

Finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročna finančna naložba v kapital, lastniški vrednostni papirji drugih podjetij ali dolžniški vrednostni papirji drugih podjetij ali države se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki je enaka bodisi plačanemu znesku denarja ali njegovih ustreznikov bodisi pošteni vrednosti drugih nadomestil za nakup, ki jih je dal naložbenik, na dan menjave, povečani za stroške, ki jih je mogoče pripisati neposredno naložbi.

Dolgoročne finančne naložbe v kapital odvisnih in pridruženih podjetij, ki so zajete v skupinske računovodske izkaze, se v posamičnih računovodskih izkazih vrednotijo po kapitalski metodi, tako da se letno povečujejo za tisti del čistega dobička odvisnih podjetij, ki pripada obvladujočemu podjetju. Za učinek prevrednotenja se poveča prevrednotovalni popravek kapitala v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami. Kasneje prejeti deleži v dobičku zmanjšujejo prvotno izkazano povečanje finančne naložbe na podlagi udeležbe v dobičku.

Dolgoročne finančne naložbe, ki se preražvrstijo med kratkoročne finančne naložbe, se prenašajo mednje posamič po knjigovodski vrednosti.

Kratkoročne finančne naložbe...

Kratkoročna finančna naložba v lastniške vrednostne papirje drugih podjetij in dolžniške vrednostne papirje podjetij ali države se ob začetnem merjenju ovrednoti po nabavni vrednosti.

Nabavna vrednost se vrednosti po dejanskem plačilu.

Za vsako vrsto kratkoročnih finančnih naložb se razkrivajo informacije o izpostavljenosti različnim vrstam tveganj ter o obsegu in vrsti finančnih instrumentov, za varovanje pred tveganjem

Terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Prvotne terjatve se lahko kasneje povečajo ali pa ne glede na prejeto plačilo ali drugačno poravnavo tudi zmanjšajo za vsak znesek, utemeljen s pogodbo.

Dani predujmi se v bilanci stanja izkazujejo v zvezi s stvarmi, na katere se nanašajo. Dani predujmi za opredmetena osnovna sredstva so v isti skupini kot opredmetena osnovna sredstva, dani predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva so sestavni del neopredmetenih dolgoročnih sredstev, dani predujmi za zaloge pa sestavni del zalog. Terjatve v posesti za trgovanje so sestavni del kratkoročnih finančnih naložb.

Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku oziroma v celotnem znesku, se šteje kot dvomljive, če se je zaradi njih začel sodni postopek, pa kot sporne terjatve.

Terjatve odpisujemo, kadar je dokončno znano, da ni izterljiva (sklep sodišča, stečaj ..).

Zaloge

Količinska enota zaloge materiala in trgovskega blaga se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevratljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave.

Zaloge se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če knjigovodska vrednost, vključno s tisto po zadnjih dejanskih nabavnih cenah oziroma stroškovnih cenah, presega njihovo tržno vrednost.

Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavlja gotovina, knjižni denar in denar na poti. Gotovina je denar v blagajni, in sicer v obliki bankovcev, kovancev in prejetih čekov oziroma takoj udenarljivih vrednostnih papirjev. Knjižni denar je denar na računih pri banki ali drugi finančni inštituciji, ki se lahko uporablja za plačevanje. Sestavljajo ga takoj razpoložljiva denarna sredstva in denarna sredstva, vezana na odpoklic. Denar na poti je denar, ki se prenaša iz blagajne na ustrezn račun pri banki ali drugi finančni inštituciji in se istega dne še ne vpiše kot dobroimetje pri njej.

Knjigovodska vrednost denarnega sredstva je enaka njegovi začetni nominalni vrednosti, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju. Denarno sredstvo, izraženo v tuji valuti, se prevede v domačo valuto po menjalnem tečaju na dan prejema.

Prevrednotenje denarnih sredstev se izvrši v primeru denarnih sredstev, izraženih v tujih valutah, če se po prvem pripoznanju spremeni valutni tečaj. Tečajna razlika, ki se pojavi pri tem, lahko poveča ali zmanjša prvotno izkazano vrednost in predstavlja redni finančni prihodek oziroma redni finančni odhodek.

Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let ali prenesena čista izguba iz prejšnjih let, prevrednotovalni popravek kapitala in prehodno še ne razdeljeni čisti dobiček ali še ne poravnana čista izguba poslovnega leta.

Osnovni kapital se vodi v domači valuti.

Dolgoročne rezervacije

Dolgoročne rezervacije so lahko dolgoročne rezervacije na račun dolgoročno odloženih prihodkov ali dolgoročne rezervacije na račun dolgoročno vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov.

Družba oblikuje dolgoročne rezervacije za vnaprej vračunane stroške, kadar je očitno, da bodo ti stroški ali odhodki morali biti plačani (tožba, izvensodna poravnava).

Dolgovi

Dolgovi so finančni in poslovni, kratkoročni in dolgoročni.

Vsi dolgovi se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem denarnih sredstev ali poplačilo kakega poslovnega dolga, v primeru poslovnih dolgov pa v primeru dolgoročnih dolgov prejem praviloma opredmetenih osnovnih sredstev, v primeru kratkoročnih dolgov pa prejem kakega proizvoda ali storitve ali opravljeno delo oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu.

Dolgoročni dolgovi se povečujejo za pripisane obresti ali zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum z upnikom. Knjigovodska vrednost dolgoročnih dolgov je enaka njihovi izvorni vrednosti, zmanjšani za odplačila glavnice in prenose med kratkoročne dolgove, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju dolgoročnih dolgov.

Knjigovodska vrednost kratkoročnih dolgov je enaka njihovi izvorni vrednosti, popravljeni za njihova povečanja ali zmanjšanja skladno s sporazumi z upniki, dokler se ne pojavi potreba po njihovem prevrednotenju.

Kratkoročne in dolgoročne obveznosti vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo. Obveznosti se kasneje povečujejo s pripisanimi donosi (obresti, druga nadomestila), za katere obstaja sporazum z upnikom. Obveznosti se zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave v dogovoru z upnikom. Dolgoročne obveznosti se zmanjšujejo tudi za tisti del, ki bo moral biti poplačan v manj kot letu dni, kar se izkazuje med kratkoročnimi obveznostmi.

Kratkoročne časovne razmejitev

Aktivne kratkoročne časovne razmejitev zajemajo kratkoročno odložene stroške in kratkoročno nezaračunane prihodke.

Pasivne kratkoročne časovne razmejitev zajemajo vnaprej vračunane stroške in kratkoročno odložene prihodke.

Pasivne časovne razmejitev izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin.

Pripoznavanje prihodkov

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

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

Poslovni prihodki:

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

Prihodki od opravljenih storitev, razen od opravljenih storitev, ki vodijo do finančnih prihodkov se merijo po prodajnih cenah dokončanih storitev, ali po prodajnih cenah nedokončanih storitev glede na stopnjo njihove dokončnosti.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev ob upoštevanju predhodnega prevrednotovalnega popravka kapitala iz naslova predhodne okrepitve sredstev.

Finančni prihodki:

Finančni prihodki so prihodki iz naložbenja. Pojavljajo se v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami.

Finančni prihodki se priznavajo ob obračunu ne glede na prejemke, če ne obstaja utemeljen dvom glede njihove velikosti, zapadlosti v plačilo in poplačljivosti.

Obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero.

Dividende, dosežene v odvisnih podjetjih, se upoštevajo, ko je obračunan delež v čistem dobičku odvisnih podjetij, dividende pridruženih podjetij pa, ko so izplačane.

Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavijo ob odtujitvi dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb ob upoštevanju predhodnega prevrednotovalnega popravka kapitala iz naslova predhodne okrepitve finančnih naložb

Izredni prihodki:

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

Pripoznavanje odhodkov

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

Poslovni odhodki:

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

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

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

Prevrednotovanje stroškov amortizacije, materiala in storitev ter stroškov dela povečujejo prevrednotovalne poslovne odhodke.

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

Finančni odhodki:

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

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

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

Izredni odhodki:

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

Med izredne odhodke sodi tudi prevrednotovalni popravek poslovnega izida, ki skladno s finančnim pojmovanjem kapitala ohranja njegovo kupno moč, merjeno v evrih.

Izkaz finančnega izida

Izkaz finančnega izida je sestavljen po neposredni metodi iz dejanskih prilivov in odlivov.

Razčlenitve in pojasnila k računovodskim izkazom

Bilanca stanja (obvladujoča družba)

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Opis	Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	SKUPAJ
Nabavna vrednost 31.12.2003	8.014	8.014
Popravki po otvoritvi		0
Nabavna vrednost 01.01.2004	8.014	8.014
Neposredna povečanja		0
Prenos z investicij v teku		0
Prenos med podjetji v skupini		0
Prevrednotenje zaradi okrepitve		0
Prevrednotenje zaradi oslabitve		0
Zmanjšanja		0
Nabavna vrednost 31.12.2004	8.014	8.014
Popravek vrednosti 31.12.2003	6.879	6.879
Popravek po otvoritvi		0
Popravek vrednosti 01.01.2004	6.879	6.879
Amortizacija v letu	801	801
Neposredna povečanja		0
Prenos z investicij v teku		0
Prenos med podjetji v skupini		0
Prevrednotenje zaradi okrepitve		0
Prevrednotenje zaradi oslabitve		0
Zmanjšanja		0
Popravek vrednosti 31.12.2004	7.680	7.680
Neodpisana vrednost 31.12.2004	334	334
Neodpisana vrednost 31.12.2003	1.135	1.135

Neopredmetena osnovna sredstva predstavlja vnaprej plačana najemnina za termalno vrtino.

Opredmetena osnovna sredstva

Opis	Zemljišča	Zgradbe	Nepremičnine v pridobivanju	Skupaj nepremičnine	Druge naprave in oprema	Predujmi za opremo	Skupaj oprema	SKUPAJ
Nabavna vrednost 31.12.2003	227.170	792.803	2.651	1.022.624	13.172	8	13.180	1.035.804
Popravki po otvoritveni bilanci				0			0	0
Nabavna vrednost 01.01.2004	227.170	792.803	2.651	1.022.624	13.172	8	13.180	1.035.804
Neposredna povečanja				0	419		419	419
Prenos z investicij v teku				0			0	0
Prenos med podjetji v skupini				0			0	0
Prevrednotenje zaradi okrepitve				0			0	0
Prevrednotenje zaradi oslabitve				0			0	0
Zmanjšanja	-14.561	-62.652		-77.213	-5		-5	-77.218
Nabavna vrednost 31.12.2004	212.609	730.151	2.651	945.411	13.586	8	13.594	959.005
Popravek vrednosti 31.12.2003		653.439		653.439	10.529		10.529	663.968
Popravki po otvoritveni bilanci				0			0	0
Popravek vrednosti 01.01.2004	0	653.439	0	653.439	10.529	0	10.529	663.968
Amortizacija		31.304		31.304	908		908	32.212
Neposredna povečanja				0			0	0
Prenos z investicij v teku				0			0	0
Prenos med podjetji v skupini				0			0	0
Prevrednotenje zaradi okrepitve				0			0	0
Prevrednotenje zaradi oslabitve				0			0	0
Zmanjšanja		-43.488		-43.488	-2		-2	-43.490
Popravek vrednosti 31.12.2004	0	641.255	0	641.255	11.435	0	11.435	652.690
Neodpisana vrednost 31.12.2004	212.609	88.896	2.651	304.156	2.151	8	2.159	306.315
Neodpisana vrednost 31.12.2003	227.170	139.364	2.651	369.185	2.643	8	2.651	371.836

Za del zemljišč (štiri parcele) se vodi postopek na sodišču – tožba s skladom kmetijskih zemljišč v skupni vrednosti 26.288 tisoč SIT.

Večina zemljišč in nepremičnin je pod plombo s strani g. Pahorja in je prepovedan promet z njimi. Letos je v tej zadevi dosežena izvensodna poravnava.

Dolgoročne finančne naložbe

A. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	Nabavna vrednost DFN na dan 31.12.	Od tega v dr.	oslabite v (kto 069, 079)	Neodpisana vred. 31.12.	
				2004	2003
	=	+	-	=	
Dolgoročne finančne naložbe (+)	998.171	998.171	-42.107	956.064	956.356
Kratkoročni del dolgoročnih finančnih založb (-)	0	0	0	0	
SKUPAJ DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	998.171	998.171	-42.107	956.064	956.356

v 000 SIT

B. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	Nabavna vrednost DFN na dan 31.12.	druga	oslabite v	Neodpisana vred. 31.12.	
				2004	2003
	=	+	-	=	
Naložbe v delnice in deleže	42.329	42.329	-42.107	222	222
Druge dolgoročne finančne naložbe v kapital	0			0	
SKUPAJ dolgoročne finančne naložbe v kapital**	42.329	42.329	-42.107	222	222
Naložbe v nepremičnine	0			0	
Naložbe v plemenite kovine, drage kamen, umetniška dela in podobno	955.049	955.049		955.049	955.049
Dolgoročno dana posojila podjetjem	793	793		793	1.085
Dolgoročno dana posojila z odkupom obveznic	0			0	
Druge dolgoročno vložena sredstva					
Dolgoročno dani depoziti	0			0	
SKUPAJ dolgoročne finančne terjatve***	955.842	955.842	0	955.842	956.134
Odkupljene lastne delnice in odkupljeni lastni deleži****	0			0	
SKUPAJ DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	998.171	998.171	-42.107	956.064	956.356

Družba Zdravilišče Rogaška d.d. je bila na dan 31.12.2004 100% lastnik v naslednjih povezanih podjetjih v skupini:

- Zdravilišče Rogaška Termalni vreli d.o.o. , Zdraviliški trg 14, 3250 Rogaška Slatina. Osnovni kapital 256.999 tisoč SIT, poslovni izid za leto 2003 izguba 17.617 tisoč SIT.

Dolgoročna dana posojila drugim predstavljajo posojila za nakup stanovanj nekdanjim zaposlenim.

Druge dolgoročne finančne naložbe predstavljajo :

- 751 tisoč SIT – umetniške slike v regostru osnovnih sredstev
- 954.298 tisoč SIT – grafična zbirka Kurta Muelerja. Letos je družba dovolila dovoljenje za njihovo prodajo.

Poslovne terjatve na dan 31.12.2004

- Terjatev v letu 2004 razen popravkov vrednosti nismo prevrednotovali
- Zapadle terjatve do kupcev 18.200 tisoč SIT, od tega 9,244 TSIT mesnine Žerak
- Terjatve do kupcev, ki zapadejo v 30 dneh 2.595 tisoč SIT
- Terjatve do kupcev, ki zapadejo nad 60 dni 2.421 tisoč SIT
- V predhodnih letih so bili oblikovani popravki terjatev do kupcev v višini 75.500,00 SIT

Ostale terjatve :

- 2.099 tisoč SIT so terjatve do prejšnjega predsednika uprave. Dosežena izvensodna poravnava, da bo terjatev poplačana.

Kratkoročne finančne naložbe

Za kratkoročne finančne naložbe so že v preteklosti bili oblikovani popravki.

Aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve smo oblikovali za zneske po prejetih računih za stroške, ki bodo nastali v letu 2005.

Kapital

Družba že ves čas posluje z izgubo. V skladu z Zakonom o gospodarskih družbah in Zakonom o stečaju, prisilni poravnavi in likvidaciji je družba v letu 2003 pokrivala izgubo iz preteklih let iz splošnih prevrednotovalnih popravkov kapitala in ustvarjenimi rezervacijami iz naslova poplačila obveznosti iz prisilne poravnave do KBT.

Rezervacije

Gibanje dolgoročnih rezervacij v letu 2004:

	Druge dolgoročne rezervacije	SKUPAJ
Stanje 31.12.2003	72.636	72.636
Popravki po otvoritveni bilanci		0
Stanje 01.01.2004	72.636	72.636
Oblikovanje (+)		0
Druga povečanja (+)		0
Koriščenje (-)		0
Odprava (-)		0
Druga zmanjšanja (-)	-3.000	-3.000
Stanje 31.12.2004	69.636	69.636

Na osnovi izven sodne poravnave z g. Pahorjem smo v letu 2003 oblikovali rezervacije v višini 31.000 tisoč SIT. Rezervacija je bremenila poslovni izid leta 2003. V letu 2004 je prišlo do zmanjšanja rezervacij iz tega naslova v znesku 3.000 tisoč SIT.

Ostalo predstavljajo rezervacije iz naslova denacionalizacije (osnova v letu 1994).

Dolgoročni dolgovi

Družba nima dolgoročnih dolgov.

Kratkoročni dolgovi

Zapadle obveznosti do dobaviteljev znašajo 3.672 tisoč SIT, od tega je spornih cca. 2.583 SIT (urejanje parkov in Posvet d.o.o.).

Ostale obveznosti :

- decembrske bruto plače

Pasivne časovne razmejitev

Pasivne časovne razmejitev predstavljajo davek na dodano vrednost v prejetih avansih.

Zabilančna sredstva / obveznosti

Največje obveznosti v izvenbilančni evidenci predstavljajo :

- lastniki blagovnih rezerv 35.240 tisoč SIT
- sredstva v denacionalizacijskem postopku 499.732 tisoč SIT
- ostala sredstva po otv. Bilanci 01.01.1993 120.310 tisoč SIT (Bellevue, Bohor in Boč).

Izkaz poslovnega izida

Stroški po naravnih vrstah oziroma po funkcionalnih skupinah, če niso predstavljeni v izkazu poslovnega izida:

	Stroški splošnih dejavnosti	SKUPAJ 2004	drugih podjetjih	SKUPAJ 2003
A. Analiza stroškov in odhodkov				
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		0	0	
Stroški materiala	5.078	5.078	5.078	6.753
Stroški storitev	28.240	28.240	28.240	36.894
Stroški dela	12.232	12.232	12.232	18.869
Amortizacija	19.437	19.437	19.437	21.150
Prevrednotovalni poslovni odhodki	9.211	9.211	9.211	30.675
Rezervacije		0	0	
Drugi poslovni odhodki	3.504	3.504	3.504	37.843
SKUPAJ	77.702	77.702	77.702	152.184

v 000 SIT

B. Prevrednotovalni poslovni odhodki	2004	2003
Iz naslova neopredmetenih dolgoročnih sredstev		
Iz naslova opredmetenih osnovnih sredstev	9.025	28.542
Iz naslova zalog		
Iz naslova poslovnih terjatev	186	2.133
Iz naslova obveznosti iz poslovanja		
Iz naslova stroškov dela		
SKUPAJ	9.211	30.675

v 000 SIT

C. Prejemki članov NS, uprave	2004	2003
Člani uprave	3.613	3.490
Člani nadzornega sveta		41
Zaposleni na podlagi individualnih pogodb		
SKUPAJ	3.613	3.531

Čisti prihodki od prodaje

Prihodki so ustvajeni na domačem trgu. Večino prihodkov predstavlja prefakturiranje storitev.

Proizvod, blago ali storitev (vnosi)	2004	2003
Prefakturiranje stroškov, prodaja vode	11.020	21.896
SKUPAJ	11.020	21.896

Finančni prihodki in odhodki

	Skupaj		Skupaj
Finančni prihodki	2004	druga	2003
Prihodki od obresti	247	247	3.737
Prihodki od dividend in drugih deležev v dobičku	0		
Prihodki od prevrednotenja terjatev in dolgov zaradi ohranitve vrednosti	0		
Prihodki v zvezi z danimi posojili zaradi ohranitve vrednosti	0		
Zmanjšanje dolgoročnih rezervacij	0		
Prihodki od prodaje finančnih naložb	0		
Drugi finančni prihodki	0		
Prevrednotovalni finančni prihodki	0		
SKUPAJ	247	247	3.737
- od iz naslova naložbenja (ima vpliv na finančni tok)	247	247	3.737
- od iz naslova financiranja (ima vpliv na finančni tok)	0		
SKUPAJ ima vpliv na finančni tok	247	247	3.737
SKUPAJ nima vpliva na finančni tok	0	0	0

v 000
SIT

	Skupaj		Skupaj
Finančni odhodki	2004	druga	2003
Odhodki za obresti	7.510	7.510	778
Odhodki od prevrednotenja dolgov in terjatev zaradi ohranitve vrednosti	0		
Odhodki od prodaje finančnih naložb	0		
Povečanje dolgoročnih rezervacij	0		
Drugi finančni odhodki	0		
Prevrednotovalni finančni odhodki	0		
SKUPAJ	7.510	7.510	778
- od tega iz naslova naložbenja (ima vpliv na finančni tok)	0	0	
- od tega iz naslova financiranja (ima vpliv na finančni tok)	7.510	7.510	778
SKUPAJ ima vpliv na finančni tok	7.510	7.510	778
SKUPAJ nima vpliva na finančni tok	0	0	0

	Skupaj		Skupaj
Izredni prihodki	2004	ostalih	2003
Subvencije, dotacije in drugi prihodki, ki niso povezani s posl. učinki	0		
Izterjane odpisane terjatve	0		
Prihodki za poravnavo izgub iz preteklih let	0		
Prejete kazni	0		
Prejete odškodnine	0		
Druge neobičajne postavke	3.142	3.142	13.155
	0		
SKUPAJ	3.142	3.142	13.155
- od tega iz naslova poslovanja (ima vpliv na finančni tok)	3.142	3.142	13.155
- od tega iz naslova naložbenja (ima vpliv na finančni tok)	0		
- od tega iz naslova financiranja (ima vpliv na finančni tok)	0		
SKUPAJ ima vpliv na finančni tok	3.142	3.142	13.155
SKUPAJ nima vpliva na finančni tok	0	0	0

Izredni prihodki predstavljajo 1 mio SIT priliva na družbo Termalni vreli d.o.o. iz naslova neevidentiranega depozita in prilivi iz naslova izterjanih terjatev v matični družbi.

	Skupaj		Skupaj
Izredni odhodki	2004	ostalih	2003
Rezervacije za kritje možnih izgub iz kočljivih pogodb	0		
Kritje izgube iz prejšnjih obdobj	0		
Denarne kazni	0		
Odškodnine	0		
Druge neobičajne postavke	2.536	2.536	19.211
Prevrednotovali popr. posl. izida zaradi ohranitve kupne moči kapitala	0		
	0		
SKUPAJ	2.536	2.536	19.211
- od tega iz naslova poslovanja (ima vpliv na finančni tok)	2.536	2.536	19-211
- od tega iz naslova naložbenja (ima vpliv na finančni tok)	0		
- od tega iz naslova financiranja (ima vpliv na finančni tok)	0		
SKUPAJ ima vpliv na finančni tok	2.536	2.536	19.211
SKUPAJ nima vpliva na finančni tok	0	0	0

Čisti poslovni izid po preračunu kapitala s pomočjo EUR in cen življenjskih potrebščin

	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek	Zmanjšani poslovni izid – čisti dobiček
Kapital – vse kategorije, razen tekočega dobička (za preračun EUR)	1.254.604	1,2	15.055	-15.055
Kapital – vse kategorije, razen tekočega dobička (za ŽP)	1.254.604	3,2	40.147	-40.147

Druga razkritja

Podatki o skupinah oseb

Člani nadzornega sveta na dan 31.12.2004 so:

Pšeničnik Stanislav, predsednik
Damijan Pavlin, namestnik predsednika
Danica Bonča, član.

Predsednik uprave družbe na dan 31.12.2004 je Goričan Matej, ki zastopa družbo v skladu s statutom in pooblastili.

Poslovne terjatve do članov uprave, nadzornega sveta in notranjih lastnikov in zaposleni po individualni pogodbi

- terjatve iz poslovanja do notranjih lastnikov 13.726 tisoč SIT
- terjatve do nekdanjih članov uprave 2.099 tisoč SIT

Člani uprave so v letu 2004 prejeli 3.613,00 tisoč SIT bruto prejemkov, člani

Nadzornega sveta niso imeli nobenih prejemkov.

Stroški revizije v letu 2004 so znašali 1.879 TSIT.

Po datumu bilance ni bilo dogodkov, ki bi vplivali na izkaze za leto 2004.

Kazalniki

TEMELJNI KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA	2004	2003	IDX 04/03
Stopnja lastniškosti financiranja			
$\frac{\text{Kapital}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$	0,9211	0,9210	1,0001
Stopnja dolgoročnosti financiranja			
$\frac{\text{kapital} + \text{dolg. dolgovi} + \text{dolg. rezervacije}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$	0,9740	0,9736	1,0004
TEMELJNI KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA			
Stopnja osnovnosti investiranja			
$\frac{\text{osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)}}{\text{Sredstva}}$	0,1839	0,2066	0,8900
Stopnja dolgoročnosti investiranja			
$\frac{\text{os. sred.} + \text{dolg. fin. nal.} + \text{dolg. Posl. ter.}}{\text{Sredstva}}$	0,9763	0,9778	0,9984
TEMELJNI KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev			
$\frac{\text{Kapital}}{\text{osnovna sredstva po neodpisani vrednosti}}$	5,0099	4,4585	1,1237
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)			
$\frac{\text{likvidna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$	0,0913	0,0332	2,7465
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)			
$\frac{\text{likvidna sredstva} + \text{kratkoročne terjatve}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$	0,9201	0,8393	1,0963
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)			
$\frac{\text{kratkoročna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$	0,9201	0,8414	1,0936
TEMELJNI KAZALNIKI GOSPODARNOSTI			
Koeficient gospodarnosti poslovanja			
$\frac{\text{poslovni prihodki}}{\text{poslovni odhodki}}$	0,2167	0,1801	1,2036
TEMELJNI KAZALNIKI DONOSNOSTI IN DOHODKOVNOSTI			
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala			

<u>čisti dobiček v poslovnem letu</u>			
povprečni kapital (brez čistega posl. izida proučevanega leta)	-0,0259	-0,0892	0,2903