

ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d.

**REVIDIRANO LETNO
POROČILO**

**za poslovno leto, ki se je
končalo 31. decembra 2014**

Rogaška Slatina, april 2015

KAZALO VSEBINE

1	POSLOVNO POROČILO	4
1.1	Uvodna predstavitev družbe	4
1.2	Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti.....	6
1.3	Poročilo uprave obvladujoče družbe	7
1.4	Podatki o odvisnih družbah in skupini ter postopkih uskupinjevanja	8
1.5	Podatki o zaposlenih.....	8
1.6	Aktivnosti na področju raziskav in razvoja	8
1.7	Podružnice družbe	8
1.8	Izpostavljenost in obvladovanje tveganj.....	8
1.9	Izjava o skladnosti z določbami Kodeksa upravljanja javnih delniških družb	9
1.10	Dogodki po datumu bilance stanja	10
2	RAČUNOVODSKO POROČILO	12
2.1	RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	12
2.1.1	BILANCA STANJA	12
2.1.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA.....	17
2.1.3	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	21
2.1.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV	21
2.1.5	IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013.....	23
2.1.6	IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014.....	24
2.2	RAČUNOVODSKE USMERITVE	25
2.2.1	Uvodna pojasnila.....	25
2.2.2	Opredmetena osnovna sredstva	25
2.2.3	Amortizacija	25
2.2.4	Finančne naložbe	26
2.2.5	Terjatve.....	26
2.2.6	Denarna sredstva	27
2.2.7	Kapital	27
2.2.8	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	27
2.2.9	Finančne obveznosti	27
2.2.10	Poslovne obveznosti	27
2.2.11	Kratkoročne časovne razmejitve	27
2.2.12	Prihodki	28
2.2.13	Odhodki.....	28

2.2.14	Davek od dohodka pravnih oseb	28
2.2.15	Izkaz poslovnega izida	29
2.2.16	Izkaz denarnih tokov	29
3	POJASNILA POSTAVKA V BILANCI STANJA v obdobju od 1.1.2014 do 31.12.2014	30
3.1.1	Opredmetena osnovna sredstva	30
3.1.2	Dolgoročne finančne naložbe	32
3.1.3	Kratkoročne finančne naložbe	33
3.1.4	Kratkoročne poslovne terjatve	34
3.1.5	Denarna sredstva	35
3.1.6	Kratkoročne aktivne časovne razmejitev	35
3.1.7	Kapital	36
3.1.8	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	38
3.1.9	Kratkoročne finančne obveznosti	38
3.1.10	Kratkoročne poslovne obveznosti	39
3.1.11	Zabilančna sredstva in obveznosti	40
3.1.12	Terjatve in obveznosti do družb v skupini	40
4	POJASNILA POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA V OBDOBJU OD 1.1.2014 DO 31.12.2014	41
4.1.1	Čisti prihodki od prodaje	41
4.1.2	Stroški blaga, materiala in storitev	41
4.1.3	Finančni prihodki in finančni odhodki	44
4.1.4	Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	45
4.1.5	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	46
4.1.6	Čisti poslovni izid po preračunu kapitala z rastjo cen življenjskih potrebščin	46
4.1.7	Posli med družbami v skupini	46
4.1.8	Davek od dohodkov pravnih oseb	46
4.1.9	Transakcije med povezanimi osebami	47
4.1.10	Zunajbilančne operacije	47
4.1.11	Kazalniki	48
5	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	50
6	PRILOGE – POJASNILA K IZKAZOM (69. ČLEN ZGD)	52
7	DRUGA RAZKRITJA	55
7.1	Podatki o skupinah oseb	55
7.2	Dogodki po 31.12.2014	55

1 POSLOVNO POROČILO

1.1 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 Zdraviliški trg 14, 3250 Rogaška Slatina.

Osnovni kapital družbe znaša, po vpisu sklepa skupščine delničarjev z dne 31.08.2006 v sodni register pri Okrožnem sodišču v Celju, s sklepom z dne 31.08.2007 o poenostavljenem zmanjšanju osnovnega kapitala, zaradi pokrivanja izgube ter zviševanja nominalnega zneska delnic in združevanja delnic, 1.047.800 EUR in je razdeljen na 10.478 delnic, od tega na 9.863 navadnih imenskih delnic in 615 prednostnih delnic z nominalno vrednostjo 100,00 EUR. Osnovni kapital je izkazan v poslovnih knjigah v enaki višini.

Lastniška struktura družbe Zdravilišča Rogaška d.d. je na dan 31.12. 2014 je sledeča:

Delničar	Število delnic	% lastništva rednih delnic z oznako RGZR	Oznaka redne delnice	Nominalna vrednost	Nominalna vrednost
Z.R.- ZDRAVSTVO d.o.o.	1879	19,05%	RGZR	100	187.900,00
INVESTGROUP d.o.o.	586	5,94%	RGZR	100	58.600,00
MEŽAN VALENTIN	175	1,77%	RGZR	100	17.500,00
SIJ, d.d., Ljubljana	158	1,60%	RGZR	100	15.800,00
HOTEL SAVA ROGAŠKA d.o.o.	4654	47,18%	RGZR	100	465.400,00
Ostali delničarji	2411	24,44%	RGZR	100	241.100,00
Skupaj število rednih delnic RGZR	9863	100,00%		100	986.300,00

Delničar	Število delnic	% lastništva prednostnih delnic z oznako RGZP	Oznaka redne delnice	Nominalna vrednost	Nominalna vrednost
HOTEL SAVA ROGAŠKA d.o.o.	284	46,18%	RGZP	100	28.400,00
PUBLIKUM TREZOR d.o.o.	96	15,61%	RGZP	100	9.600,00
Z.R.- ZDRAVSTVO d.o.o.	22	3,58%	RGZP	100	2.200,00
DRF PLUS d.d.	17	2,76%	RGZP	100	1.700,00
PADUBSKY MARKOS	12	1,95%	RGZP	100	1.200,00
Ostali delničarji	184	29,92%	RGZP	100	18.400,00
Skupaj število prednostnih delnic RGZP	615	100,00%		100	61.500,00
Skupaj število delnic	10478				1.047.800,00

Delničar	Nominalna vrednost deleža v EUR	Struktura nominalne vrednosti deleža
Z.R.- ZDRAVSTVO d.o.o.	190.100,00	18,14%
INVESTGROUP d.o.o.	58.600,00	5,59%
MEŽAN VALENTIN	17.500,00	1,67%
SIJ, d.d., Ljubljana	15.800,00	1,51%
HOTEL SAVA ROGAŠKA d.o.o.	493.800,00	47,13%
Ostali delničarji	272.000,00	25,96%
SKUPAJ	1.047.800,00	100,00%

Pravice, ki izhajajo iz delnic:

Navadne delnice dajejo imetnikom naslednje pravice:

- do udeležbe pri upravljanju družbe,
- pravico do udeležbe pri dobičku in
- pravico do ustreznega dela preostalega premoženja po likvidaciji ali stečaju družbe.

Vsaka navadna delnica daje imetniku pri glasovanju na skupščini en glas.

Prednostne delnice dajejo imetnikom naslednje pravice:

- pravico do fiksne kumulativne dividende v znesku 2,30 EUR za tri pretekla obračunska obdobja,
- pravico do ustreznega dela preostalega premoženja po likvidaciji ali stečaju družbe.

Prednostne delnice imetnikom ne dajejo glasovalne pravice, razen v primerih, taksativno navedenih v statutu in zakonodaji. Druge pravice iz naslova prednostnih delnic so sledeče:

- če dividenda imetnikom prednostnih delnic ni bila izplačana v preteklem letu, ima imetnik pravico do njenega dvojnega letnega zneska v tekočem letu,
- če prednostnim delnicam, ki dajejo imetnikom pravico do 14% kumulativne dividende, slednja ni bila izplačana v preteklih dveh letih, ima imetnik prednostne delnice pravico do njenega trikratnega letnega zneska v tekočem letu,
- če je bila v določenem letu dividenda izplačana le delno, ima imetnik analogno pravico do izplačila v naslednjem letu.

Vrednostnih papirjev, ki bi zagotavljali posebne kontrolne pravice posameznim imetnikom v družbi, ni.

KDD Centralna klirinško depotna družba d. d. je dne 19.01.2011 izdala odločbo št. KD 3478, v kateri je slednja odločila, da se dne 24.01.2011 izvršijo sledeči vpisi:

- vpis 9.086 rednih delnic z oznako RGZR in 537 prednostnih delnic z oznako RGZP, pri čemer nominalni znesek, na katerega glasijo navedene delnice znaša 100,00 EUR;
- izbris 901.581 rednih delnic z oznako RGS, ki so bile pred zamenjavo v centralnem registru vpisane z nominalnim zneskom 1.000 SIT,
- izbris 28.102 prednostnih delnic z oznako RGP, ki so bile pred zamenjavo v centralnem registru vpisane z nominalnim zneskom 2.000 SIT,
- kot ugotavlja KDD, je stanje vseh delnic po opravljenih vpisih manjše od registriranega števila delnic (10.478 delnic, od tega 9.863 navadnih imenskih delnic in 615 prednostnih delnic), saj do tega dne še niso bile zamenjane vse delnice, izdane kot pisne listine za nematerializirane delnice izdajatelja tj. družbe Zdravilišče Rogaška d.d.

Na dan 31.12.2014 je v KDD stanje delnic nespremenjeno: 9.086 rednih delnic z oznako RGZR in 537 prednostnih delnic z oznako RGZP (skupaj **9623 delnic**) in je manjše od registriranega števila delnic (**10.478 delnic**, od tega 9.863 navadnih imenskih delnic in 615 prednostnih delnic), saj do tega dne še niso bile zamenjane vse delnice, izdane kot pisne listine za nematerializirane delnice izdajatelja tj. družbe Zdravilišče Rogaška d.d..

Predsednik uprave družbe na dan 31.12.2014 je Goričan Matej, ki zastopa družbo v skladu s statutom in pooblastili. Na dan 31.12.2014 nima v lasti delnic družbe Zdravilišče Rogaška d.d.

Člani nadzornega sveta na dan 31.12.2014 so:

- Pšeničnik Stanislav, predsednik, ima na dan 31.12.2014, posredno, kot lastnik družbe S.P. PLOD d.o.o. in družbe HOTEL SAVA ROGAŠKA d.o.o., v lasti 284 prednostnih delnic z oznako RGZP,
- Damjan Kropelj, podpredsednik,
- Bonča Danijela, članica.

Statut delniške družbe opredeljuje firmo in sedež družbe, dejavnost družbe, premoženje, osnovni kapital in število delnic družbe, prenos delnic, organe družbe (uprava, nadzorni svet, skupščina), letno poročilo, notranjo organiziranost, delitev dobička in izplačilo dividend, ter objavo sporočil družbe. O spremembah statuta odloča skupščina z večino oddanih glasov, če zakon ali statut ne določa drugače.

Pravila družbe o imenovanju ter zamenjavi članov organov vodenja in nadzora so opredeljena v statutu družbe.

Nadzorni svet družbe je sestavljen iz treh članov, pri čemer je mandat članov nadzornega sveta 4 leta. O imenovanju in odpoklicu članov nadzornega sveta odloča skupščina.

Uprava družbe je sestavljena iz največ treh članov, od katerih je eden predsednik uprave, ostala dva pa člana uprave. Predsednika in člane uprave imenuje in razrešuje nadzorni svet družbe. Uprava ali posamezen član uprave je lahko odpoklican, če je huje kršil obveznosti oziroma, če ni sposoben voditi poslov. Nadzorni svet družbe razreši člana uprave tudi, če mu skupščina izreče nezaupnico.

Člani revizijske komisije so :

- Pšeničnik Stanislav, predsednik,
- Damjan Kropelj, podpredsednik in
- Bonča Danijela, članica.

1.2 Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti

Družba nudi upravljanje s holding družbami.

1.3 Poročilo uprave obvladujoče družbe

Osnovna dejavnost družbe Zdravilišče Rogaška, d.d., je še vedno oddajanje poslovnih prostorov v najem in urejanje parkovnih površin, ki so v lasti družbe. Te površine obsegajo centralni park in ostale površine, ki so v neposredni bližini hotelskih in zdravstvenih kapacitet. Urejanje parkovnih površin je financirano s strani turističnih subjektov v Rogaški Slatini in Občine Rogaška Slatina.

Družba Zdravilišče Rogaška, d.d., je spremljala delovanje družbe v kateri ima večinski delež. V letošnjem letu smo se odločili odprodati delež, ki ga imamo v družbi Vino Janina d.o.o. Razlog za odprodajo so likvidnostne težave družbe Vino Janina d.o.o. Prav tako družba načrtuje prodajo preostalega deleža družbe Terme Topolšica, d.d.

Kot najstarejša družba v Sloveniji si želimo ohraniti obstoječe delo in najti dodatne rešitve. Tudi v letošnjem letu si bomo prizadevali določena zemljišča (ceste, poti...) zamenjati za bolj atraktivna zemljišča v Rogaški Slatini z Občino Rogaška Slatina.

Družba Termalni vreli, d.o.o., v poslovnem letu 2014 načrtuje posodobitev obstoječe infrastrukture vezane predvsem z distribucijo termalne vode. Z posodobitvijo bomo tako lahko zadovoljili večja povpraševanja po termo-mineralni vodi, ki jo nudimo turističnim subjektom v Rogaški Slatini. Z povečanim odvzemom in distribucijo termalne vode tako pričakujemo v letu 2014 večje prilive z tega naslova. Prav tako smo izpolnili vse pogoje za pridobitev koncesije za dobavo termalne vode.

Kljub naporom družba tudi v poslovnem letu 2014 ni prodala grafične zbirke, ki jo ima v lasti. Pogovori z Ministrstvom za kulturo potekajo v smeri nakupa oz naše prodaje. V kolikor bi zbirko uspeli prodati v letošnjem letu bi se finančni položaj družbe bistveno izboljšal. S sredstvi bi izboljšali likvidnost, poplačali obveznosti do banke, razliko sredstev pa vložili v sanacijo objektov in nove dejavnosti.

Sodni spori, ki jih družba v preteklosti imela veliko, so zaključeni. Sodni spor družbe z Skladom kmetijskih zemljišč in gozdov RS, je zaključen. Sodba ni v našo korist. Na sodbo smo vložili revizijo.

Finančni kazalniki in rezultat poslovnega leta 2014 ni ugoden za družbo. Kljub navedenemu pa pričakujemo, da bomo z odprodajo preostalega deleža Term Topolšica, d.d., z odprodajo deleža družbe Vino Janina, d.d., z povečanim obsegom distribucije termo-mineralne vode zagotovili ustrezni finančno likvidnost.

Kljub neugodni situaciji, upamo, da bomo zastavljene cilje v letu 2015 izpeljali in tako začrtali nadaljnjo uspešno pot družbe Zdravilišče Rogaška, d.d.

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



1.4 Podatki o odvisnih družbah in skupini ter postopkih uskupinjevanja

Družba Zdravilišče Rogaška d.d. (obvladujoča družba) je bila na dan 31.12.2014 lastnik oziroma solastnik v naslednjih družbah, ki so njene odvisne družbe in sestavljajo skupino:

- 100% delež v družbi Zdravilišče Rogaška Termalni vrelci d.o.o., Zdraviliški trg 14, 3250 Rogaška Slatina. Osnovni kapital družbe znaša 1.072.438 EUR. V letu 2014 je družba ustvarila izgubo v višini -5.101 EUR. Kapital družbe na dan 31.12.2014 znaša 146.472 EUR. Na dan 31.12.2014 izkazuje bilančno izgubo v višini -925.965 EUR, kar predstavlja 86.34% osnovnega kapitala družbe.
- 66,67 % delež v družbi Vino Janina d.o.o., Ratanska vas 17, 3250 Rogaška Slatina. Osnovni kapital družbe znaša 8.763 EUR. V letu 2014 je družba ustvarila izgubo v višini -33 EUR. Na dan 31.12.2014 družba izkazuje bilančno izgubo v višini -25.291 EUR in negativni kapital v višini - 16.449 EUR.

Računovodski izkazi obvladujoče družbe in obeh odvisnih družb se vključujejo v skupinske računovodske izkaze družbe Zdravilišče Rogaška d.d. po stanju na dan 31.12.2014.

Odvisni družbi skupaj z obvladujočo družbo sestavljajo skupino Zdravilišče Rogaška d.d., za katero obvladujoča družba pripravlja skupinsko letno poročilo.

Konsolidirano letno poročilo je dosegljivo na sedežu družbe, na naslovu Zdraviliški trg 14, 3250 Rogaška Slatina, od 30.04.2015 pa tudi na spletnih straneh družbe in SEONET-u. Konsolidirani računovodski izkazi skupine ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d. se vključujejo v konsolidirane računovodske izkaze družbe SP PLOD d.o.o. Konsolidirano letno poročilo družbe SP PLOD d.o.o. bo na voljo na sedežu družbe, na naslovu Preloge 25, Zgornja Ložnica.

1.5 Podatki o zaposlenih

Na dan 31.12.2014 ima družba enega zaposlenega s IV. stopnjo izobrazbe.

1.6 Aktivnosti na področju raziskav in razvoja

Družba ne izvaja aktivnosti na področju raziskav in razvoja.

1.7 Podružnice družbe

Družba nima podružnic, ne doma in ne v tujini.

1.8 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.

Plačilno sposobnostno tveganje

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

Plačilno-sposobnostno tveganje v družbi Zdravilišče Rogaška, d.d., je visoko, saj družba ne razpolaga z zadostnim obsegom kratkoročnih sredstev, s katerim bi lahko poravnala svoje kratkoročne obveznosti, in je edini način poravnave obveznosti odprodaja stalnega premoženja družbe, pri čemer pa je del nepremičnin že zastavljen kot jamstvo za obveznosti. Plačilno sposobnost bo družba v poslovnem letu 2014 sanirala z reprogramiranjem kratkoročnih bančnih obveznosti v dolgoročne finančne obveznosti, povečanjem obsega storitev, ki jih izvaja in povišanjem vrednosti opravljenih storitev.

1.9 Izjava o skladnosti z določbami Kodeksa upravljanja javnih delniških družb

IZJAVA O SKLADNOSTI S KODEKSOM UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB

Uprava in nadzorni svet družbe Zdravilišče Rogaška d.d., izjavljata in obveščata delničarje in javnost, da sledita določilom Kodeksa upravljanja javnih delniških družb, ki so ga sprejeli Ljubljanska borza, Združenje nadzornikov Slovenije in Združenje Manager – prečiščeno besedilo kodeksa je dostopno na naslovu Ljubljanska borza d.d. (<http://www.ljse.si/cgi-bin/jve.cgi?doc=656&sid=P00iZ99xpFDQPb8t>)

razen naslednjim določilom:

7.1 Člani nadzornega sveta izpolnjujejo vse pogoje iz te točke, razen pogoje iz zadnje alineje, tj. nimajo certifikata Združenja nadzornikov Slovenije.

13.1 Nadzorni svet ima od avgusta 2014 oblikovano revizijsko komisijo. Kadrovske komisije in komisije za imenovanje nadzorni svet nima oblikovane. Nadzorni svet bo oblikoval komisijo oz. komisije po presoji o potrebnosti oblikovanja.

15 Glede na velikost družbe je uprava družbe enočlanska. Ker je uprava družbe enočlanska se vse točke kodeksa, ki se nanašajo na posamezne člane uprave ne upoštevajo. V primeru, da se bo v družbi vzpostavila veččlanska uprava se bodo te točke kodeksa ustrezno upoštevale.

19.2 Družba nima posebej organizirane službe za notranjo revizijo.

21.3 Javne objave, sporočila in letnega poročila družba ne prevaja v angleški jezik, ker ni zavezana k poročanju po mednarodnih računovodskih standardih.

Rogaška Slatina, dne 24.04.2015

Direktor



ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA, d.d.
Rogaška Slatina
Zdravilišča 14, Rogaška Slatina 8

Predsednik Nadzornega sveta



1.10 Dogodki po datumu bilance stanja

Obstajajo nova dejstva, da je družba po dnevu zaključnega računa pridobila poročilo o grafični zbirki, ki so jo opravili strokovnjaki Narodnega muzeja RS za potrebe prodaje oz. nakupa.

V letu 2015 so bile terjatve Banke Celje d.d. po kratkoročnem kreditu št. 84525/6 Zdravilišče Rogaška d.d. v višini 1.822.719 EUR prenesene na DUTB z medsebojno pogodbo (Banka Celje d.d. in DUTB).

Ni drugih pomembnejših poslovnih dogodkov, ki so se zgodili po obračunskem obdobju in ki bi vplivali na računovodske izkaze družbe Zdravilišče Rogaška d.d. na dan 31.12.2014.

**Računovodski izkazi – letno poročilo družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d.,
Zdraviliški trg 14, Rogaška Slatina**

Uprava potrjuje računovodske izkaze za leto končano na dan 31. decembra 2014 in uporabljene računovodske usmeritve

IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in 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 skupaj s pojasnili izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Uprava je tudi odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

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.

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



Rogaška Slatina, 28.4.2015

2 RAČUNOVODSKO POROČILO

2.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

2.1.1 BILANCA STANJA

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek v EUR	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
	SREDSTVA (002+032+053)	001	4.411.118	4.759.935
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA (003+010+018+019+027+031)	002	3.977.867	4.305.541
	I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (004+009)	003	0	0
	1. Neopredmetena sredstva (005 do 008)	004	0	0
del 00	a) Dolgoročne premoženjske pravice	005	0	0
del 00	b) Dobro ime	006	0	0
del 00	c) Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	007	0	0
del 00, del 08, del 13	č) Druga neopredmetena sredstva	008	0	0
del 00	2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	009	0	0
	II. Opredmetena osnovna sredstva (011 do 017)	010	825.842	1.153.516
del 02, del 03	1. Zemljišča	011	565.712	881.400
del 02, del 03	2. Zgradbe	012	258.987	269.493
del 04, del 05	3. Proizvajalne naprave in stroji	013	0	2.623
del 04, del 05	4. Druge naprave in oprema, drobni inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	014	1.143	0
del 04, del 05	5. Biološka sredstva	015	0	0
del 02, del 04	6. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	016	0	0
del 08, del 13	7. Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	017	0	0
01	III. Naložbene nepremičnine	018	0	0
	IV. Dolgoročne finančne naložbe (020+024)	019	3.152.025	3.152.025

	1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil (021 do 023)	020	3.152.025	3.152.025
del 06	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	021	303.971	303.971
del 06	b) Druge delnice in deleži	022	0	0
del 06	c) Druge dolgoročne finančne naložbe	023	2.848.054	2.848.054
	2. Dolgoročna posojila (025+026)	024	0	0
del 07	a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	025	0	0
del 07	b) Druga dolgoročna posojila	026	0	0
	V. Dolgoročne poslovne terjatve (028 do 030)	027	0	0
del 08	1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	028	0	0
del 08	2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	029	0	0
del 08	3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	030	0	0
09	VI. Odložene terjatve za davek	031	0	0
	B. KRATKOROČNA SREDSTVA (033+034+040+048+052)	032	427.622	452.759
67	I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	033	0	0
	II. Zaloge (035 do 039)	034	0	0
30, 31, 32	1. Material	035	0	0
60	2. Nedokončana proizvodnja	036	0	0
61, 62, 63	3. Proizvodi	037	0	0
65, 66	4. Trgovsko blago	038	0	0
del 13	5. Predujmi za zaloge	039	0	0
	III. Kratkoročne finančne naložbe (041+045)	040	374.023	399.343
	1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil (042 do 044)	041	367.663	367.661
del 17	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	042	0	367.661
del 17	b) Druge delnice in deleži	043	367.663	0
del 17	c) Druge kratkoročne finančne naložbe	044	0	0
	2. Kratkoročna posojila (046+047)	045	6.360	31.682

del 07, del 18	a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	046	6.360	31.682
del 07, del 18	b) Druga kratkoročna posojila	047	0	0
	IV. Kratkoročne poslovne terjatve (049 do 051)	048	53.459	53.406
del 08, del 12, del 13, del 15	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	049	3.438	0
del 08, del 12, del 13, del 15	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	050	23.087	26.457
del 08, del 13, 14, del 15, 16	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	051	26.934	26.949
10, 11	V. Denarna sredstva	052	140	10
19	C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	053	5.629	1.635
del 99	Zabilančna sredstva	054	2.021.454	2.021.454
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (056+072+075+085+095)	055	4.411.118	4.759.935
	A. KAPITAL (057+060+061+067+068-069+070-071)	056	1.998.608	2.217.998
	I. Vpoklicani kapital (058-059)	057	1.047.800	1.047.800
del 90	1. Osnovni kapital	058	1.047.800	1.047.800
del 90	2. Nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)	059	0	0
91	II. Kapitalske rezerve	060	0	0
	III. Rezerve iz dobička (062+063-064+065+066)	061	0	0
del 92	1. Zakonske rezerve	062	0	0
del 92	2. Rezeve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	063	0	0
del 92	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	064	0	0
del 92	4. Statutarne rezerve	065	0	0
del 92	5. Druge rezerve iz dobička	066	0	0
95	IV. Presežek iz prevrednotenja	067	3.245.798	3.245.798

del 93	V. Preneseni čisti dobiček	068	0	0
del 93	VI. Prenesena čista izguba	069	2.075.600	1.863.164
del 93	VII. Čisti dobiček poslovnega leta	070	0	0
del 93	VIII. Čista izguba poslovnega leta	071	219.390	212.436
	B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (073+074)	072	272.527	282.070
del 96	1. Rezervacije	073	272.527	282.070
del 96	2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	074	0	0
	C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (076+080+084)	075	0	0
	I. Dolgoročne finančne obveznosti(077 do 079)	076	0	0
del 97	1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	077	0	0
del 97	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	078	0	0
del 97	3. Druge dolgoročne finančne obveznosti	079	0	0
	II. Dolgoročne poslovne obveznosti (081 do 083)	080	0	0
del 98	1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	081	0	0
del 98	2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	082	0	0
del 98	3. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	083	0	0
del 98	III. Odložene obveznosti za davek	084	0	0
	Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (086+087+091)	085	2.139.983	2.183.156
21	I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	086	0	0
	II. Kratkoročne finančne obveznosti (088 do 090)	087	2.057.472	2.096.508
del 27, del 97	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	088	13.000	0
del 27, del 97	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	089	1.797.992	1.632.103
del 27, del 97	3. Druge kratkoročne finančne obveznosti	090	246.480	464.405
	III. Kratkoročne poslovne obveznosti (092 do 094)	091	82.511	86.648

del 22, del 23, del 28, del 98	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	092	0	0
del 22, del 23, del 28, del 98	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	093	48.420	46.651
24, del 23, 25, 26, del 28, del 98	3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	094	34.091	39.997
29	D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	095	0	76.711
del 99	Zabilančne obveznosti	096	2.021.454	2.021.454

2.1.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek v EUR	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
	A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (111+115+118)	110	12.153	79.210
	I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu (112 do 114)	111	12.153	79.210
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev razen najemnin	112	3.602	51.831
del 76	2. Čisti prihodki od najemnin	113	8.551	27.379
del 76	3. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	114	0	0
	II. Čisti prihodki od prodaje na trgu EU (116+117)	115	0	0
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	116	0	0
del 76	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	117	0	0
	III. Čisti prihodki od prodaje na trgu izven EU (119+120)	118	0	0
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	119	0	0
del 76	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	120	0	0
	B. POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	121	0	0
	C. ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	122	0	0
79	Č. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	123	0	0
del 76	D. SUBVENCije, DOTACIJE, REGRESI, KOMPENZACIJE IN DRUGI PRIHODKI, KI SO POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	124	0	0
del 76	E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	125	9.543	19.844
	F. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA (110+121-122+123+124+125)	126	21.696	99.054

	G. POSLOVNI ODHODKI (128+139+144+148)	127	115.271	161.439
	I. Stroški blaga, materiala in storitev (129+130+134)	128	88.981	132.455
del 70	1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	129	0	0
	2. Stroški porabljenega materiala (131 do 133)	130	10.749	13.199
del 40	a) stroški materiala	131	1.284	2.092
del 40	b) stroški energije	132	9.465	10.840
del 40	c) drugi stroški materiala	133	0	267
	3. Stroški storitev (135 do 138)	134	78.232	119.256
del 41	a) transportne storitve	135	3.514	0
del 41	b) najemnine	136	0	0
del 41	c) povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	137	9.581	15.325
del 41	č) drugi stroški storitev	138	65.137	103.931
	II. Stroški dela (140 do 143)	139	12.991	15.197
del 47	1. Stroški plač	140	9.972	10.740
del 47	2. Stroški pokojninskih zavarovanj	141	882	951
del 47	3. Stroški drugih socialnih zavarovanj	142	744	779
del 47	4. Drugi stroški dela	143	1.393	2.727
	III. Odpisi vrednosti (145 do 147)	144	11.985	12.331
43	1. Amortizacija	145	11.985	12.331
del 72	2. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	146	0	0
del 72	3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	147	0	0
	IV. Drugi poslovni odhodki (149+150)	148	1.314	1.456
44	1. Rezervacije	149	0	0
48	2. Drugi stroški	150	1.314	1.456

	H. DOBIČEK IZ POSLOVANJA (126-127)	151	0	0
	I. IZGUBA IZ POSLOVANJA (127-126)	152	93.575	62.385
	J. FINANČNI PRIHODKI (155+160+163)	153	452	338
	Finančni prihodki od obresti (upoštevano že v II. in III)	154	0	0
	I. Finančni prihodki iz deležev (156 do 159)	155	0	0
del 77	1. Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	156	0	0
del 77	2. Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	157	0	0
del 77	3. Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	158	0	0
del 77	4. Finančni prihodki iz drugih naložb	159	0	0
	II. Finančni prihodki iz danih posojil (161+162)	160	450	337
del 77	1. Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	161	450	337
del 77	2. Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	162	0	0
	III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (164+165)	163	2	1
del 77	1. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	164	0	0
del 77	2. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	165	2	1
	K. FINANČNI ODHODKI (168+169+174)	166	126.927	150.389
	Finančni odhodki za obresti (upoštevano že v II. in III.)	167	0	0
del 74	I. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	168	0	0
	II. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (170 do 173)	169	126.927	150.389
del 74	1. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	170	0	0
del 74	2. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	171	126.105	150.339
del 74	3. Finančni odhodki iz izdanih obveznic	172	0	0
del 74	4. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	173	822	50
	III. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (175 do 177)	174	0	0
del 74	1. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	175	0	0

del 74	2. Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	176	0	0
del 74	3. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	177	0	0
	L. DRUGI PRIHODKI (179+180)	178	660	0
del 78	I. Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	179	0	0
del 78	II. Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	180	660	0
75	M. DRUGI ODHODKI	181	0	0
80	N. CELOTNI DOBIČEK (151-152+153-166+178-181)	182	0	0
80	O. CELOTNA IZGUBA (152-151-153+166-178+181)	183	219.390	212.436
del 81	P. DAVEK IZ DOBIČKA	184	0	0
del 81	R. ODLOŽENI DAVKI	185	0	0
del 81	S. ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (182-184-185)	186	0	0
89	Š. ČISTA IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (183+184+185) oz. (184-182+185)	187	219.390	212.436
	POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENCEV NA PODLAGI DELOVNIH UR V OBRAČUNSKEM OBDOBJU (na dve decimaliki)	188	1,00	1,00
	ŠTEVILO MESECEV POSLOVANJA	189	12	12

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA, d.d.
ROGAŠKA
Zdraviliški trg 14, Rog. Slatina 5

2.1.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v EUR (brez centov)	2014	2013
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	(219.390)	(212.436)
Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (neto)		
Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev (neto)	-	-
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini	-	-
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	(219.390)	(212.436)

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



ZDRAVILIŠČE ROGASKA, d.d.
ROGASKA
Zdraviliški trg 14, Rog. Slatina 5

2.1.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

v EUR (brez centov)		2014	2013
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida		
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	22.358	99.055
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznosti	-103.286	-149.108
		-80.928	-50.053
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja		
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-53	12.291
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-3.994	-847
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-4.137	-293.027
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-86.254	67.168
		-94.438	-214.415
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	-175.366	-264.468

B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju		
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	450	337
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	315.688	81.537
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	119.290	57.085
		435.428	138.959
b)	Izdatki pri naložbenju		
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-	
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-	-65.829
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-93.970	-47.448
		-93.970	-113.277
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	341.458	25.682
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
a)	Prejemki pri financiranju		
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	840.570	462.514
		840.570	462.514
b)	Izdatki pri financiranju		
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-126.927	-150.389
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-879.606	-73.329
		-1.006.533	-223.718
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-165.963	238.796
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	139	10
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	129	10
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	10	-

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



ZDRAVILIŠČE ROGASKA, d.d.
ROGASKA
Zdraviliški trg 14, Rog. Slatina 5

2.1.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013

v EUR		Vpoklicani kapital	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti posl. izid	Čisti posl. izid posl. leta	Skupaj kapital
		Osnovni kapital		Prenesena čista izguba	Čista izguba poslovnega leta	
		I/1	IV	V/2	VI/2	VII
A.1	Stanje 31. decembra 2012	1.047.800	3.245.798	(1.702.137)	(161.024)	2.430.437
A.2.	Stanje 1. januarja 2013	1.047.800	3.245.798	(1.702.140)	(161.024)	2.430.437
B.1	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki					
B.2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja					
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja (dobička/izgube)		-	-	(212.436)	(212.436)
			-	-	(212.436)	(212.436)
B.3	Spremembe v kapitalu					
a)	Razporeditev/prenos preostalega dela čistega dobička/izgube primerjalnega obdobja na druge sestavine kapitala		-	(161.024)	(161.024)	-
		-		(161.024)	(161.024)	-
C.	Stanje 31. decembra 2013	1.047.800	3.245.798	(1.863.164)	(212.436)	2.217.998
	BILANČNI DOBIČEK/IZGUBA 2013	-	-	(1.863.164)	(212.436)	(2.075.600)

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



ZDRAVILIŠČE ROGASKA, d.d.
ROGASKA
Zdraviliški trg 14, Rog. Slatina 5

2.1.6 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014

v EUR		Vpoklicani kapital	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti posl. izid	Čisti posl. izid posl. leta	Skupaj kapital
		Osnovni kapital		Prenesena čista izguba	Čista izguba poslovnega leta	
		I/1	IV	V/2	VI/2	VII
A.1	Stanje 31. decembra 2013	1.047.800	3.245.798	(1.863.164)	(212.436)	2.217.998
A.2.	Stanje 1. januarja 2014	1.047.800	3.245.798	(1.863.164)	(212.436)	2.217.998
B.1	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki					
B.2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja					
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja (dobička/izgube)		-	-	(219.390)	(219.390)
			-		(219.390)	(219.390)
B.3	Spremembe v kapitalu					
a)	Razporeditev/prenos preostalega dela čistega dobička/izgube primerjalnega obdobja na druge sestavine kapitala		-	(212.436)	212.436	-
		-		(212.436)	212.436	-
C.	Stanje 31. decembra 2014	1.047.800	3.245.798	(2.075.600)	(219.390)	1.998.608
	BILANČNI DOBIČEK/IZGUBA 2014	-	-	(2.075.600)	(219.390)	(2.294.990)

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.




2.2 RAČUNOVODSKE USMERITVE

2.2.1 Uvodna pojasnila

Računovodski del letnega poročila sestavljajo računovodski izkazi in pojasnila k izkazom, revizorjevo poročilo in izjava o odgovornosti uprave.

Računovodski izkazi in pojasnila k izkazom so pripravljena v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2006) (v nadaljevanju SRS (2006)).

Izjava o odgovornosti uprave vključuje odgovornost uprave za pripravo računovodskih izkazov.

Računovodski izkazi družbe ZDRAVILŠČE ROGAŠKA d.d. ter pojasnila k izkazom so pripravljene v skladu z računovodskimi in poročevalskimi zahtevami SRS (2006) ter pojasnilom 3 k Uvodu v slovenske računovodske standarde in določb Zakona o gospodarskih družbah.

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk se neposredno uporabljajo določila SRS (2006), razen pri vrednotenju postavk, za katere dajejo standardi možnosti izbire med različnimi načini vrednotenja. Zanje je družba uporabila usmeritve, opisane v nadaljevanju.

Računovodski izkazi so sestavljeni v EUR.

2.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva so zemljišča, zgradbe, druga oprema, osnovna sredstva v pridobivanju in dani predujmi za opredmetena osnovna sredstva. Opredmetena osnovna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za enakomerno časovno obračunano amortizacijo. V nabavni vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva so všteti njegova nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati njegovi usposobitvi za nameravano uporabo.

Opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja, če so odtujena ali uničena, ker od njih ni več mogoče pričakovati koristi. Pri tem nastale dobičke družba knjiži med prevrednotovalne poslovne prihodke, izgube pa med prevrednotovalne poslovne odhodke.

Stroški, v zvezi z opredmetenim osnovnim sredstvom, ki nastajajo kasneje, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi ali pa podaljšujejo dobo koristnosti opredmetenega osnovnega sredstva. Ostali stroški bremenijo stroške tekočega poslovanja.

2.2.3 Amortizacija

Knjigovodska vrednost opredmetenega osnovnega sredstva in neopredmetenega sredstva s končno dobo koristnosti se zmanjšuje z amortiziranjem.

Opredmetena osnovna sredstva družba amortizira posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Zemljišča se ne amortizirajo.

Opredmeteno osnovno sredstvo in neopredmeteno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko je razpoložljivo za uporabo.

Amortizacijske stopnje temeljijo na življenjski dobi sredstev in znašajo:

AMORTIZACIJSKE SKUPINE	STOPNJA AMORTIZACIJE v %	
	najnižja	najvišja
Opredmetena osnovna sredstva		
Nepremičnine:		
zidane zgradbe	1,50%	2,00%
Oprema:		
pisarniška oprema	15,00%	33,00%
Računalniška oprema:		
programska oprema	25,00%	33,00%
druga opredmetena osnovna sredstva	15,00%	33,00%

2.2.4 Finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe 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 družb, ki so zajete v skupinske računovodske izkaze, se v posamičnih računovodskih izkazih vrednotijo po modelu nabavne vrednosti.

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

Dolgoročne finančne naložbe so izkazane po modelu nabavne vrednosti.

2.2.5 Terjatve

Terjatve vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane.

Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane ali pa niso poravnane v rednem roku, družba izkaže kot dvomljive in sporne. Družba obravnava terjatve posamično in oblikuje popravek vrednosti terjatev po analitični metodi.

2.2.6 Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavljajo gotovina, knjižni denar in denar na poti.

2.2.7 Kapital

Kapital odraža lastniško financiranje podjetja in je z vidika družbe njegova obveznost do lastnikov. Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, presežek iz prevrednotenja, preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let in čisti poslovni izid poslovnega leta.

2.2.8 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo odloženi prihodki, ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke. Družba med dolgoročno odloženimi prihodki izkazuje prejete državne podpore, namenjene za pridobitev osnovnih sredstev. Namenjene so za pokrivanje stroškov amortizacije teh sredstev oziroma določenih stroškov in se porabljajo s prenašanjem med poslovne prihodke.

2.2.9 Finančne obveznosti

Finančne obveznosti se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ki dokazujejo prejem denarnih sredstev. Obveznosti iz financiranja izražene v tuji valuti so ob nastanku in na dan bilance stanja preračunane v EUR po referenčnem tečaju ECB na dan bilance stanja, ki ga objavlja Banke Slovenije. Ločeno se izkazujejo dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti.

2.2.10 Poslovne obveznosti

Poslovne obveznosti se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo in dokazujejo prejem proizvoda ali storitve. Obveznosti iz poslovanja izražene v tuji valuti so ob nastanku in na dan bilance stanja preračunane v EUR po referenčnem tečaju ECB na dan bilance stanja, ki ga objavlja Banke Slovenije. Ločeno se izkazujejo dolgoročne in kratkoročne poslovne obveznosti.

2.2.11 Kratkoročne časovne razmejitve

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve vsebujejo kratkoročno odložene stroške in predhodno nezaračunane prihodke. Kratkoročno odloženi stroški (odhodki) vsebujejo zneske, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo dejavnosti, s katero se družba ukvarja ter takrat tudi še ne vplivajo na poslovni izid. Predhodno nezaračunani prihodki se pojavijo, če se pri ugotavljanju poslovnega izida že utemeljeno upoštevajo prihodki, za katere družba do takrat še ni prejela plačila, niti jih ni zaračunala.

2.2.12 Prihodki

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali z zmanjšanjem dolgov 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.

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke.

Poslovni prihodki so prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki. Prihodki od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti storitev, navedene v računih in drugih listinah, zmanjšane za vse popuste, ki so dani ob prodaji ali kasneje.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev kot presežki njihove prodajne vrednosti nad njihovo knjigovodsko vrednostjo.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Sestavljajo jih obračunane obresti, deleži v dobičku drugih in prevrednotovalni finančni prihodki.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

2.2.13 Odhodki

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

Odhodki se razčlenjujejo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke.

Poslovni odhodki so enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi in neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje. Sestavljajo jih stroški danih obresti in prevrednotovalni finančni odhodki. Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavijo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala.

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

2.2.14 Davek od dohodka pravnih oseb

Davek od dobička vključuje odmerjeni in odloženi davek. Davek od dobička se izkaže v izkazu poslovnega izida, razen v delu, ki je povezan s postavkami, izkazanimi neposredno v kapitalu(odloženi davek). Odmerjeni davek se obračuna od obdavčljivega dobička za poslovno leto po davčnih stopnjah, ki veljajo na datum bilance stanja. Pri obračunu odloženega davka se uporablja metoda obveznosti po bilanci stanja, pri čemer se upoštevajočasne razlike med knjigovodsko vrednostjo sredstev in obveznosti za potrebe poslovnega

poročanja in vrednostmi za potrebe davčnega poročanja.

Znesek odloženega davka temelji na pričakovanem načinu poravnave knjigovodske vrednosti sredstev in obveznosti ob uporabi davčnih stopenj, veljavnih na datum bilance stanja.

Terjatev za odloženi davek se pripozna v višini verjetnega razpoložljivega prihodnjega obdavčljivega dobička, v breme katerega bo v prihodnje mogoče uporabiti odloženo terjatev.

2.2.15 Izkaz poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida je skladno s SRS (2006) sestavljen po različici I.

2.2.16 Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi iz podatkov bilance stanja na dan 31.12.2014, bilance stanja na dan 31.12.2014, iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2014 in iz dodatnih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev prejemkov in izdatkov.

3 POJASNILA POSTAVKA V BILANCI STANJA v obdobju od 1.1.2014 do 31.12.2014

3.1.1 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR		Zemljišča	Zgradbe	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	SKUPAJ
		1	2	3	6
A.	Nabavna oziroma revalorizirana vrednost:				
1.	Stanje 31. decembra 2013	881.400	1.284.623	45.951	2.211.974
d)	Prodana opredmetena osnovna sredstva (brez prenosov in prevrednotenij)	(315.688)			(315.688)
2.	Stanje 31. decembra 2014	565.712	1.284.623	45.951	1.896.286
B.	Popravek vrednosti:				
1.	Stanje 31. decembra 2013	-	(1.015.130)	(43.328)	(1.058.458)
a)	Amortizacija (kto 431, 432, 433 in 434)		(10.506)	(1.480)	(11.985)
2.	Stanje 31. decembra 2014	-	(1.025.636)	(44.808)	(1.070.443)
C.	Neodpisana vrednost				
1.	Stanje 31. decembra 2013	881.400	269.493	2.623	1.153.516
2.	Stanje 31. decembra 2014	565.712	258.987	1.143	825.843

Nabavna vrednost zemljišč se je v letu 2014 zmanjšala za prodajo zemljišč kupcem Kjerim Ramadam in Muamed Asan v višini 5.106 EUR, Občini Rog. Slatina zemljišča št. 819-3, 824-4, 818-1, 819-5, 824-26 in 793-2 v višini 33.655 EUR ter zemljišča št. 142 in 143 v višini 37.950 EUR. Pričetek prodaje zemljišč se je pričel v letu 2013 ter zaključil v letu 2014. V letu 2014 so se izvedle prodaje še naslednjih zemljišč št. 354-2, SP PLOD v višini 2.421 EUR, 824-24, 818-4, 818-3 v višini 12.740, in SP PLOD-parc. 354-40 v višini 143.251 EUR ter NIZ inženiring parc. 416-1 v višini 80.565 EUR. Skupaj prodaja znaša 315.687,80 EUR.

Učinek pri prodaji ni ugotovljen, ker ni podatkov o vrednosti razparceliranih parcel.

Nepremičnin zastavljene za obveznosti:

Knjigovodska vrednost nepremičnin na dan 31.12.2013, zastavljenih kot jamstvo za finančne obveznosti, znaša 503.715 EUR. Od tega se 491.231 EUR nanaša zastavo nepremičnin v korist Banke Celje d.d., 7.811 EUR na zastavo nepremičnin v korist Hotela Sava Rogaška d.o.o. in 4.673 EUR na zastavo nepremičnin v korist družbe Signature Catering Inc., 18 Romac Dr. Toronto, On Canada M1C 5H1. Hipoteke v korist Banke Celje d.d. in družbe Hotel Sava Rogaška d.o.o. so vpisane v zemljiško knjigo, hipoteke v korist družbe Signature

Catering Inc v zemljiško knjigo še niso vpisane.

V korist Banke Celje d.d. so zastavljene naslednje nepremičnine, katerih knjigovodska vrednost skupaj znaša 491.231 EUR:

- parcela št. 353/37, park v izmeri 5.151 m², knjigovodska vrednost 84.692 EUR,
- parcela št. 353/44, park v izmeri 16 m², knjigovodska vrednost 263 EUR,
- parcela št. 897/0, gozd v izmeri 11.156 m², knjigovodska vrednost 9.581 EUR,
- parcela št. 867/1, gozd v izmeri 8582 m², knjigovodska vrednost 7.387 EUR,
- parcela št. 870/0, pozidano zemljišče v izmeri 461 m², knjigovodska vrednost 15.837 EUR,
- parcela št. 353/48 in 353/49 (stara parcelna številka, ki je bila v letu 2012 ukinjena, je 353/42), park in garaža v izmeri 16.460 m², knjigovodska vrednost 270.596 EUR,
- parceli št. 901/2, gozd v izmeri 9.752 m² po knjigovodski vrednosti 8.376 EUR,
- *parceli št. 901/6, gozd 101.852 m² in knjigovodski vrednosti 87.468 EUR gospodarsko poslopje v izmeri 26 m² in knjigovodski vrednosti 22 EUR,
- *parceli št. 901/7, gozd v izmeri 68 m² po knjigovodski vrednosti 58 EUR,
- *parceli št. 901/8, gozd v izmeri 32 m² po knjigovodski vrednosti 27 EUR.
- *parcele št. 901/6, 901/7 in 901/8 so nastale iz parcele 901/1, ki je bila v mesecu februarju 2012 ukinjena.
- parcela št. 901/4, gozd v izmeri 8.063 m² po knjigovodski vrednosti 6.924 EUR.

Poleg navedenih nepremičnin so v korist Banke Celje d.d. vpisane hipoteke tudi na naslednjih parcelah, ki so izkazane v zabilančni evidenci:

- parceli št. 353/43, park v izmeri 64 m² po knjigovodski vrednosti 1.052 EUR; nepremičnina je bila prodana Občini Rogaška Slatina po menjalni pogodbi z dne 30.6.2010,
- parceli št. 353/46, park v izmeri 529 m², knjigovodska vrednost 8.698 EUR, parceli št. 353/45, park v izmeri 2.763 m², knjigovodska vrednost 45.429 EUR in parceli št. 353/47, park v izmeri 134 m², knjigovodska vrednost 2.203,22 EUR (stara parcelna številka, ki je bila v letu 2012 spremenjena, je 353/35). Parcela št. 353/35 je bila prodana Hotelu Sava Rogaška d.o.o. na osnovi prodajne pogodbe z dne 2.9.2011 in izdanega računa št. 12-360-000089. Lastništvo na parcela št. 353/45, 353/46 in 353/47 do dneva tega poročila še ni prepisano na novega lastnika, to je družbo Hotel Sava Rogaška d.o.o., (zaradi prodaje so te nepremičnine izknjižene iz bilančne evidence in prenesene v zabilančno evidenco, ker prenos lastništva v zemljiški knjigi še ni prepisan na novega lastnika).

V korist Hotela Sava d.o.o. so v zemljiško knjigo vpisane hipoteke na naslednjih nepremičninah, katerih knjigovodska vrednost skupaj znaša 7.811 EUR:

- parcela št. 334/3, k.o. Rogaška Slatina, travnik v izmeri 9.163 m², knjigovodska vrednost 7.330 EUR,
- parcela št. 334/4, k.o. Rogaška Slatina, travnik v izmeri 439 m², knjigovodska vrednost 351 EUR,
- parcela št. 334/5, k.o. Rogaška Slatina, pozidano zemljišče v izmeri 27 m², knjigovodska vrednost 21 EUR,
- parcela št. 764/6, k.o. Rogaška Slatina, pašnik v izmeri 136 m², knjigovodska vrednost 109 EUR.

V korist družbe Signature Catering Inc so v zemljiško knjigo vpisane hipoteke na naslednjih nepremičninah, katerih knjigovodska vrednost skupaj znaša 4.673 EUR:

- parcela št. 382/0, k.o. Rogaška Slatina, travnik v izmeri 419 m², knjigovodska vrednost 360 EUR,
- parcela št. 383/0, k.o. Rogaška Slatina, travnik v izmeri 2.744 m², knjigovodska vrednost 2.360 EUR,
- parcela 384/0, k.o. Rogaška Slatina, gozd v izmeri 485 m², knjigovodska vrednost 417 EUR,
- parcela 385/0, k.o. Rogaška Slatina, gozd v izmeri 1.789 m², knjigovodska vrednost 1.536 EUR.

Družba ne poseduje sredstev v finančnem njemu.

3.1.2 Dolgoročne finančne naložbe

Preglednica gubanj dolgoročnih finančnih naložb za leto 2014:

v EUR		<i>Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil</i>		
		<i>Delnice in deleži družb v skupini</i>	<i>Druge dolgoročne finančne naložbe</i>	<i>SKUPAJ</i>
A.	<i>Kosmata vrednost</i>			
1.	<i>Stanje 31. decembra 2013</i>	1.120.134	2.848.054	3.968.188
2.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	1.120.134	2.848.054	3.968.188
B.	<i>Popravek vrednosti:</i>			
1.	<i>Stanje 31. decembra 2013</i>	(816.163)	-	(816.163)
2.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	(816.163)	-	(816.163)
C.	<i>Neodpisana vrednost</i>			
1.	<i>Stanje 31. decembra 2013</i>	303.971	2.848.054	3.152.025
2.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	303.971	2.848.054	3.152.025

Dolgoročne finančne naložbe v delnice in deleže družb v skupini se nanašajo na:

- v znesku 303.973 EUR na naložbo v kapital družbe Zdravilišče Rogaška Termalni vreli d.o.o. (100 % udeležba v osnovnem kapitalu, nabavna vrednost 1.072.438 EUR, popravek vrednosti zaradi oslabitve 768.465 EUR). Osnovni kapital družbe Zdravilišče Rogaška Termalni vreli d.o.o. znaša 1.072.438 EUR. Družba Zdravilišče Rogaška Termalni vreli d.o.o. na dan 31.12.2014 izkazuje bilančno izgubo v višini - 925.965 EUR, kar predstavlja 86,34 % osnovnega kapitala družbe. Kapital te družbe znaša 146.472 EUR. Dolgoročno finančno naložbo v višini 303.973 EUR, Zdravilišče Rogaška d.d. v letu 2014 ni slabilo, ker ima družba Termalni vreli d.o.o. v lasti vrtino termalne vode, ki lahko prinaša koristi iz dejavnosti (zastavljena je za prejeta bančno posojilo družbi Zdravilišče Rogaška d.d.) in se zanjo ocenjuje, da je njena tržna vrednost višja kot znaša njena izkazana knjigovodska vrednost.
- v znesku 0 EUR družba izkazuje naložbo v kapital družbe Vino Janina d.o.o., ki je bila pridobljena v letu 2007 (66,67 % udeležba v osnovnem kapitalu družbe, nabavna vrednost 47.696 EUR, popravek vrednosti 47.696 EUR). Osnovni kapital družbe znaša 8.763 EUR. V letu 2014 je družba ustvarila izgubo v višini 33 EUR. Na dan 31.12.2014 družba izkazuje bilančno izgubo v višini 25.291 EUR in negativni kapital v višini 16.449 EUR. Dolgoročno finančno naložbo, je družba v letu 2010 slabila v višini nabavne vrednosti.

Naložbe v umetniška dela, ki jih poseduje družba Zdravilišče Rogaška d.d., predstavljajo naslednje postavke:

- 3.134 EUR – umetniške slike v registru osnovnih sredstev,
- 2.844.920 EUR – grafična zbirka iz 16. – 19. stol. švicarskega zbiralca Kurta

Muellerja. Zadnje prevrednotenje (oslabitev) grafične zbirke je bilo opravljeno na dan 31.12.2008, ko je bila vrednost zbirke v poslovnih knjigah in bilanci stanja usklajena z vrednostjo kot jo je ocenil sodni izvedenec za umetnine, muzejski svetovalec in likovni kritik.

Družba je v letu 2014 nadaljevala z pogovori o odprodaji grafične zbirke Ministrstvu za kulturo. Prav tako, smo potencialne kupce iskali širše. Kljub velikim prizadevanjem v poslovnem letu 2014 še nismo uspeli najti kupca za ocenjeno vrednost.

Sprememb v povezavi z dolgoročnimi finančnimi naložbami v letu 2014 glede na leto 2013 ni bilo.

3.1.3 Kratkoročne finančne naložbe

Preglednica gubanj kratkoročnih finančnih naložb za leto 2014:

v EUR		<i>Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil</i>	<i>SKUPAJ</i>	<i>Kratkoročna posojila</i>	<i>SKUPAJ</i>	<i>SKUPAJ</i>
		<i>Delnice in deleži družb v skupini</i>		<i>Kratkoročna posojila družbam v skupini</i>		
A.	<i>Kosmata vrednost</i>					
1.	<i>Stanje 31. decembra 2013</i>	367.661	367.661	31.682	31.682	399.343
	Povečanja (nakupi, nova posojila)	2	2	93.968	93.968	93.970
	Povečanja (dokapitalizacija) s stvarnimi vložki	2	-		-	-
	Zmanjšanja (prodaje, odplačila, vplačila)	-	-	(119.290)	(119.290)	(119.290)
2.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	367.663	367.663	6.360	6.360	374.023
B.	<i>Popravek vrednosti:</i>					
1.	<i>Stanje 31. decembra 2013</i>	-	-	-	-	-
2.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	-	-	-	-	-
C.	<i>Neodpisana vrednost</i>					
1.	<i>Stanje 31. decembra 2013</i>	367.661	367.661	31.682	31.682	399.343
2.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	367.663	367.663	6.360	6.360	374.023

Na dan 31.12.2014 ima družba v lasti 1.887 delnic družbe Naravno zdravilišče Terme Topolšica d.d., kar predstavlja knjigovodsko vrednost naložbe 367.661 EUR. Od tega je 1.833 navedenih delnic zastavljenih kot jamstvo za prejeta posojila od poslovne banke.

Med kratkoročno danimi posojili družba Zdravilišče Rogaška d.d. na dan 31.12.2014 izkazuje dana posojila odvisni družbi Vino Janina d.o.o. v znesku 6.360 EUR. Dana posojila niso zavarovana.

3.1.4 Kratkoročne poslovne terjatve

		<i>v EUR</i>	
Konto		2014	2013
12	Kratkoročne terjatve do kupcev		
120	Kratkoročne terjatve do kupcev v državi:	23.087	31.202
129	Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev:	-	(4.745)
	Skupaj	23.087	26.457
15	Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki		
150	Kratkoročne terjatve za obresti:	3.438	-
	Skupaj	3.438	-
16	Druge kratkoročne terjatve		
160	Kratkoročne terjatve za odbitni DDV	354	369
165	Ostale kratkoročne terjatve	26.580	26.580
	Skupaj	26.934	26.949
	Skupaj kratkoročne poslovne terjatve (kto skupin 12, 13, 14, 15 in 16)	53.459	53.406
	Prenos dela predujmov na druge postavke B/S	-	-
	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	3.438	-
	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	23.087	26.457
	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	26.934	26.949
	Skupaj kratkoročne poslovne terjatve v B/S	53.459	53.406

Terjatve v višini 23.087 EUR predstavljajo terjatve do kupcev, ki so v višini 21.260 EUR že zapadle v plačilo. Ne zapadli del terjatev v višini 1.827 EUR predstavljajo računi izdani v decembru, ki so zapadli v plačilo 15.1.2015.

Druge kratkoročne poslovne terjatve v znesku 26.934 EUR predstavljajo terjatev do računovodskega servisa (tožba) v višini 26.580 EUR ter terjatev za vstopni DDV v višini 354 EUR.

Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki se v celoti nanašajo na terjatve iz naslova obresti iz danih posojil.

Pregled terjatev do kupcev po zapadlosti

<i>v EUR</i>	Nezapadlo	Do 30 dni	Do 60 dni	Nad 60 dni	SKUPAJ
Domači	1.829	1.119	1.257	18.882	23.087
Tuji	0	0	0	0	0
Skupaj terjatve	1.829	1.119	1.257	18.882	23.087

3.1.5 Denarna sredstva

v EUR

Konto		2014	2013
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj undenarljivi vrednostni papirji		
100	Denarna sredstva v blagajni, razen deviznih sredstev	128	0
	Skupaj	128	0
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah		
110	Denarna sredstva na računih, razen deviznih sredstev	12	10
	Skupaj	12	10
	Skupaj denarna sredstva	140	10

Družba na računih pri bankah in v blagajni na dan 31.12.2014 izkazuje 140 EUR denarnih sredstev:

- TRR št. SI56 0600 0050 9956 071 in SI56 0600 0150 9956 037, odprt pri BANKA CELJE d.d. v višini 12 EUR.
- BLAGAJNA na sedežu podjetja v višini 128 EUR.

3.1.6 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR

Konto		2014	2013
19	Aktivne časovne razmejitve		
190	Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	5.629	1.635
	Skupaj	5.629	1.635

Družba na dan 31.12.2014 kratkoročne aktivne časovne razmejitve za kratkoročno odložene stroške v višini 5.629 EUR, kar predstavlja plačilo DDV od prejetega avansnega računa za nakup zemljišča.

3.1.7 Kapital

Celotni kapital družbe na dan 31.12.2014 znaša 1.998.608 EUR. Izkaz gibanja kapitala za leto 2014 je prikazan v poglavju 2.1.6. in in za preteklo leto v poglavju 2.1.5. Osnovni kapital znaša 1.047.800 EUR, presežek iz prevrednotenja 3.242.662 EUR in bilančna izguba - 2.294.990 EUR.

V letu 2014 se splošno prevrednotenje kapitala ni opravljalo.

V letu 2014 je bila rast cen življenjskih potrebščin 0,2% in ne obstoji razlog za prevrednotenje kapitala. (SRS 8.30). Če bi kapital prevrednotili z rastjo cen življenjskih potrebščin (0,2 %) bi bila poslovni izid družbe nižji za 3.997 EUR.

Poslovni izid, izračunan na podlagi prevrednotenja zaradi ohranjanja kupne moči kapitala v evru in na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin ne dosega kriterija 5%.

Ostala pojasnila, pomembna za resničen in pošten prikaz premoženja in obveznosti družbe, njenega finančnega položaja in poslovnega izida so razvidna v nadaljevanju.

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital družbe, registriran v sodnem registru pri pristojnem registrskem sodišču, znaša 1.047.800 EUR in je razdeljen na 10.478 delnic, od tega na 9.863 navadnih imenskih delnic in 615 prednostnih delnic z nominalno vrednostjo 100,00 EUR. Osnovni kapital družbe je v poslovnih knjigah na dan 31.12.2014 izkazan v višini 1.047.800 EUR in je usklajen z osnovnim kapitalom vpisanim v sodni register. Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2014 znaša 190,74 EUR, čista izguba na delnico v letu 2014 pa 20,94 EUR.

b) Presežek iz prevrednotenja

Presežek iz prevrednotenja na dan 31.12.2014 znaša 3.245.799 EUR, in ostaja nespremenjen v primerjavi s preteklim letom.

Povečanje presežka iz prevrednotenja zemljišč v znesku 257.742 EUR se nanaša na prenos nepremičnin iz zabilančne evidence v bilančno evidenco (register osnovnih sredstev), na katerih je bila v zemljiški knjigi izbrisana prepoved odsvojitve in obremenitve s strani Sklada kmetijskih zemljišč in na zemljišča, ki so bila povezana s sporom »Pahor«. Vsa zemljišča so prosta bremen in so v lasti Zdravilišča Rogaška d.d.

Presežek iz prevrednotenja dolgoročnih finančnih naložb v znesku 2.844.920 EUR se v celoti nanaša na grafično zbirko Kurta Muellerja, v zvezi s katero so razkritja prikazana v poglavju 3.1.2.

c) Bilančna izguba

Pregled oblikovanja bilančne izgube v letih 2014 in 2013 je prikazan v tabeli:

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek v EUR	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
del 81	A. ČISTI DOBIČEK POSLOVNEGA LETA	200	0	0
89	B. ČISTA IZGUBA POSLOVNEGA LETA (zmanjšana za pokritje čiste izgube iz kapitalskih rezerv)	201	219.390	212.436
del 93	C. PRENESENI ČISTI DOBIČEK	202	0	0
del 93	Č. PRENESENA ČISTA IZGUBA	203	2.075.600	1.863.164
del 91	D. ZMANJŠANJE KAPITALSKIH REZERV	204	0	0
	E. ZMANJŠANJE REZERV IZ DOBIČKA (206 do 209)	205	0	0
del 92	1. zmanjšanje zakonskih rezerv	206	0	0
del 92	2. zmanjšanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	207	0	0
del 92	3. zmanjšanje statutarnih rezerv	208	0	0
del 92	4. zmanjšanje drugih rezerv iz dobička	209	0	0
	F. POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA (211 do 214)	210	0	0
del 92	1. povečanje zakonskih rezerv	211	0	0
del 92	2. povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	212	0	0
del 92	3. povečanje statutarnih rezerv	213	0	0
del 92	4. povečanje drugih rezerv iz dobička	214	0	0
	G. BILANČNI DOBIČEK (200-201+202-203+205-210)	215	0	0
	H. BILANČNA IZGUBA (201-200-202+203-205+210)	216	2.294.990	2.075.600

Uprava družbe predlaga, da ostane bilančna izguba na dan 31.12.2014 nepokrita.

3.1.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve se v celoti nanašajo na subvencijo prejeta za urejanje parkov. V letu 2014 so se zmanjšale za 9.543 EUR zaradi amortizirana subvencioniranih osnovnih sredstev.

v EUR			
Konto		2014	2013
96	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve		
969	Druge dolgoročne pasivne časovne razmejitve	272.527	282.070
	Skupaj	272.527	282.070

3.1.9 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR			
Konto		2014	2013
27	Kratkoročne finančne obveznosti		
270	Kratkoročna posojila, dobljena pri družbah v skupini	13.000	
272	Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah in družbah v državi:	2.026.172	2.096.508
276	Kratkoročne finančne obveznosti do fizičnih oseb	18.300	-
	Skupaj	2.057.472	2.096.508

Kratkoročno posojilo, v višini 13.000 EUR predstavlja obveznost iz naslova kompenzacij do družbe v skupini, TERMALNI VRELCI d.o.o.

Obveznosti do banke v višini 1.822.719 EUR je bila dne 17.12.2014 prenesena na DUTB. V imenu in za račun DUTB vodi PROBANKA finančna skupina in stanje glavnice na dan 31.12.2014 znaša 1.797.996 EUR, redne obresti 27.686 EUR in zamudne obresti 528 EUR.

Obveznosti do banke so zavarovane z hipoteko na zemljiščih v lasti družbe Zdravilišče Rogaška d.d., z zastavo 1833 rednih delnic družbe Naravnega zdravilišča Topolšica d.d., ki jih ima v lasti družba Zdravilišče Rogaška d.d. in z zastavo zemljišča z vrtino termalne vode, ki je v lasti družbe Termalni vreli d.o.o.

Na dan 31.12.2014 znašajo obveznosti iz naslova prejetih posojil do drugih družb in fizičnih oseb 218.458 EUR in se nanašajo:

- 116.456 EUR na obveznosti do družbe Naravno zdravilišče Terme Topolšica, obrestna mera 5,6%, nezavarovano posojilo in obresti 45.252 EUR.
- 33.000 EUR na obveznosti do družbe SIGNATURE CATERUNG INC 18, Romac Dr. TORONTO, ON. CANADA, M1C 5H1, prejeta po pogodbi z dne 10.7.2012 in rokom vračila 19.8.2012, vendar je že podpisana prodajna pogodba za zemljišče, ki se pokriva z obveznostjo po kreditni pogodbi.

Posojilo je zavarovano s hipoteko na nepremičninah s parcelno št. 382/0, 383/0, 384/0, 385/0, vse k. o. 2635 Rogaška Slatina in se obrestuje po letni obrestni mera 5%. Vpis hipoteke je odobril nadzorni svet na 56. korespondenčni seji.

Obveznost v višini 5.000 EUR, je obveznost do družbe Hotel Sava Rogaška d.o.o.. Posojilo se obrestuje po obrestni meri 5% in je zavarovano s hipoteko.

Kratkoročna finančna obveznost do fizičnih oseb, v višini 18.300 EUR, je obveznost do

Bračun Jordan. Na dan 31.12.2014, hipoteka za kredit do fizičnih oseb Bračun v višini 1.700 EUR ter Jordan v višini 16.600 EUR še ni vpisana.

Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti v letu 2014:

v EUR		<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>			
		<i>Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini</i>	<i>Kratkoročne finančne obveznosti do bank</i>	<i>Druge kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>SKUPAJ</i>
1.	Stanje 31. decembra 2013	-	1.632.103	464.405	2.096.508
	Nova posojila	13.000	333.867	493.703	840.570
	Negativne tečajne razlike (del kto 74)	-	-	-	-
	Pozitivne tečajne razlike (del kto 77)	-	-	-	-
	Odplačila posojil	-	(167.978)	(711.628)	(879.606)
	Kratkoročni del dolgoročnih posojil	-	-	-	-
	Pretvorba (konverzija) dolga v kapital	-	-	-	-
2.	Stanje 31. decembra 2014	13.000	1.797.992	246.480	2.057.472

3.1.10 Kratkoročne poslovne obveznosti

EUR

Konto		2014	2013
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev		
220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	17.205	46.651
	Skupaj	17.205	46.651
23	Kratkoročni prejeti predujmi in varščine		
230	Prejeti kratkoročni predujmi	31.215	
	Skupaj	31.215	-
25	Kratkoročne obveznosti do zaposlencev		
251	Obveznosti za čiste plače in nadomestila plač		600
255	Obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja		154
	Skupaj	-	754
26	Obveznosti do državnih in drugih institucij		
260	Obveznosti za obračunani DDV	4.319	1.964
265	Obveznosti za davčni odtegljaj	704	1.005
	Skupaj	5.023	2.969
28	Druge kratkoročne obveznosti		
285	Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	29.068	36.274
	Skupaj	29.068	36.274
	Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti	82.511	86.648

Obveznosti do dobaviteljev znašajo skupaj 48.4201 EUR in so na dan 31.12.2014 zapadle v plačilo v višini 15.179 EUR. Ostale v višini 2.026 EUR zapadejo v plačilo januarja 2015. Avans v višini 31.215 EUR bo poračunan s prodajo v letu 2015. Druge kratkoročne obveznosti v višini 34.091 EUR se nanašajo na DDV za mesec december, zapadlost 31.01.2015 v višini 5.023 EUR ter obveznost po podjemni pogodbi v višini 100 EUR. Ostale obveznosti se nanašajo na tožbo ATVP (Agencija za trg vrednostnih papirjev) v višini 28.968 EUR.

Pregled poslovnih obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti

<i>v EUR</i>	Nezapadli	Do 30 dni	Do 60 dni	Nad 60 dni	SKUPAJ
Domači	2.026	515	2.948	11.716	17.205
Tuji	0	0	0	0	0
Skupaj terjatve	2.026	515	2.948	11.716	17.205

3.1.11 Zabilančna sredstva in obveznosti

<i>v EUR</i>	31.12.2014	31.12.2013
Dana zavarovanja kot jamstvo za obveznosti*	1.734.388	1.734.388
Ostalo	287.066	287.066
SKUPAJ zabilančna evidenca	2.021.454	2.021.454

Dana zavarovanja kot jamstvo za obveznosti se nanašajo na obveznosti iz naslova prejetih kratkoročnih posojil od Banke Celje d. d., Terme Topolščica d.d. in od družbe Hotel Sava Rogaška d.o.o., ki so zavarovane z hipoteko na zemljiščih, ki so v lasti družbe Zdravilišče Rogaška d.d., z zastavo 1833 rednih delnic družbe Naravnega zdravilišča Topolšica d.d., ki jih ima v lasti družba Zdravilišče Rogaška d.d. in z zastavo zemljišča z vrtino termalne vode, ki je v lasti odvisne družbe Termalni vreli d.o.o.

V letu 2015 so bile terjatve Banke Celje d. d. po kratkoročnem kreditu št. 84525/6 Zdravilišče Rogaška d.d. v višini 1.822.719 EUR prenesene na DUTB z medsebojno pogodbo (Banka Celje d.d. in DUTB). Zdravilišče Rogaška d.d. je bila o knjigovodskem prenosu seznanjena 17.12.2014.

3.1.12 Terjatve in obveznosti do družb v skupini

Terjatve do podjetij v skupini so prikazane v tabeli:

<i>Terjatve družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA D.D. na dan 31.12.2014 do:</i>	Družbe v skupini – terjatve (v EUR)			
	Dolgoročne finančne naložbe v kapital	Kratkoročne poslovne terjatve	Kratkoročno dana posojila	SKUPAJ
Vino Janina d.o.o.	0	458	6.360	6.818
Termalni vreli d.o.o.	303.971	2.980	0	306.951
SKUPAJ	303.971	3.438	6.360	313.769

Družba Zdravilišče Rogaška d.d. na dan 31.12.2014 izkazuje obveznost v višini 13.000 EUR, kot posojilo od Termalnih vrelcev d.o.o.

4 POJASNILA POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA V OBDOBJU OD 1.1.2014 DO 31.12.2014

4.1.1 Čisti prihodki od prodaje

v EUR

Konto		2014	2013
76	<i>Poslovni prihodki</i>		
760	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	3.602	51.831
765	Prihodki od najemnin	8.551	27.379
766	Prihodki od odprave rezervacij	9.543	9.543
769	Prevrednotovalni poslovni prihodki		10.301
	Skupaj	21.696	99.054

Čisti prihodki od prodaje znašajo 12.153 EUR in so v celoti doseženi na domačem trgu. Struktura čistih prihodkov od prodaje po področjih je prikazana v tabeli:

v EUR

<i>Proizvod, blago ali storitev</i>	2014	2013
Najemnina poslovnih prostorov	8.551	27.379
Sofinanciranje članstva	0	0
Urejanje parkov	0	48.520
Poraba plina, vode in elektr. energije	3.602	4.231
Ostale storitve	0	80
SKUPAJ	12.153	80.210

4.1.2 Stroški blaga, materiala in storitev

Poslovni odhodki znašajo 115.271 EUR in so prikazani v tabeli:

v EUR	2014	2013
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		0
Stroški materiala	10.749	13.199
Stroški storitev	78.232	119.256
Stroški dela	12.991	15.197
Amortizacija	11.985	12.331
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0
Rezervacije	0	0

Stroški obresti	0	0
Drugi stroški	1.314	1.456
Skupaj:	115.271	161.439

Stroški materiala za obdobje od 1.1.2014 - 31.12.2014 znašajo 10.749 EUR.

		<i>v EUR</i>	
Konto		2014	2013
40	<i>Stroški materiala</i>		
400	Stroški materiala	-	376
401	Stroški pomožnega materiala	1.262	1.716
402	Stroški energije	9.465	10.840
403	Stroški nadomestnih delov za osn. sred. in materiala za vzdrž. osn. sred.	22	-
406	Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	-	267
	Skupaj	10.749	13.199

Od celotnih stroškov materiala se del v višini 7.210 EUR nanaša na stroške električne energije in del v višini 2.661 EUR na stroške plina.

Stroški elektrike in plina se, prefakturirajo za del, ki se nanaša na njihovo porabo drugim in je v povezavi z najemninami.

Stroški storitev za obdobje 1.1.-31.12.2014 znašajo 78.232 EUR, od tega:

-	Strošek transportnih storitev	3.514 EUR
-	Strošek najemnin	110 EUR
-	Strošek povračil zaposlencem v zvezi z delom	9.581 EUR
-	Strošek plačilnega prometa	12.997 EUR
-	Strošek intelektualnih storitev	25.394 EUR
-	Strošek sejmov, reklame in reprezentance	388 EUR
-	Strošek poslovnih in podjemnih pogodb	24.800 EUR
-	Drugi stroški	1.448 EUR

<i>v EUR</i>		
Prejemki članov NS, uprave	2014	2013
Člani uprave	22.214	15.790
Člani nadzornega sveta		0
Zaposleni na podlagi individualnih pogodb		0
SKUPAJ	22.214	15.790

V letu 2014, člani nadzornega sveta niso imeli prejemkov.

v EUR

Znesek (strošek) porabljen za revizorja (ZGD-1, 20. točka 1. odst. 69. člena)	2014	2013
Revidiranje letnega poročila	6.500	6.500
Druge storitve revidiranja	0	0
Storitve davčnega svetovanja	0	0
Druge nerevizijske storitve	0	0
SKUPAJ	6.500	6.500

Stroški revidiranja v letu 2014 v skupnem znesku 6.500 EUR se v znesku 5.100 EUR nanašajo na revidiranje ločenih računovodskih izkazov obvladujoče družbe Zdravilišče Rogaška d.d., v znesku 1.400 EUR pa na revidiranje skupinskih računovodskih izkazov družbe Zdravilišče Rogaška d.d.

Stroški dela v letu 2014 znašajo:

v EUR

Konto		2014	2013
47	<i>Stroški dela</i>		
470	Plače zaposlencev	9.972	10.740
473	Regres za letni dopust, bonitete, povračila (za prevoz na delo in z njega, za prehrano, za ločeno življenje) in drugi prejemki zaposlencev	1.393	2.727
474	Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	1.626	1.730
	Skupaj	12.991	15.197

AOP 140:

v EUR

Konto		2014	2013
4700	Plače zaposlencev	9.972	10.740
4710	Nadomestila plač zaposlencev	0	0

AOP 141:

Konto		2014	2013
47401	Prispevki na plače – pokojninsko zavarovanje	882	951

AOP 142:

Konto		2014	2013
47400	Prispevki na plače – druga socialna zavarovanja	744	779

AOP 143:

Konto		2014	2013
47320	Prevoz na delo / z dela	636	395
47310	Prehrana med delom	757	1.499
4734	Druge povračila in prejemki zaposlencev	0	0
4735	Regres za letni dopust	0	833
4754	Dopolnilno izobraževanje	0	0

Stroški amortizacije v letu 2014 znašajo:

		<i>v EUR</i>	
Konto		2014	2013
43	<i>Amortizacija</i>		
431	Amortizacija zgradb	10.506	10.506
432	Amortizacija opreme in nadomestnih delov	1.480	1.825
	Skupaj	11.985	12.331

Drugi stroški v letu 2014 znašajo 1.314 EUR in se nanašajo na:

		<i>v EUR</i>	
Konto		2014	2013
48	<i>Drugi stroški</i>		
480	Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov	621	59
481	Izdatki za varstvo okolja	39	1.397
489	Ostali stroški	654	
	Skupaj	1.314	1.456

4.1.3 Finančni prihodki in finančni odhodki

Finančni prihodki družbe Zdravilišče Rogaška d.d. v letu 2014 so znašali 452 EUR in so prikazani v tabeli:

		<i>v EUR</i>	
Konto		2014	2013
77	<i>Finančni prihodki</i>		
774	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	450	337
777	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	2	1
	Skupaj	452	338

Finančni prihodek v višini 450 EUR se nanaša na zaračunane obresti iz naslova danih posojil družbam:

- Termalni vrelci d.o.o. v višini 419 EUR in
- Vino Janina d.o.o. v višini 31 EUR.

Finančni odhodki so v letu 2014 znašali skupaj 126.927 EUR in so prikazani v tabeli:

		<i>v EUR</i>	
Konto		2014	2013
74	<i>Finančni odhodki iz finančnih naložb in obveznosti</i>		
741	Odhodki iz posojil, prejetih od bank	126.105	150.339
743	Odhodki iz drugih finančnih obveznosti	822	50
	Skupaj	126.927	150.389

Finančni odhodki se nanašajo na posojila pridobljena od:

- Banke Celje d.d. v višini 122.576 EUR
- Probanka d.d. v višini 3.387 EUR in
- Hotel Sava d.o.o. v višini 142 EUR.

Drugi finančni odhodki, so zamudne obresti:

- Probanka d.d. v višini 102 EUR,
- Davčni urad RS v višini 54 EUR ter
- Obresti do dobaviteljev za neplačane račune v višini 666 EUR.

v EUR

Konto		2014	2013
78	<i>Drugi finančni prihodki in ostali prihodki</i>		
789	Ostali prihodki	660	
	Skupaj	660	-

Drugi prihodki v višini 660 EUR se nanašajo na odpise iz preteklih let. Zadeve so zastarale in obveznosti ne bodo poravnane.

4.1.4 Čisti poslovni izid iz rednega delovanja

v EUR

Prihodki (v EUR)		
	2014	2013
Čisti prihodki iz prodaje in usredstvenih lastnih učinkov	12.153	79.210
Drugi prihodki od poslovanja	9.543	19844
Prihodki financiranja	452	338
Drugi prihodki	660	0
Skupaj:	22.808	99.392
Odhodki (v EUR)		
	2014	2013
Poslovni odhodki	115.271	161.439
Nabavna vrednost prodanih materiala in blaga	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0
Odhodki financiranja	126.927	150.389
Skupaj:	242.198	311.828
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-219.390	-212.436

Čisti poslovni izid na podlagi obračuna DDPO in ugotovljene davčne osnove ob upoštevanju davčnih olajšav znaša -219.390 EUR.

4.1.5 Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

v EUR

Vrsta dobička / izgube	2014	2013
Dobiček / izguba iz poslovanja	-93.575	-62.385
Dobiček / izguba iz financiranja	-126.475	-150.051
Dobiček / izguba iz drugega poslovanja	660	0
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-219.390	-212.436

4.1.6 Čisti poslovni izid po preračunu kapitala z rastjo cen življenjskih potrebščin

Čisti poslovni izid po preračunu kapitala s pomočjo cen življenjskih potrebščin:

v EUR	kapital pred preračunom	% rasti	izračunani učinek	Korigirani poslovni izid	Kapital po preračunu
Preračun za življenjske potrebščine	1.998.608	0,20%	-3.997	-223.387	1.994.611

V primeru opravljenega prevrednotenja kapitala na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin bi se čisti dobiček poslovnega leta 2014 zmanjšal za 3.997 EUR.

4.1.7 Posli med družbami v skupini

Prihodki, ustvarjeni s podjetji v skupini, so prikazani v tabeli:

Družbe v skupini – prihodki (v EUR)	
<i>Prihodki družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d., ustvarjeni v letu 2014 z družbo:</i>	Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev
Vino Janina d.o.o.	31
Termalni vrelci d.o.o.	419
SKUPAJ	450

Družba Zdravilišče Rogaška d.d. v letu 2014 ni ustvarila odhodkov iz naslova poslovanja z družbama v skupini.

4.1.8 Davek od dohodkov pravnih oseb

Družba v letu 2014 ni dosegla davčne osnove.

4.1.9 Transakcije med povezanimi osebami

Med povezanimi osebami se niso izvajale transakcije pod netržnimi pogoji.

4.1.10 Zunajbilančne operacije

Družba ni izvajala poslovnih operacij, ki niso izkazane v bilanci stanja in iz katerih bi lahko izhajala pomembna tveganja ali koristi, ki bi jih v takem primeru za oceno finančnega stanja družbe bilo potrebno razkriti.

4.1.11 Kazalniki

v EUR

Vrednost		Vrednost kazalnika		INDEKS
TEKOČE LETO	PRETEKLO LETO	TEKOČE LETO	PRETEKLO LETO	TEKOČE/ PRETEKLO LETO
2014	2013	2014	2013	

1. KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA

a) stopnja lastniškosti financiranja

kapital	1.998.608	2.217.998	0,45	0,47	0,97
obveznosti do virov sredstev	4.411.118	4.759.935			

b) stopnja dolgoročnosti financiranja

kapital + dolgoročni dolgovi	1.998.608	2.217.998	0,45	0,47	0,97
obveznosti do virov sredstev	4.411.118	4.759.935			

2. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA

a) stopnja osnovnosti investiranja

osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	825.842	1.153.516	0,19	0,24	0,77
sredstva	4.411.118	4.759.935			

b) stopnja dolgoročnosti investiranja

dolg. sredstva (brez odloženih terjatev za davek)	3.977.867	4.305.541	0,90	0,90	1,00
sredstva	4.411.118	4.759.935			

3. KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA

a) kapitalska pokritost osnovnih sredstev

kapital	1.998.608	2.217.998	2,42	1,92	1,26
osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	825.842	1.153.516			

b) neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)

likvidna sredstva	140	10	0,00	0,00	0,00
kratkoročne obveznosti	2.139.983	2.183.156			

c) pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)

likvidna sredstva + kratkoročne terjatve	3.578	53.416	0,00	0,02	0,07
kratkoročne obveznosti	2.139.983	2.183.156			

č) kratkoročna pokritost kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)

kratkoročna sredstva	427.622	452.759	0,20	0,21	0,96
kratkoročne obveznosti	2.139.983	2.183.156			

5. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI

a) gospodarnost poslovanja

poslovni prihodki	21.696	99.054	0,19	0,61	0,31
poslovni odhodki	115.271	161.439			

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.




5 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Delničarjem družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d., Rogaška Slatina

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d., Zdraviliški trg 14, Rogaška Slatina, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2014, izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi naše revizije. Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov organizacije, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja organizacije.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezní kot osnova za naše revizijsko mnenje s pridržki.

Osnova za mnenje s pridržki

Družba ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d., izkazuje v računovodskih izkazih na dan 31.12.2014 presežek kratkoročnih obveznosti nad kratkoročnimi sredstvi v višini 1.712.271 EUR. Nepokrita izguba družbe na dan 31.12.2014 znaša 2.294.990 EUR in presega višino osnovnega kapitala družbe. V preteklih obdobjih in v letu 2014 sta poslovanje in obstoj družbe temeljila predvsem na odprodaji stalnega premoženja družbe, saj družba ni dosegala pomembnih in zadostnih prihodkov iz prodaje ter prihodkov iz naslova upravljanja naložb v odvisne družbe. Te okoliščine nakazujejo pomembno negotovost glede njene nadaljnje sposobnosti ustvarjanja prihodkov in poravnave obveznosti v okviru rednega poslovanja, zaradi česar obstaja dvom o sposobnosti gospodarske družbe nadaljevati kot delujoče podjetje.

Naložba družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d., med dolgoročnimi finančnimi naložbami izkazuje naložbi v odvisni družbi Zdravilišče Rogaška - Termalni vreli d.o.o. in VINO Janina d.o.o., ki na dan 31.12.2014 ne izpolnjujeta kriterijev kapitalne ustreznosti v skladu z Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju, saj

REVIDERA družba za revizijo in podjetniško svetovanje d.o.o.

Tomažičeva ulica 4, 2310 Slovenska Bistrica, Slovenija, ID za DDV: SI 87030233 Matična št.: 1195026 TRR: SI56 04430 0000 407126
T. +386 2 81 85 471 F. +386 2 81 85 466 E. info@revidera.si S. www.revidera.si F. facebook.com/reviderao

predstavlja nepokrita izguba v družbi Zdravilišče Rogaška Termalni vreli d.o.o. 86,40 % osnovnega kapitala družbe, medtem ko je kapital družbe VINO Janina d.o.o. na dan 31.12.2014 negativen in znaša -16.449 EUR. Do dne izdaje revizorjevega poročila izguba ni pokrita in finančni položaj navedenih družb se ni izboljšal, prav tako pa niso bili izvedeni ukrepi za sanacijo zatečenega stanja.

Obvladujoča družba ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d. d. med dolgoročnimi finančnimi naložbami izkazuje grafično zbirko iz 16. – 19. stol. švicarskega zbiralca Kurta Müllerja po ocenjeni vrednosti 2.844.920 EUR. Izkazana vrednost izvira iz dokončane ocenitve grafične zbirke iz leta 2008, ki jo je opravil sodni izvedenec za umetnine, muzejski svetovalec in likovni kritik. Na tej podlagi je bilo v letu 2008 z Ministrstvom za kulturo podpisano tudi pismo o nameri, s katerim je slednje izrazilo interes po odkupu celotne grafične zbirke. Ponovni pregled zbirke je bil opravljen v letih 2014 in 2015 s strani strokovno usposobljenih oseb iz Narodnega muzeja RS. Zaradi pomankanja kvalificiranih interesentov za nakup zbirke se v vrednost zbirke, ki je v računovodskih izkazih na dan 31.12.2014 izkazana po knjigovodski vrednosti 2.844.920 EUR, nismo mogli ugotoviti ali bi bili potrebni kakšni popravki teh zneskov.

Mnenje s pridržki

Razen glede možnih učinkov zadeve, opisane v odstavku Osnova za mnenje s pridržki, računovodski izkazi po našem mnenju v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d. d. na dan 31. decembra 2014 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.

Poudarjanje zadeve

Uporabnike računovodskih izkazov, opozarjamo na pojasnilo k točki 1.1 Uvodna predstavitev družbe. KDD Centralna klirinško depotna družba d. d. je dne 19.1.2011 izdala obvladujoči družbi ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d. d., odločbo št. KD 3478, v kateri je slednja odločila o vpisu zmanjšane števila delnic, na podlagi česar se od 24.1.2011 v centralnem registru nematerializiranih vrednostnih papirjev vodi v 9.086 rednih delnic z oznako RGZR in 537 prednostnih delnic z oznako RGZP. Stanje vseh delnic po opravljenih vpisih je manjše od registriranega števila delnic (10.478 delnic, od tega 9.863 navadnih imenskih delnic in 615 prednostnih delnic), saj še niso bile zamenjane vse delnice, izdane kot pisne listine za nematerializirane delnice izdajatelja družbe Zdravilišče Rogaška d. d. na dan 31.12.2014 je stanje nespremenjeno.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovodstvo je odgovorno tudi za pripravo poslovnega poročila v skladu z zahtevami Zakona o gospodarskih družbah.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Slov. Bistrica, 28.4.2015

Direktorica
Renata Flis, univ. dipl. ekon.
pooblaščenca revizorka


REVIDERA
družba za revizijo računovodstva in
posojniško svetovanje d.o.o.
Tomažičeva ulica 4
SLOVENSKA BISTRICA

REVIDERA družba za revizijo in podjetniško svetovanje d.o.o.

Tomažičeva ulica 4, 2310 Slovenska Bistrica, Slovenija, ID za DDV: SI 87030233 Matična št.: 1195026 TRR: SI56 04430 0000 407126
T. +386 2 81 85 471 F. +386 2 81 85 466 E. info@revidera.si S. www.revidera.si F. facebook.com/revideradoo

6 PRILOGE – POJASNILA K IZKAZOM (69. ČLEN ZGD)

1. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Metode, ki so bile uporabljene za vrednotenje posameznih postavk v računovodskih izkazih, in metode, ki so bile uporabljene za izračun odpisov vrednosti so navedene v računovodskem poročilu – poglavje 2.

2. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba ima naložbe v naslednjih družbah:

- Zdravilišče Rogaška - Termalni vrelci d.o.o.
Zdraviliški trg 15, 3250 Rogaška Slatina
Delež: 100%
Osnovni kapital: 1.072.437 EUR
Poslovni izid: -5.101 EUR
- Vino Janina d.o.o.
Ratanska vas 17, 3250 Rogaška slatina
Delež: 66,67%
Osnovni kapital: 8.763 EUR
Poslovni izid: -33 EUR

3. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba je družbenik v naslednjih družbah:

- Zdravilišče Rogaška - Termalni vrelci d.o.o.
Zdraviliški trg 15, 3250 Rogaška Slatina
- Vino Janina d.o.o.
Ratanska vas 17, 3250 Rogaška slatina

4. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba nima odobrenega kapitala oziroma ni pogojno povečala osnovnega kapitala.

5. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba nima lastnih deležev.

6. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba ima izdana dva razreda delnic:

- 615 prednostnih delnic z nominalno vrednostjo 100,00 EUR in
- 9.863 navadnih imenskih delnic; Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2014 znaša 190,74 EUR, čista izguba na delnico v letu 2014 pa 20,94 EUR.

7. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba ni izdala dividendne obveznice, zamenljive obveznice, obveznice s prednostno pravico do nakupa delnic oziroma druge vrednostne papirje.

8. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve se v celoti nanašajo na subvencijo prejeta za urejanje parkov. V letu 2014 so se zmanjšale za 9.543 EUR zaradi amortizirana subvencioniranih osnovnih sredstev, in konec poslovnega leta znaša 272.527 EUR.

9. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba ima obveznosti z rokom dospelosti daljšim od petih let, in sicer:

- Obveznost do banke v višini 1.822.719 EUR, ki je bila prenesena na DUTB

Glej poglavje 3.1.9.

10. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba ima obveznosti, ki so zavarovane s stvarnim jamstvom in evidentirane v ločenih evidencah, glej poglavje 3.1.1.

11. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba nima finančnih obveznosti, ki niso izkazane v bilanci stanja in so pomemben podatek za oceno finančnega položaja družbe.

12. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba nima operacij oziroma dejavnosti, ki niso izkazane v bilanci stanja, in njihov vpliv na družbo, njihovo tveganje ali koristi, ki iz njih izhajajo. Razkritja ne morejo vplivati na tveganja ali koristi za oceno finančnega stanja družbe.

13. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba nima transakcij s povezanimi strankami, ki imajo pomemben vpliv na poslovanje družbe.

14. točka 1. odstavek 69. člena ZGD

Čiste prihodke od prodaje storitev v letu 2014 tvorijo:

	PROMET (v EUR)
Prihodki od prod.proiz.-domači	0
Prihodki od prod.storitev-doma	3.602,31
Prihodki od prod.proiz - EU	0
Prihodki od prod.storitev - EU	0
Prihodki od prod.proiz – izven EU	0
Prihodki od prod.storitev-IZV EU	0
Prihodki od trgov.blaga-domači	0
Prihodki od trgov.blaga-EU	0
Prihodki od trgov.blaga-izven EU	0
Prihodki od najemnin	8.551,02
Dobiček od prodaje osn.sred.	0
SKUPAJ	12.153,33

15. točka 1. odstavek 69. člena ZGD

Družba je imela na dan 31.12.2014, 1 redno zaposlenih oseb.

16. točka 1. odstavek 69. člena ZGD

Členitev izkaza poslovnega izida je bila narejena po drugem odstavku 62. člena ZGD in pojasnila niso potrebna.

17. točka 1. odstavek 69. člena ZGD

Družba nima oblikovanih zakonskih rezerv.

18. točka 1. odstavek 69. člena ZGD

Uprava je v letu 2014 prejela 24.799 EUR. Izplačil članom nadzornega sveta v letu 2014 ni bilo.

19. točka 1. odstavek 69. člena ZGD

Družba upravi v letu 2014 ni odobrila posojil.

20. in 21. točka 1. odstavek 69. člena ZGD

Obvladujoča družba je Zdravilišče Rogaška d.d. Konsolidirano letno poročilo se nahaja na sedežu družbe, Zdraviliški trg 14, 3250 Rogaška Slatina

22. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Razkritje zneskov za revizorja: Strošek revizije računovodskih izkazov za poslovno leto 2014 je znašal 6.500 EUR.

7 DRUGA RAZKRITJA

7.1 Podatki o skupinah oseb

- Družba v letu 2014 ni izplačevala dividend.
- Družba ni dajala nobenih poroštev za morebitne obveznosti lastnika navzven.
- Družba trenutno nima pravnih sporov in tožbenih oz. drugih zahtevkov.

7.2 Dogodki po 31.12.2014

V letu 2014 in 2015 je bil opravljen pregled in ocena stanja grafične zbirke s strani strokovnih sodelavcev Narodni muzej RS (Blaženka First) za potrebe prodaje oz. nakupa.

V letu 2015 so bile terjatve Banke Celje d.d. po kratkoročnem kreditu št. 84525/6 Zdravilišče Rogaška d.d. v višini 1.822.719 EUR prenesene na DUTB z medsebojno pogodbo (Banka Celje d.d. in DUTB).

Ni drugih pomembnejših dogodkov, ki bi vplivali na rezultat poslovanja ali na spremembo izkazanih računovodskih izkazov.