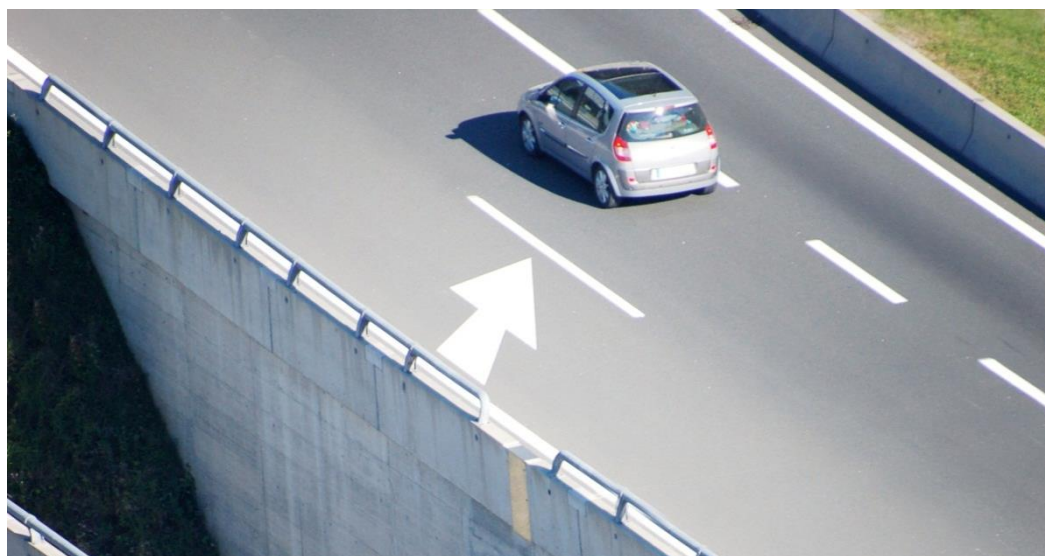


NEREVIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI  
DRUŽBE DARS, D. D., ZA LETO 2022

**DARS**



**Ljubljana, marec 2023**

# NEREVIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE DARS, d. d., za leto 2022

## Nerevidirana bilanca stanja na dan 31. decembra 2022

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
<b>SREDSTVA</b>	<b>5.159.975.244,40</b>	<b>5.092.759.904,97</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>4.740.823.720,89</b>	<b>4.812.583.474,96</b>
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	27.585.032,24	30.411.542,90
1. Dolgoročne premoženjske pravice	27.572.062,01	30.395.690,39
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	12.970,23	15.852,51
II. Opredmetena osnovna sredstva	4.529.611.852,12	4.607.913.422,75
1. Zemljišča in zgradbe	4.295.572.095,96	4.452.608.096,52
a) Zemljišča	157.711.005,97	180.304.799,08
b) Zgradbe	4.137.861.089,99	4.272.303.297,44
3. Druge naprave in oprema	39.189.547,62	44.406.584,80
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	194.850.208,54	110.898.741,43
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	194.850.208,54	110.898.741,43
III. Naložbene nepremičnine	24.428.999,70	5.138.209,18
IV. Dolgoročne finančne naložbe	144.000.000,00	153.000.964,28
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0,00	964,28
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0,00	0,00
c) Druge delnice in deleži	0,00	964,28
2. Dolgoročna posojila	144.000.000,00	153.000.000,00
b) Dolgoročna posojila drugim	144.000.000,00	153.000.000,00
V. Dolgoročne poslovne terjatve	8.458.985,08	9.749.181,76
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0,00	0,00
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	8.458.985,08	9.749.181,76
VI. Odložene terjatve za davek	6.738.851,75	6.370.154,09
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>418.319.805,30</b>	<b>279.460.367,59</b>
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	1.727.728,65	416.604,99
II. Zaloge	4.877.973,47	4.215.694,92
1. Material	4.311.832,67	3.706.196,47
3. Proizvodi in trgovsko blago	566.140,80	509.498,45
III. Kratkoročne finančne naložbe	310.272.407,41	168.000.000,00
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	17.272.407,41	0,00
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	17.272.407,41	0,00
2. Kratkoročna posojila	293.000.000,00	168.000.000,00
b) Kratkoročna posojila drugim	293.000.000,00	168.000.000,00
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	53.101.346,75	54.250.745,40
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0,00	0,00
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	31.468.473,09	31.186.958,13
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	21.632.873,66	23.063.787,27
V. Denarna sredstva	48.340.349,02	52.577.322,28
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>831.718,21</b>	<b>716.062,42</b>

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>5.159.975.244,40</b>	<b>5.092.759.904,97</b>
<b>A. KAPITAL</b>	<b>3.199.015.616,74</b>	<b>3.041.652.197,00</b>
I. Vpoklicani kapital	2.086.559.144,07	2.086.559.144,07
1. Osnovni kapital	2.086.559.144,07	2.086.559.144,07
II. Kapitalske rezerve	31.429.278,53	28.868.849,78
III. Rezerve iz dobička	1.020.588.748,15	893.457.395,11
1. Zakonske rezerve	55.083.966,28	48.327.649,43
4. Statutarne rezerve	231.732.145,17	199.639.640,11
5. Druge rezerve iz dobička	733.772.636,70	645.490.105,57
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	12.299.688,39	-7.376.965,51
VI. Preneseni čisti poslovni izid	0,00	0,00
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	48.138.757,60	40.143.773,55
<b>B. REZERVACIJE IN DOLG. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>157.228.217,14</b>	<b>155.279.738,44</b>
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	4.646.298,03	4.442.007,72
2. Druge rezervacije	3.796.287,25	785.662,36
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	148.785.631,86	150.052.068,36
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>1.519.648.469,21</b>	<b>1.611.634.595,93</b>
I. Dolgoročne finančne obveznosti	1.483.208.030,71	1.557.868.963,39
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.219.848.683,96	1.290.983.979,98
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	117.800.967,00	117.800.967,00
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	145.558.379,75	149.084.016,41
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	33.158.681,09	53.765.632,54
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	52.982,96	0,00
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	33.105.698,13	53.765.632,54
III. Odložene obveznosti za davek	3.281.757,41	0,00
<b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>248.396.147,86</b>	<b>267.600.720,61</b>
II. Kratkoročne finančne obveznosti	150.682.338,85	177.942.383,91
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	141.672.375,96	157.793.581,15
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	3.117.571,00	3.117.571,00
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	5.892.391,89	17.031.231,76
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	97.713.809,01	89.658.336,70
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	57.746.111,11	37.531.571,75
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	364.309,48	30.114,22
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	39.603.388,42	52.096.650,73
<b>D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>35.686.793,45</b>	<b>16.592.652,99</b>
<b>ZUNAJBILANČNA EVIDENCA</b>	<b>194.655.273,48</b>	<b>269.300.601,23</b>

## Nerevidiran izkaz poslovnega izida za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2022

	1. 1. do 31. 12. 2022	1. 1. do 31. 12. 2021
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>494.473.636,08</b>	<b>469.535.405,56</b>
Prihodki od cestnin	479.557.025,02	456.235.914,50
Prihodki od zakupnin za počivališča	9.463.637,34	8.347.355,18
Prihodki od zapor in prekomernih obremenitev	1.384.679,96	1.130.220,94
Prihodki od služnosti za bazne postaje in ostalo	751.278,34	572.512,87
Prihodki po pogodbi o izvajanju naročila	288.163,93	321.311,50
Prihodki od zakupa optičnih vlaken	928.455,58	1.003.148,64
Drugi prihodki od prodaje	2.100.395,91	1.924.941,93
<b>3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>	<b>1.482.557,98</b>	<b>1.681.711,87</b>
<b>4. Drugi poslovni prihodki</b>	<b>16.350.548,72</b>	<b>16.091.934,84</b>
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>-60.807.678,46</b>	<b>-48.350.591,77</b>
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter str. porab. materiala	-13.511.561,59	-9.472.197,79
b) Stroški storitev	-47.296.116,87	-38.878.393,98
<b>6. Stroški dela</b>	<b>-54.082.890,54</b>	<b>-47.936.061,61</b>
a) Stroški plač	-39.499.915,69	-35.188.561,90
b) Stroški socialnih zavarovanj	-7.688.767,31	-6.907.359,36
c) Drugi stroški dela	-6.894.207,54	-5.840.140,35
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	<b>-200.885.298,21</b>	<b>-220.978.268,14</b>
a) Amortizacija	-194.501.316,40	-189.378.632,81
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. sr. in opred. osnovnih sr.	-6.054.384,60	-31.481.216,96
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-329.597,21	-118.418,37
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>-3.637.363,64</b>	<b>-877.043,51</b>
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	0,00	0,00
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>4.392.184,83</b>	<b>1.748.859,38</b>
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	4.392.184,83	1.748.859,38
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>4.557,13</b>	<b>54.451,13</b>
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0,00	0,00
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	4.557,13	54.451,13
<b>12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb</b>	<b>-964,28</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>-31.038.107,94</b>	<b>-32.403.783,72</b>
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	-18.567.142,18	-18.536.250,37
c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic	-5.637.344,00	-5.633.924,00
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-6.833.621,76	-8.233.609,35
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>-13.925,99</b>	<b>-38.880,11</b>
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	-3.870,78	-5.369,57
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	-10.055,21	-33.510,54
<b>15. Drugi prihodki</b>	<b>179.089,18</b>	<b>177.951,12</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>	<b>-223.831,43</b>	<b>-233.085,55</b>
<b>17. Davek iz dobička</b>	<b>-33.111.658,43</b>	<b>-27.237.467,51</b>
<b>18. Odloženi davki</b>	<b>2.051.847,36</b>	<b>1.468.237,42</b>
<b>19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>135.132.702,36</b>	<b>112.703.369,40</b>

## Nerevidiran izkaz vseobsegajočega donosa za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2022

	2022	2021
<b>19. Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>135.132.702,36</b>	<b>112.703.369,40</b>
Učinkoviti del sprememb v poštenu vrednosti instrumenta za varovanje pred tveganjem pred spremenljivostjo obrestnih mer	24.430.237,35	6.887.915,78
Sprememba odloženih davkov	-4.964.907,11	-1.308.704,00
<b>Drugi vseobsegajoči donos, ki bo v prihodnje pripoznan v izkaz poslovnega izida</b>	<b>19.465.330,24</b>	<b>5.579.211,78</b>
Aktuarski čisti dobički/izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi	204.958,39	28.402,67
<b>Drugi vseobsegajoči donos, ki v prihodnje ne bo pripoznan v izkaz poslovnega izida</b>	<b>204.958,39</b>	<b>28.402,67</b>
<b>23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa</b>	<b>19.670.288,63</b>	<b>5.607.614,45</b>
<b>24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja</b>	<b>154.802.990,99</b>	<b>118.310.983,85</b>

## Nerevidiran izkaz denarnih tokov za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2022

v EUR	leto 2022	leto 2021
<b>A. Denarni tokovi pri poslovanju</b>		
<b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>		
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	509.661.024,43	485.237.576,05
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznosti	-117.612.729,29	-95.872.369,05
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-29.178.262,32	-26.151.242,09
	362.870.032,82	363.213.964,91
<b>b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>		
Začetne manj končne poslovne terjatve	3.222.165,03	-4.511.692,57
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-115.655,79	64.581,37
Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	-368.697,66	-159.533,42
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-1.311.123,66	56.052,31
Začetne manj končne zaloge	-662.278,55	1.019.962,40
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-12.613.816,97	-5.682.732,22
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	21.042.619,16	-3.185.864,85
Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek	3.281.757,41	0,00
	12.474.968,97	-12.399.226,98
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)</b>	<b>375.345.001,79</b>	<b>350.814.738,05</b>
<b>B. Denarni tokovi pri investiranju</b>		
<b>a) Prejemki pri investiranju</b>		
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na investiranje	266.980,15	264.902,66
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0,00	0,00
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.497.487,80	603.900,35
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0,00	322.764,63
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	178.000.000,00	92.000.000,00
	179.764.467,95	93.191.567,64
<b>b) Izdatki pri investiranju</b>		
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-3.235.256,80	-6.138.882,73
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-134.790.334,06	-117.786.064,70
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-2.560.428,75	-371.944,83
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-294.000.000,00	-112.000.000,00
	-434.586.019,61	-236.296.892,26
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)</b>	<b>-254.821.551,66</b>	<b>-143.105.324,62</b>
<b>C. Denarni tokovi pri financiranju</b>		
<b>a) Prejemki pri financiranju</b>		
Prejemki od vplačanega kapitala	0,00	0,00
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	90.916.042,43	0,00
	90.916.042,43	0,00
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>		
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-30.975.770,11	-32.657.081,22
Izdatki za vračila kapitala	0,00	0,00
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-184.700.695,71	-184.782.569,19
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0,00	0,00
	-215.676.465,82	-217.439.650,41
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)</b>	<b>-124.760.423,39</b>	<b>-217.439.650,41</b>
<b>Č. Končno stanje denarnih sredstev</b>		
<b>x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)</b>	<b>-4.236.973,26</b>	<b>-9.730.236,98</b>
<b>y) Začetno stanje denarnih sredstev</b>	<b>52.577.322,28</b>	<b>62.307.559,38</b>

## Izkaz gibanja kapitala za obdobje od 1. januarja 2020 do 31. decembra 2022

	I.	II.	III.			V.	VI.	VII.	Skupaj kapital
	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička			Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
	1. Osnovni kapital		1. Zakonske rezerve	4. Statutarne rezerve	5. Druge rezerve iz dobička				
<b>A1. Stanje na dan 31.12.2021</b>	<b>2.086.559.144,07</b>	<b>28.868.849,78</b>	<b>48.327.649,43</b>	<b>199.639.640,11</b>	<b>645.490.105,57</b>	<b>-7.376.965,51</b>	<b>0,00</b>	<b>40.143.773,55</b>	<b>3.041.652.197,00</b>
<b>B.1. Sprememba lastniškega kapitala - transakcije z lastniki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) vpis vpoklicanega osnovnega kapitala									0,00
f) vračilo kapitala									0,00
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.670.288,63</b>	<b>0,00</b>	<b>135.132.702,36</b>	<b>154.802.990,99</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								135.132.702,36	135.132.702,36
c) Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja finančnih naložb po pošteni vrednosti						19.465.330,24			19.465.330,24
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja						204.958,39			204.958,39
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0,00</b>	<b>2.560.428,75</b>	<b>6.756.316,85</b>	<b>32.092.505,06</b>	<b>88.282.531,13</b>	<b>6.365,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>2.560.428,75</b>
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					40.143.773,55			-40.143.773,55	0,00
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora			6.756.316,85	32.092.505,06	48.138.757,58		6.365,27	-86.993.944,76	0,00
f) Druge spremembe v kapitalu		2.560.428,75				6.365,27	-6.365,27		2.560.428,75
<b>D. Stanje na dan 31.12.2022</b>	<b>2.086.559.144,07</b>	<b>31.429.278,53</b>	<b>55.083.966,28</b>	<b>231.732.145,17</b>	<b>733.772.636,70</b>	<b>12.299.688,39</b>	<b>0,00</b>	<b>48.138.757,60</b>	<b>3.199.015.616,74</b>
<b>BILANČNI DOBIČEK na dan 31.12.2022</b>							<b>0,00</b>	<b>48.138.757,60</b>	<b>48.138.757,60</b>

**Nerevidiran izkaz in predlog uporabe bilančnega dobička**

Ugotovljeni bilančni dobiček leta 2022 sestoji iz sledečih elementov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
A. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA 2022	135.132.702,36	112.703.369,40
B. PRENESENI DOBIČEK/IZGUBA	-6.365,27	-19.092,78
C. POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA PO SKLEPU UPRAVE		
- Zakonske rezerve	6.756.316,85	5.634.213,83
- Statutarne rezerve	32.092.505,06	26.762.515,70
- Druge rezerve iz dobička	48.138.757,58	40.143.773,54
<b>BILANČNI DOBIČEK 31. 12. 2022</b>	<b>48.138.757,60</b>	<b>40.143.773,55</b>

Čisti poslovni izid leta 2022 znaša 135.132.702,36 evrov. Ob sestavi letnega poročila je DARS, skladno s Statutom DARS in 64. ter 230. členom ZGD-1, oblikoval zakonske rezerve v višini 6.756.316,85 evrov, statutarne rezerve v višini 32.092.505,06 evrov in druge rezerve iz dobička v višini 48.138.757,58 evrov.

Bilančni dobiček DARS na dan 31. decembra 2022 znaša 48.138.757,60 evrov. O razporeditvi bilančnega dobička bo v skladu z ZGD-1 odločala skupščina DARS.

Nerevidirani računovodski izkazi družbe DARS, d. d., za leto 2021 so pripravljene v skladu z računovodskimi ter poročevalskimi zahtevami Slovenskih računovodskih standardov, upošteva določila ZGD-1 in ZDARS-1. Primerjalni izkazi za leto 2020 so revidirani.

Uprava DARS, d. d.