

ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d.

**REVIDIRANO LETNO
POROČILO**

**za poslovno leto, ki se je
končalo 31. decembra 2015**

Rogaška Slatina, 26.04.2016

KAZALO VSEBINE

1 POSLOVNO POROČILO.....	4
1.1 Uvodna predstavitev družbe.....	4
1.2 Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti.....	6
1.3 Poročilo uprave.....	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.....	9
2 RAČUNOVODSKO POROČILO.....	11
2.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	11
2.1.1 BILANCA STANJA.....	11
2.1.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA.....	16
2.2 RAČUNOVODSKE USMERITVE.....	24
2.2.1 Uvodna pojasnila.....	24
2.2.2 Opredmetena osnovna sredstva.....	24
2.2.3 Amortizacija.....	24
2.2.4 Finančne naložbe.....	25
2.2.5 Terjatve.....	25
2.2.6 Denarna sredstva.....	26
2.2.7 Kapital.....	26
2.2.8 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve.....	26
2.2.9 Finančne obveznosti.....	26
2.2.10 Poslovne obveznosti.....	26
2.2.11 Kratkoročne časovne razmejitve.....	26
2.2.12 Prihodki.....	27
2.2.13 Odhodki.....	27
2.2.14 Davek od dohodka pravnih oseb.....	27
2.2.15 Izkaz poslovnega izida.....	28

2.2.16Izkaz denarnih tokov.....	28
3POJASNILA POSTAVKA V BILANCI STANJA v obdobju od 1.1.2015 do 31.12.2015.....	29
3.1.1Opredmetena osnovna sredstva.....	29
3.1.2Dolgoročne finančne naložbe.....	31
3.1.3Kratkoročne finančne naložbe.....	32
3.1.4Kratkoročne poslovne terjatve.....	33
3.1.5Denarna sredstva.....	34
3.1.6Kratkoročne aktivne časovne razmejitev.....	34
3.1.7Kapital.....	34
3.1.8Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev.....	36
3.1.9Kratkoročne finančne obveznosti.....	36
3.1.10Kratkoročne poslovne obveznosti.....	38
3.1.11Zabilančna sredstva in obveznosti.....	38
3.1.12Terjatve in obveznosti do družb v skupini.....	40
4POJASNILA POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA V OBDOBJU OD 1.1.2015 DO 31.12.2015.....	41
4.1.1Čisti prihodki od prodaje.....	41
4.1.2Stroški blaga, materiala in storitev.....	42
4.1.3Finančni prihodki in finančni odhodki.....	44
4.1.4Drugi prihodki in drugi odhodki.....	44
4.1.5Čisti poslovni izid iz rednega delovanja.....	44
4.1.6Čisti poslovni izid obračunskega obdobja.....	45
4.1.7Čisti poslovni izid po preračunu kapitala z rastjo cen življenjskih potrebščin.....	45
4.1.8Posli med družbami v skupini.....	46
4.1.9Davek od dohodkov pravnih oseb.....	46
4.1.10Transakcije med povezanimi osebami.....	46
4.1.11Zunajbilančne operacije.....	46
4.1.12Kazalniki.....	47
5POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA.....	48
6PRILOGE – POJASNILA K IZKAZOM (69. ČLEN ZGD).....	51
7DRUGA RAZKRITJA.....	53
7.1Podatki o skupinah oseb.....	53
7.2Dogodki po 31.12.2015.....	53

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. 2015 je sledeča:

Delničar	Število delnic	% lastništva rednih delnic z oznako RGZR	Oznaka redne delnice	Nominalna vrednost delnice v EUR	Nominalna vrednost deleža v EUR
S.P. PLOD d.o.o.	4552	46,15%	RGZR	100,00	455.200,00
Z.R.- ZDRAVSTVO d.o.o.	1879	19,05%	RGZR	100,00	187.900,00
INVESTGROUP d.o.o.	586	5,94%	RGZR	100,00	58.600,00
MEŽAN VALENTIN	175	1,77%	RGZR	100,00	17.500,00
SIJ, d.d., Ljubljana	158	1,60%	RGZR	100,00	15.800,00
HOTEL SAVA ROGAŠKA d.o.o.	102	1,03%	RGZR	100,00	10.200,00
Ostali delničarji	2411	24,44%	RGZR	100,00	241.100,00
Skupaj število rednih delnic RGZR	9863	100,00%		100,00	986.300,00
Delničar	Število delnic	% lastništva rednih delnic z	Oznaka redne delnice	Nominalna vrednost	Nominalna vrednost
S.P. PLOD d.o.o.	145	23,58%	RGZP	100,00	14.500,00
HOTEL SAVA ROGAŠKA d.o.o.	139	22,60%	RGZP	100,00	13.900,00
PUBLIKUM TREZOR d.o.o.	96	15,61%	RGZP	100,00	9.600,00
Z.R.- ZDRAVSTVO d.o.o.	22	3,58%	RGZP	100,00	2.200,00
DRF PLUS d.d.	17	2,76%	RGZP	100,00	1.700,00
PADUBSKY MARKOS	12	1,95%	RGZP	100,00	1.200,00
Ostali delničarji	184	29,92%	RGZP	100,00	18.400,00
Skupaj število rednih delnic RGZP	615	100,00%		100,00	61.500,00
Skupaj število delnic	10478				1.047.800,00

Delničar	Nominalna vrednost deleža v EUR	Struktura nominalne vrednosti deleža
S.P. PLOD d.o.o.	469.700,00	44,83%
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.	24.100,00	2,30%
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 čemernominalni 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 Rogaska d.d.

Na dan 31.12.2015 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 31.12.2015 je Goričan Matej, ki zastopa družbo v skladu s statutom in pooblastili. Na dan 31.12.2015 nima v lasti delnic družbe Zdravilišče Rogaška d.d.

Člani nadzornega sveta na dan 31.12.2015 so:

- Pšeničnik Stanislav, predsednik, ima na dan 31.12.2015, posredno, kot 100% lastnik družbe S.P. PLOD d.o.o. in družbe HOTEL SAVA ROGAŠKA d.o.o., v lasti 284 prednostnih delnic z oznako,
- RGZP in nominalno vrednostjo delnice 100,00 EUR in 4654 rednih delnic z oznako RGZR in nominalno vrednostjo delnice 100,00 EUR, kar predstavlja skupaj 47,13 % nominalne vrednosti deležev v družbi Zdravilišče Rogaška d.d.,
- Damjan Kropej, podpredsednik,
- Bonča Danijela, član.

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 Kropej, podpredsednik in
- Bonča Danijela, članica

1.2 Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti

Družba nudi upravljanje s holding družbami.

1.3 Poročilo uprave

Dejavnost družbe Zdravilišče Rogaška, d.d. je oddajanje poslovnih prostorov v najem. Uprava družbe je spremljala delovanje družbe Vino Janina, d.o.o. in družbe Zdravilišče Rogaška - Termalni vrelni, d.o.o., v katerih ima večinski delež.

Že v poslovnem letu 2014 smo se odločili, da odprodamo večinski delež družbe Vino Janina, d.o.o., vendar nam žal ni uspelo dobiti investitorja oz. kupca niti v poslovnem letu 2015. Delež še vedno prodajamo in upamo, da nam ga bo uspelo odprodati v letu 2016.

Družba Zdravilišče Rogaška, d.d. še vedno odprodaja delež družbe Terme Topolščica, d.d., ki ga ima v lasti. S tem bi družba lahko poplačala obveznosti, ki jih še ima do družbe Terme Topolščica, d.d.

Z Občino Rogaška Slatina so trenutno začasno ustavljeni postopki menjave zemljišč, saj je bil v letu 2015 zaključen denacionalizacijski postopek „RIST“ v katerem smo izgubili pravdo. S tem smo dobili dodatno breme v višini 200.000,00eur, ki ga družba Zdravilišče Rogaška, d.d. ni mogla pokriti v celoti. Del obveznosti v višini 25.000,00eur smo poravnali. Zaradi neizpolnitve obveznosti poplačala preostanka sredstev pa je denacionalizacijski upravičenec na vso premoženje družbe vložil obremenitev v obliki sklepa prepovedi odtujitve v zemljiško knjigo.

Dolg, ki ga je imela družba do Banke Celje, d.d., je bil prenesen na družbo DUTB, d.d. Družba Zdravilišče Rogaška, d.d. ima še precej nepremičnin in grafično zbirko s katero bi (v kolikor najdemo kupca) lahko poplačala vse obveznosti iz preteklosti.

Družba Zdravilišče Rogaška – termalni vrelni, d.o.o., je izpolnila vse pogoje za pridobitev koncesije za distribucijo termalne vode. S tem si je zagotovila nadaljno poslovanje. V letu 2016 moramo še dodatno posodobiti nekatere dele cevovoda in naprave za razžlezovanje termalne vode.

Sodni spor, v katerem je družba Zdravilišče Rogaška, d.d. izgubila z Skladom kmetijskih zemljišč in gozdov in je bil zaključen v letu 2015 se nadaljuje, saj smo vložili revizijo na Vrhovno sodišče. Upamo, da bo Vrhovno sodišče RS prepoznalo naše argumente in s sklepom vrnilo zemljišča v našo last. Sodbe Vrhovnega sodišča do danes, 18.04.2016 še nismo prejeli.

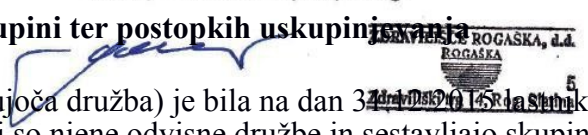
Vrhovno sodišče RS je že leta 1994 izdalo sklep v katerem je ugotovilo, da v družbi Zdravilišče Rogaška, d.d. ni družbenega kapitala. Po tem sklepu, družba nebi bila dolžna vračati premoženja, saj je le to njeno.

Finančni rezultat družbe Zdravilišče Rogaška, d.d. je negativen vendar pričakujemo, da bomo z odprodajo navedenega in odprodajo še nekaterih nepremičnin lahko poravnali obveznosti družbe.

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.

1.4 Podatki o odvisnih družbah in skupini ter postopkih uskupinjavanja

Družba Zdravilišče Rogaška d.d. (obvladujoča družba) je bila na dan 31.12.2015 in 31.12.2016 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 2015 je družba ustvarila prihodek v višini 18.785 EUR. Kapital družbe na dan 31.12.2015 znaša 165.256 EUR. Na dan 31.12.2015 zakuje bilančno izgubo v višini -907.181 EUR, kar predstavlja 84,59 % 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 -951 EUR. Na dan 31.12.2015 družba izkazuje bilančno izgubo v višini -26.243 EUR in negativni kapital v višini -17.401 EUR.

Računovodski izkazi obvladujoče družbe in obeh odvisnih družb se vključujejo v skupinske računovodske izkaze družbe Zdravilišče Rogaška d.d. po stanju na dan 31.12.2015

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 31.12.2015 družba nima zaposlenih.

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 je družba v poslovnem letu 2015 sanirala s prodajo premoženja.

1.9 Izjava o skladnosti z določbami Kodeksa upravljanja javnih delniških družb

Družba Zdravilišče Rogaška, d.d. v letu 2015 ni uporabljala Kodeksa upravljanja javnih delniških družb. Družba ima uveljavljeno lastno poslovno prakso korporativnega upravljanja, pri čemer upošteva vse obvezujoče določbe relevantne zakonodaje, ki se neposredno nanašajo na sistem upravljanja javnih delniških družb.

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



1.10 Dogodki po datumu bilance stanja

Pomembnih poslovnih dogodkov, ki so se zgodili po obračunskem obdobju in ki bi vplivali na računovodske izkaze družbe Zdravilišče Rogaška d.d. na dan 31.12.2015, v obdobju do priprave tega poročila ni bilo.

Uprava potrjuje računovodske izkaze za leto končano na dan 31. decembra 2015 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 2015.

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 nezakonnosti.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku petih let po poteku leta, v katerem je treba davek odmeriti, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



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

Rogaška Slatina, 26.4.2015

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	3.806.770	4.411.118
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA (003+010+018+019+027+031)	002	3.327.742	3.977.867
	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	175.717	825.842
del 02, del 03	1. Zemljišča	011	138.286	565.712
del 02, del 03	2. Zgradbe	012	36.941	258.987
del 04, del 05	3. Proizvajalne naprave in stroji	013	0	0
del 04, del 05	4. Druge naprave in oprema, drobni inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	014	490	1.143
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	435.793	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	374.494	374.023
	1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil (042 do 044)	041	367.663	367.663
del 17		a) Delnice in deleži v družbah v skupini	042	367.663	367.663
del 17		b) Druge delnice in deleži	043		0
del 17		c) Druge kratkoročne finančne naložbe	044	0	0
	2.	Kratkoročna posojila (046+047)	045	6.831	6.360
del 07, del 18		a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	046	6.831	6.360

del 07, del 18		b) Druga kratkoročna posojila	047	0	0
	IV.	Kratkoročne poslovne terjatve (049 do 051)	048	61.270	53.459
del 08, del 12, del 13, del 15	1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	049		3.438
del 08, del 12, del 13, del 15	2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	050	34.267	23.087
del 08, del 13, 14, del 15, 16	3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	051	27.003	26.934
10, 11	V.	Denarna sredstva	052	29	140
19	C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	053	43.235	5.629
del 99		Zabilančna sredstva	054	1.988.454	1.988.454
		OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (056+072+075+085+095)	055	3.806.770	4.411.118
	A.	KAPITAL (057+060+061+067+068-069+070-071)	056	1.688.649	1.998.608
	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.	Nevpoklicani 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	2.294.990	2.075.600
del 93	VII.	Čisti dobiček poslovnega leta	070	0	0
del 93	VIII.	Čista izguba poslovnega leta	071	309.959	219.390
	B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (073+074)	072		272.527
del 96	1.	Rezervacije	073		272.527
del 96	2.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	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	2.109.924	2.057.472
21	I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	086	0	0
	II.	Kratkoročne finančne obveznosti (088 do 090)	087	1.847.123	2.096.508
del 27, del 97	1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	088	39.592	13.000
del 27, del 97	2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	089	1.601.313	1.797.992
del 27, del 97	3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	090	206.218	246.480
	III.	Kratkoročne poslovne obveznosti (092 do 094)	091	262.801	82.511
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	42.432	48.420
24, del 23, 25, 26, del 28, del 98	3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	094	220.369	34.091
29	D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	095	8.197	0
del 99		Zabilančne obveznosti	096	1.988.454	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	13.527	12.153
	I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu (112 do 114)	111	13.527	12.153
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev razen najemnin	112	9.626	3.602
del 76	2. Čisti prihodki od najemnin	113	3.901	8.551
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	330.367	9.543

	F.	KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA (110+121-122+123+124+125)	126	343.894	21.696
	G.	POSLOVNI ODHODKI (128+139+144+148)	127	353.963	115.271
	I.	Stroški blaga, materiala in storitev (129+130+134)	128	95.917	88.981
del 70	1.	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	129	0	0
	2.	Stroški porabljenega materiala (131 do 133)	130	7.648	10.749
del 40		a) stroški materiala	131	725	1.284
del 40		b) stroški energije	132	6.923	9.465
del 40		c) drugi stroški materiala	133	0	
	3.	Stroški storitev (135 do 138)	134	88.269	78.232
del 41		a) transportne storitve	135		3.514
del 41		b) najemnine	136	0	0
del 41		c) povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	137		9.581
del 41		č) drugi stroški storitev	138	88.269	65.137
	II.	Stroški dela (140 do 143)	139		12.991
del 47	1.	Stroški plač	140		9.972
del 47	2.	Stroški pokojninskih zavarovanj	141		882
del 47	3.	Stroški drugih socialnih zavarovanj	142		744
del 47	4.	Drugi stroški dela	143		1.393
	III.	Odpisi vrednosti (145 do 147)	144	254.405	11.985
43	1.	Amortizacija	145	7.607	11.985
del 72	2.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	146	246.798	0
del 72	3.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	147	0	0
	IV.	Drugi poslovni odhodki (149+150)	148	3.641	1.314
44	1.	Rezervacije	149	0	0

48	2.	Drugi stroški	150	3.641	1.314
	H.	DOBIČEK IZ POSLOVANJA (126-127)	151	0	0
	I.	IZGUBA IZ POSLOVANJA (127-126)	152	10.069	93.575
	J.	FINANČNI PRIHODKI (155+160+163)	153	469	452
		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	11	450
del 77	1.	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	161	11	450
del 77	2.	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	162	0	0
	III.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (164+165)	163	458	2
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	458	2
	K.	FINANČNI ODHODKI (168+169+174)	166	300.359	126.927
		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	100.359	126.927
del 74	1.	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	170	175	0
del 74	2.	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	171	98.550	126.105
del 74	3.	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	172	0	0
del 74	4.	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	173	1.634	822
	III.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (175 do 177)	174	200.000	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	200.000	0
	L.	DRUGI PRIHODKI (179+180)	178		660
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
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	309.959	219.390
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	309.959	219.390
		POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENCEV NA PODLAGI DELOVNIH UR V OBRAČUNSKEM OBDOBJU (na dve decimalki)	188		1
		ŠTEVILO MESECEV POSLOVANJA	189	12	12

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



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

2.1.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v EUR (brez centov)	2015	2014
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	(309.959)	(219.390)
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	(309.959)	(219.390)

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)		2015	2014
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida		
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	13.527	22358
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznosti	-99558	-103.286
		-86.031	-80.928
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	-7.811	-53
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-37.606	-3.994
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	180.290	-4.137
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-8.197	-86.254
		-126.676	-94.438
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	-212.707	-175.366
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju		

	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	469	337
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	642.518	315688
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb		119.290
		642.518	435.428
b)	Izdatki pri naložbenju		
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-	
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-	
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb		-93.970
			-93.970
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	642.518	341.458
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
a)	Prejemki pri financiranju		
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti		840.570
			840.570
b)	Izdatki pri financiranju		
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-100.359	-126.927
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-329.562	-879.606
		-430.280	-1.006.533
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-429.921	-165.963
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	29	139
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-110	129
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	139	10

Predsednik uprave
Matej Goričan, dipl.upr.org.



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

2.1.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014

v EUR (brez centov)		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)	(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 2013	-	-	(1.863.164)	(212.436)	(2.075.600)

2.1.6 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015

v EUR (brez centov)		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 2014	1.047.800	3.245.798	(2.075.600)	(219.390)	1.998.608
A.2.	Stanje 1. januarja 2015	1.047.800	3.245.798	(2.075.600)	(219390)	1.998.608
B.1	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki					
B.2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja					
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja (dobička/izgube)		-	-	(309.959)	(309.958)
			-		(309.959)	(309.959)
B.3	Spremembe v kapitalu					
a)	Razporeditev/prenos preostalega dela čistega dobička/izgube primerjalnega obdobja na druge sestavine kapitala		-	(219.390)	(219.390)	-
		-		(219.390)	(219.390)	-
C.	Stanje 31. decembra 2015	1.047.800	3.245.798	(2.294.990)	(309.959)	1688.649
	BILANČNI DOBIČEK 2015	-	-	(2.294.990)	(309.959)	(2.294.990)

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 ZDRAVILIŠČE 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 sr.	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 poplačane.

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 samo gotovino. Transakcijski račun je blokiran.

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 31.12.2015, iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2015 in iz dodatnih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev prejemkov in izdatkov.

3 POJASNILA POSTAVKA V BILANCI STANJA v obdobju od 1.1.2015 do 31.12.2015

3.1.1 Opredmetena osnovna sredstva

<i>v EUR (brez centov)</i>		<i>Zemljišča</i>	<i>Zgradbe</i>	<i>Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva</i>	<i>SKUPAJ</i>
		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>6</i>
A.	<i>Nabavna oziroma revalorizirana vrednost:</i>				
1.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	565.712	258.987	1.143	825.843
d)	Prodana opredmetena osnovna sredstva (brez prenosov in prevrednotenj)	(427.426)	(222.046)		(696.188)
2.	<i>Stanje 31. decembra 2015</i>	138.286	36.941	490	175.717
B.	<i>Popravek vrednosti:</i>				
1.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	-	(1.025.636)	(44.808)	(1.070.443)
a)	Amortizacija (kto 431, 432, 433 in 434)		(6.954)	(653)	(7.607)
2.	<i>Stanje 31. decembra 2015</i>	-	(1032.590)	(44.1559)	(1.062.8369)
C.	<i>Neodpisana vrednost</i>				
1.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	565.712	258.987	1.143	825.842
2.	<i>Stanje 31. decembra 2015</i>	138.286	36.941	490	175.717

Skupaj dobiček, ki je bil v letu 2015 dosežen s prodajo nepremičnin in je izkazan med prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki, znaša 57.840 EUR.

Nepremičnin zastavljene za obveznosti:

Knjigovodska vrednost nepremičnin na dan 31.12.2015, zastavljenih kot jamstvo za finančne obveznosti, znaša 138.286 EUR. Od tega se 130.475 EUR nanaša zastavo nepremičnin v korist DUTB.

- parcela št. 1-1.2-3,2-4 PARCELE ZADRŽE v izmeri 2657 m,
- parcele 353-43.353-44 in 353-49 ROGAŠKA SLATINA,
- parcele 805-0,807-3,807-4 ROGAŠKA SLATINA,
- parcela 815-0,830-1 ROGAŠKA SLATINA,
- parcele 896-0,898-0,899-1.899-2,899-3,900-0,901-3,901-5,901-6,901-7,901-

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.

Družba ne poseduje sredstev v finančnem njemu.

3.1.2 Dolgoročne finančne naložbe

Preglednica gubanj dolgoročnih finančnih naložb za leto 2015:

v EUR (brez centov)		<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 2014</i>	1.120.134	2.848.054	3.968.188
2.	<i>Stanje 31. decembra 2015</i>	1.120.134	2.848.054	3.968.188
B.	<i>Popravek vrednosti:</i>			
1.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	(816.163)	-	(816.163)
2.	<i>Stanje 31. decembra 2015</i>	(816.163)	-	(816.163)
C.	<i>Neodpisana vrednost</i>			
1.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	303.971	2.848.054	3.152.025
2.	<i>Stanje 31. decembra 2015</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 vrelci d.o.o. (100 % udeležba v osnovnem kapitalu, nabavna vrednost 1.072.438 EUR, popravek vrednosti zaradi oslabilte 768.465 EUR). Osnovni kapital V ledružbe Zdravilišče Rogaška Termalni vrelci d.o.o. znaša 1.072.438 EUR. Družba Zdravilišče Rogaška Termalni vrelci d.o.o. na dan 31.12.2015 izkazuje bilančni dobiček 18.785 EUR. Skupna izguba znaša 907.181 EUR, kar predstavlja 84,59% osnovnega kapitala družbe. Kapital te družbe znaša 165.256 EUR.. Navedene dolgoročne finančne naložbe v višini 303.973 EUR družba v letu 2015 ni oslabila, ker ima družba Termalni vrelci v lasti vrtino termalne vode, ki lahko prinaša koristi iz dejavnosti (zastavljena je za prejeto bančno posojilo preneseno na DUTB 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 na 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 2015 je družba ustvarila izgubo v višini -951 EUR. Na dan 31.12.2015 družba izkazuje bilančno izgubo v višini -26.243 EUR in negativni kapital v višini -17.401 EUR. Navedeno dolgoročna finančna naložba je bila v letu 2010 v celoti oslabiljena.

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 2015 nadaljevala z pogovori o odprodaji grafične zbirke Ministrstvu za kulturo. Prav tako, smo potencialne kupce iskali širše. Kljub velikim prizadevanjem v poslovnem letu 2015 še nismo uspeli najti kupca za ocenjeno vrednost.

Sprememb v povezavi z dolgoročnimi finančnimi naložbami v letu 2015 glede na leto 2014 ni bilo.

3.1.3 Kratkoročne finančne naložbe

Preglednica gubanj kratkoročnih finančnih naložb za leto 2015:

v EUR (brez centov)		<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 2014</i>	367.663	367.663	6.360	6.360	374.023
	Povečanja (nakupi, nova posojila)			471	471	471
	Povečanja (dokapitalizacija) s stvarnimi vložki		-		-	-
	Zmanjšanja (prodaje, odplačila, vplačila)	-	-			
2.	<i>Stanje 31. decembra 2015</i>	367.663	367.663	6.831	6.831	374.494
B	<i>Popravek vrednosti:</i>					
1.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	-	-	-	-	-
2.	<i>Stanje 31. decembra 2015</i>	-	-	-	-	-
C	<i>Neodpisana vrednost</i>					
1.	<i>Stanje 31. decembra 2014</i>	367.663	367.663	6.360	6.360	374.023
2.	<i>Stanje 31. decembra 2015</i>	367.663	367.663	6.831	6.831	374.494

Na dan 31.12.2015 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 31.12.2015 izkazuje dana posojila odvisni družbi Vino Janina d.o.o. v znesku 6.831 EUR. Dana posojila niso zavarovana.

3.1.4 Kratkoročne poslovne terjatve

Konto	B. IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2015	2014
12	Kratkoročne terjatve do kupcev		
120	Kratkoročne terjatve do kupcev v državi:	34.267	23.087
129	Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev:	-	-
	Skupaj	34.267	23.087
15	Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki		
150	Kratkoročne terjatve za obresti:	470	3.438
	Skupaj	470	3.438
16	Druge kratkoročne terjatve		
160	Kratkoročne terjatve za odbitni DDV	423	354
165	Ostale kratkoročne terjatve	26.110	26.580
	Skupaj	26.533	26.934
	Skupaj kratkoročne poslovne terjatve (kto skupin 12, 13, 14, 15 in 16)	61.270	53.459
	Prenos dela predujmov na druge postavke B/S	-	-
	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	3.438
	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	34.267	23.087
	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	27.003	26.934
	Skupaj kratkoročne poslovne terjatve v B/S	61.270	53.459

Terjatve do kupcev v višini 34.267 EUR so že zapadle v plačilo, razen 1.434 redne fakture izdane v decembru, ki zapadejo v plačilo dne 15.1.2016.

Druge kratkoročne poslovne terjatve v znesku 26.533 EUR se nanašajo v višini 26.110 EUR na terjatev do računovodskega servisa (tožba) ter v višini 423 EUR na terjatev za vstopni DDV.

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

Pregled terjatev do kupcev po zapadlosti

(v EUR brez centov)	Nezapadli	Do 30 dni	Do 60 dni	Nad 60 dni
Domači	4.452		1.434	28.381
Tuji				
Skupaj terjatve	4.452		1.434	28.381

3.1.5 Denarna sredstva

Konto	B. V. Denarna sredstva	2015	2014
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj udenarljivi vrednostni papirji		
100	Denarna sredstva v blagajni, razen deviznih sredstev	29	128
	Skupaj	29	128
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah		
110	Denarna sredstva na računih, razen deviznih sredstev	0	12
	Skupaj	0	12
	Skupaj denarna sredstva	29	140

Družba ima v blagajni na dan 31.12.2015, 29,00 EUR denarnih sredstev:

TRR št.: SI56 xxxxxx, odprt pri xxxxx.: 0 EUR

BLAGAJNA na sedežu podjetja: 29 EUR

3.1.6 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Konto	C. Aktivne časovne razmejitve	2015	2014
19	Aktivne časovne razmejitve		
190	Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	43.235	5.629
	Skupaj	43.235	5.629

Družba je izkazovala na dan 31.12.2015 kratkoročne aktivne časovne razmejitve za DDV v višini 3.826 -prejeti avans za prodajo blokada Adriatik-ni bilo fakture Naravno Zdravilišče Topolšica 38.354. enako ni obračuna. Stroški še niso zajeti v izkazih.

3.1.7 Kapital

Celotni kapital družbe na dan 31.12.2015 znaša 1.688.649 EUR. Osnovni kapital 1.047.800, presežek prevrednotenja 3.245.798, prenešana izguba 2.294.990 ter izguba tekočega leta 309.959 eur. Izkaz gibanja kapitala za leto 2015 je prikazan v poglavju 2.1.6. in za preteklo leto v poglavju 2.1.5. Osnovni kapital znaša 1.047.800 EUR, presežek iz prevrednotenja 3.245.798 EUR in bilančna izguba -2.075.600 EUR.

V letu 2015 se splošno prevrednotenje kapitala ni opravljalo.

V letu 2015 je bila rast cen življenjskih potrebščin -0,05% in ne obstoji razlog za prevrednotenje kapitala. (SRS 8.30). Če bi kapital prevrednotili z rastjo cen življenjskih potrebščin bi bil poslovni izid družbe višji za 15.525 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 31.12.2015 izkazan v višini 1.047.800 EUR in je usklajen z osnovnim kapitalom vpisanim v sodni register. Knjigovodska vrednost delnice na 31.12.2015 znaša 161,18 EUR, čista izguba na delnico 2015 pa -29,58 EUR.

b) Presežek iz prevrednotenja

Presežek iz prevrednotenja na dan 31.12.2015 znaša 3.245.799 EUR. Nanaša se na prevrednotenje zemljišč in in grafično zbirko Kurta Muellerja.

c) Bilančna izguba

Pregled oblikovanja bilančne izgube v letih 2015 in 2014 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	309.959	219.390
del 93	C. PRENESENI ČISTI DOBIČEK	202	0	0
del 93	Č. PRENESENA ČISTA IZGUBA	203	2.294.990	2.075.600
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	2.604.949	2.294.990

Uprava družbe predlaga, da ostane bilančna izguba na dan 31.12.2015 nepokrita.

3.1.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve so se v celoti nanašale na subvencijo prejeto za urejanje parkov. V letu 2015 je bil park prodan in s tem v celoti izkoriščene rezervacije.

Konto		2015	2014
96	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve		
969	Druge dolgoročne pasivne časovne razmejitve	-	272.527
	Skupaj	-	272.527

3.1.9 Kratkoročne finančne obveznosti

Konto		2015	2014
27	Kratkoročne finančne obveznosti		
270	Kratkoročna posojila, dobljena pri družbah v skupini	39.592	13.000
272	Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah in družbah v državi:	1.807.531	2.026.172
276	Kratkoročne finančne obveznosti do fizičnih oseb		18.300
	Skupaj	1.847.123	2.057.472

Kratkoročno posojilo, v višini 39.592 EUR predstavlja obveznost iz naslova medsebojnega posojanja za tekočo likvidnost do družbe v skupini, TERMALNI VRELCI d.o.o.

Obveznosti do banke je bila dne 17.12.2014 prenesena na DUTB v višini 1.822.719 EUR. V imenu in za račun DUTB vodi PROBANKA finančna skupina in je stanje na dan 31.12.2015 znašala glavnica 1.570.024 EUR in redne obresti 31.289 EUR ter zamudne obresti 346 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 31.12.2015 znašajo obveznosti iz naslova prejetih posojil do drugih družb in fizičnih oseb 206.218 EUR in se nanašajo:

- 116.456 EUR na obveznosti do družbe Naravno zdravilišče Terme Topolšica, obrestna mera 5,6%, nezavarovano posojilo in obresti 83.606 EUR,
- ostale obresti za nepravilne poslovne obveznosti 886,00 EUR,
- 5.000 EUR na obveznosti do družbe Hotel Sava Rogaška d.o.o.. Posojilo se obrestuje po obrestni meri 5% in je zavarovano s hipoteko ter obresti 163 EUR. 107 EUR pa znašajo obresti dobaviteljev za nepravočasno plačane fakture.

v EUR (brez centov)		<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 2014	13.000	1.797.992	246.480	2.057.472
	Nova posojila	26.265			26.265
	Negativne tečajne razlike (del kto 74)				
	Pozitivne tečajne razlike (del kto 77)				
	Odplačila posojil		(196.679)	(39.935)	(236.614)
	Kratkoročni del dolgoročnih posojil				
	Pretvorba (konverzija) dolga v kapital				
2.	Stanje 31. decembra 2015	39.265	1.601.313	206.545	1.847.123

3.1.10 Kratkoročne poslovne obveznosti

Konto		2015	2014
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev		
220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	19.413	17.205
	Skupaj	19.413	17.205
23	Kratkoročni prejeti predujmi in varščine		
230	Prejeti kratkoročni predujmi	23.019	31.215
	Skupaj	23.019	31.215
25	Kratkoročne obveznosti do zaposlencev		
251	Obveznosti za čiste plače in nadomestila plač		
255	Obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja		
	Skupaj	-	-
26	Obveznosti do državnih in drugih inštitucij		
260	Obveznosti za obračunani DDV	4.661	4.319
265	Obveznosti za davčni odtegljaj		704
	Skupaj	4.661	5.023
28	Druge kratkoročne obveznosti		
285	Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	215.708	29.068
	Skupaj	215.708	29.068
	Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti	262.801	82.511

Pregled poslovnih obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti

(v EUR brez centov)	Nezapadli	Do 30 dni	Do 60 dni	Nad 60 dni
Domači	1.065	1.086	472	16.790
Tuji				
Skupaj terjatve	1.065	1.086	472	16.790

3.1.11 Zabilančna sredstva in obveznosti

	31.12.2015	31.12.2014
Dana zavarovanja kot jamstvo za obveznosti*	1.701.388	1.734.388
Ostalo	287.066	287.066
SKUPAJ zabilančna evidenca	1.988.454	2.021.454

*Dana zavarovanja kot jamstvo za obveznosti na dan 31.12.2015 so prikazana v tabeli:

	Kratk. Fin. Obv. (brez	Krat poslovne	SKUPAJ
Hipoteka	1.701.388	287.066	1.988.454
SKUPAJ zavarovano	1.701.388	287.066	1.988.454

Dana zavarovanja kot jamstvo za obveznosti v znesku 1.741.792 EUR (od tega 1.634.323 EUR glavnica in 107.469 EUR obresti) se nanašajo na obveznosti iz naslova prejetih kratkoročnih posojil od Banke Celje d.o.o. prenešeno na DUTB 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 vrelni d.o.o.

Ostalo v znesku 245.865 EUR se nanaša:

a) v višini 56.642 EUR na vrednost zemljišč, ki so obremenjena s prepovedjo odsvojitve in obremenitve v korist Sklada kmetijskih zemljišč,

b) v višini 189.224,23 EUR na knjigovodsko vrednost zemljišč, ki so bila prodana in zanje na dan 31.12.2011 v zemljiški knjigi še ni bil izveden prepis na nove lastnike. Od tega se nanaša:

1) 58.228,75 EUR na knjigovodsko vrednost zemljišč, ki so bila prodana družbi SP Plod d.o.o.:

- parcela št. 354/1, vložek 1090, k.o. Rogaška Slatina, površina 2.155 m², nabavna vrednost 1.853,30 EUR, zemljišče je bilo prodano po prodajni pogodbi z dne 16.6.2007 družbi SP Plod d.o.o. in nato še družbi Hotel Sava Rogaška d.o.o. po Prodajni pogodbi z dne 2.11.2011 in izdanem računu št. 12-360-000089,

- parcela št. 353/11, vložek št. 1191, k.o. Rogaška Slatina, površina 557 m², nabavna vrednost 8.371,67 EUR, zemljišče je bilo prodano na osnovi aneksa k pogodbi navedeni pod prvo alinejo z dne 10.9.2009,

- parcela št. 353/31, vložek št. 1191, k.o. Rogaška Slatina, površina 2.982 m², nabavna vrednost 48.003,78 EUR, zemljišče je bilo prodano na osnovi aneksa k pogodbi navedeni pod prvo z dne 10.9.2009; navedeno zemljišče je obremenjeno s hipoteko v korist poslovne banke,

2) 52.812,94 EUR na knjigovodsko vrednost zemljišč v skupni izmeri 11.237 m², ki so bila prodana Občini Rogaška Slatina po menjalni pogodbi z dne 15.5.2009:

- parcela št. 819/4, vložek št. 1090, k.o. Rogaška Slatina, površina 4.400 m², nabavna vrednost 28.342,15 EUR,

- parcela št. 819/5, vložek št. 1090, k.o. Rogaška Slatina, površina 33 m², nabavna vrednost 212,56 EUR,

- parcela št. 821, vložek št. 1090, k.o. Rogaška Slatina, površina 1.273 m², nabavna vrednost 8.199,68 EUR,

- parcela št. 822, vložek št. 1090, k.o. Rogaška Slatina, površina 983 m², nabavna vrednost 6.331,89 EUR,

- parcela št. 142, vložek št. 481, k.o. Rogaška Slatina, površina 211 m², nabavna vrednost 180,78 EUR,

- parcela št. 143, vložek št. 481, k.o. Rogaška Slatina, površina 2.641 m², nabavna vrednost 2.262,81 EUR,

- parcela št. 818/1, vložek št. 484, k.o. Rogaška Slatina, površina 865 m², nabavna vrednost 3.714,54 EUR,

- parcela št. 819/2, vložek št. 484, k.o. Rogaška Slatina, površina 12 m², nabavna vrednost 51,53 EUR,

- parcela št. 819/3, vložek 484, k.o. Rogaška Slatina, površina 556 m², nabavna vrednost 2.387,61 EUR,

- parcela št. 824/15, vložek št. 485, k.o. Rogaška Slatina, površina 255 m², nabavna vrednost 1.095,04 EUR,
- parcela št. 824/16, vložek št. 485, k.o. Rogaška Slatina, površina 8 m², nabavna vrednost 34,35 EUR,

3) 3.815,65 EUR na knjigovodsko vrednost zemljišč v skupni izmeri 2.140 m², ki so bila prodana Občini Rogaška Slatina po menjalni pogodbi z dne 30.6.2010:

- parcela št. 365/17, vložek št. 1090, k.o. Rogaška Slatina, površina 76 m², nabavna vrednost 489,55 EUR,
- parcela št. 365/18 (v letu 2011 sta navedeno parcelo nadomestili dve novi parcelni številki 365/26 (42 m² in 365/26 (264 m²)), vložek št. 1090, k.o. Rogaška Slatina, površina 306 m², nabavna vrednost 1.971,07 EUR,
- parcela št. 365/20, vložek št. 1090, k.o. Rogaška Slatina, površina 47 m², nabavna vrednost 302,75 EUR,
- parcela št. 353/43, vložek št. 1725, k.o. Rogaška Slatina, površina 64 m², nabavna vrednost 1.052,28 EUR; navedeno zemljišče je obremenjeno s hipoteko Banke Celje.

4) 74.366,89 EUR na knjigovodsko vrednost zemljišč v skupni izmeri 24.427 m², ki so bila prodana družbi Hotel Sava Rogaška d.o.o. na osnovi prodajne pogodbe z dne 2.9.2011 in izdanega računa št. 12-360-000089:

- parcela št. 353/46, park v izmeri 529 m², knjigovodska vrednost 8.698 EUR, parcela št. 353/45, park v izmeri 2.763 m², knjigovodska vrednost 45.429 EUR, parcela 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), vse k.o. Rogaška Slatina. Na parcelah št. 353/45, 353/46 in 353/47 je v zemljiški knjigi vpisana hipoteka v korist Banke Celje d.d. iz naslova danega posojila,
- parcela št. 408/0, k.o. Rogaška Slatina, pot v izmeri 64 m², knjigovodska vrednost 54,97 EUR,
- parcela št. 398/0, k.o. Rogaška Slatina, gozd v izmeri 20.381 m², knjigovodska vrednost 17.504,29 EUR,
- parcela št. 399/0, k.o. Rogaška Slatina, pot v izmeri 468 m², knjigovodska vrednost 401,94 EUR,
- parcela št. 354/3, k.o. Rogaška Slatina, pot v izmeri 88 m², knjigovodska vrednost 75,68 EUR.

3.1.12 Terjatve in obveznosti do družb v skupini

Terjatve do podjetij v skupini so prikazane v tabeli:

Terjatve družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA D.D. na dan 31.12.2015 do:	Družbe v skupini - terjatve			
	Dolgoročne finančne naložbe v kapital	Kratkoročne poslovne terjatve	Kratkoročno dana posojila	SKUPAJ
Vino Janina d.o.o.		470	6.360	6.830
Termalni vrelni d.o.o.			0	
SKUPAJ		470	6.360	6.360

Obveznosti družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA D.D. na dan 31.12.2015 do:	Družbe v skupini - terjatve			
	Dolgoročne finančne naložbe v kapital	Kratkoročne poslovne terjatve	Kratkoročno dana posojila	SKUPAJ
Vino Janina d.o.o.		0	0	0
Termalni vrelni d.o.o.	0		39.429	39.429
SKUPAJ	0	0	39.429	39.429

4 POJASNILA POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA V OBDOBJU OD 1.1.2015 DO 31.12.2015

4.1.1 Čisti prihodki od prodaje

Konto		2015	2014
76	<i>Poslovni prihodki</i>		
760	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	9.626	3.602
765	Prihodki od najemnin	3.901	8.551
766	Prihodki od odprave rezervacij	272.527	9.543
769	Prevrednotovalni poslovni prihodki od prodaje	57.840	
	Skupaj	343.894	21.696

Čisti prihodki od prodaje znašajo 13.527 EUR in so v celoti doseženi na domačem trgu. Struktura čistih prihodkov od prodaje po področjih je prikazana v tabeli:

<i>Proizvod, blago ali storitev</i>	2015	2014
Najemnina poslovnih prostorov	3.901	12.153
Sofinanciranje članstva		0
Urejanje parkov		
Poraba plina, vode in elektr.energije	9.628	3.602
Ostale storitve		
SKUPAJ	12.153	15.153

4.1.2 Stroški blaga, materiala in storitev

Poslovni odhodki znašajo 115.271 EUR in so prikazani v tabeli:

	2015	2014
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		0
Stroški materiala	7.648	10.749
Stroški storitev	88.269	78.232
Stroški dela		12.991
Amortizacija	7.607	11.985
Prevrednotovalni poslovni odhodki	246.798	0
Rezervacije	0	0
Stroški obresti	0	0
Drugi stroški	3.641	1.314
Skupaj:	353.963	115.271

Stroški materiala za obdobje od 1.1.- 31.12.2015 znašajo 7.648 EUR.

Konto		2015	2014
40	<i>Stroški materiala</i>		
400	Stroški materiala		
401	Stroški pomožnega materiala	241	1.262
402	Stroški energije-elektrika	7.336	9.465
403	Stroški nadomestnih delov za osn. sred. in materiala za vzdrž. osn. sred.	193	22
406	Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	71	
	Skupaj	7.648	9.465

Stroški elektrike se, prefakturirajo za del, ki se nanaša na porabo najemnikov.

Stroški storitev za obdobje 1.1.-31.12.2015 znašajo 88.269 EUR, :

Konto		2015	2014
41	<i>Stroški storitev</i>		
411	Stroški transportnih storitev	2.197	3.514
412	Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	597	
413	Najemnine	113	110
414	Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom		9.581
415	Stroški plač. prometa, str. bančnih storitev, str. posla in zavarovalne premije	14.289	12.997
416	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	27.313	25.394
417	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	168	388
418	Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo	41.884	24.800

	dejavnosti, skupaj z dajatv, ki bremenijo podjetje (po pogodbah o delu, avtorskih pog., sejnine)		
419	Stroški drugih storitev	1.708	1.448
	Skupaj	88.269	78.232

Prejemki članov NS, uprave	2015	2014
Člani uprave		
Člani nadzornega sveta		
Zaposleni na podlagi individualnih pogodb		
SKUPAJ		

V letu 2015, člani nadzornega sveta niso imeli prejemkov.

Znesek (strošek) porabljen za revizorja (ZGD-1, 20. točka 1. odst. 69. člena)	2015	2014
Revidiranje letnega poročila	6.700	6.500
Druge storitve revidiranja	0	0
Storitve davčnega svetovanja	0	0
Druge nerevizijske storitve	0	0
SKUPAJ	6.700	6.500

Stroški revidiranja v letu 2015 v skupnem znesku 6.700 EUR se v znesku 5.300 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 amortizacije v letu 2015 znašajo:

Konto		2015	2014
43	Amortizacija		
431	Amortizacija zgradb	7.017	10.506
432	Amortizacija opreme in nadomestnih delov	590	1.480
	Skupaj	7.607	11.985

Drugi stroški v letu 2015 znašajo 1.314 EUR in se nanašajo na:

Konto		2015	2014
48	Drugi stroški		
480	Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov	1.970	621
481	Izdatki za varstvo okolja	60	39
489	Ostali stroški	1.611	654
	Skupaj	3.641	1.314

4.1.3 Finančni prihodki in finančni odhodki

Finančni prihodki družbe Zdravilišče Rogaška d.d. v letu 2015 so znašali 469 EUR in so prikazani v tabeli:

Konto		2015	2014
77	<i>Finančni prihodki</i>		
774	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	11	450
777	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	458	2
	Skupaj	469	452

Finančni prihodek v višini 469 EUR se nanaša na zaračunane obresti iz naslova danih posojil družbi VINO Janina d.o.o. 11 EUR ter terme Spa 458 EUR.

Finančni odhodki so v letu 2015 znašali skupaj 100.359 EUR in so prikazani v tabeli:

Konto		2015	2014
74	<i>Finančni odhodki iz finančnih naložb in obveznosti</i>	<i>175</i>	
741	Odhodki iz posojil, prejetih od bank	98.550	126.105
743	Odhodki iz drugih finančnih obveznosti	1.634	822
	Skupaj	100.359	126.927

4.1.4 Drugi prihodki in drugi odhodki

Drugi prihodki v letu 2015 niso izkazani.

Konto		2015	2014
78	<i>Drugi finančni prihodki in ostali prihodki</i>		
789	Ostali prihodki		660
	Skupaj		660

4.1.5 Čisti poslovni izid iz rednega delovanja

Prihodki		
	2015	2014
Čisti prihodki iz prodaje in usredstvenih lastnih učinkov	13.527	12.153
Drugi prihodki od poslovanja	330.367	9.543
Prihodki financiranja	469	452
Drugi prihodki		660
Skupaj:	344.363	22.808

Odhodki		
	2015	2014
Poslovni odhodki	353.963	115271
Nabavna vrednost prodanih materiala in blaga	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0
Odhodki financiranja	300.359	126.927
Skupaj:	654.322	242.198
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-309.959	-219.390

Čisti poslovni izid na podlagi obračuna DDPO in ugotovljene davčne osnove ob upoštevanju davčnih olajšav znaša **-309.959 EUR**.

4.1.6 Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Vrsta dobička / izgube	2015	2014
Dobiček / izguba iz poslovanja	-10.069	-93.575
Dobiček / izguba iz financiranja	-299.890	-126.475
Dobiček / izguba iz drugega poslovanja		660
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-309.959	-219.390

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

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

Besedilo	kapital pred preračunom	% rasti	izračunani učinek	Korigirani poslovni izid	Kapital po preračunu
Preračun za življenjske potrebščine	1.998.608	-0,05	999,30	-308.959,70	1.689.648,30

V primeru opravljenega prevrednotenja kapitala na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin bi se čisti dobiček poslovnega leta 2015 zmanjšal za 3.997 EUR.

Družba izkazuje v letu 2015 *309.959 EUR čiste izgube.

4.1.8 Posli med družbami v skupini

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

Družbe v skupini - prihodki				
<i>Prihodki družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA d.d., ustvarjeni v letu 2015 z družbo:</i>	Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	SKUPAJ finančni prihodki iz naložb	Drugi prihodki	SKUPAJ prihodki
Vino Janina d.o.o.	11			11
Termalni vreli d.o.o.				
SKUPAJ	11			11

Družba Zdravilišče Rogaška d.d. v letu 2015 ni ustvarila odhodkov iz naslova poslovanja z družbama v skupini.

4.1.9 Davek od dohodkov pravnih oseb

Družba v letu 2015 ni dosegla davčne osnove.

4.1.10 Transakcije med povezanimi osebami

Med povezanimi osebami se niso izvajale transakcije pod netržnimi pogoji.

4.1.11 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.

4.1.12 Kazalniki

v EUR

Vrednost		Vrednost kazalnika		INDEKS TEKOČE/PRETEKLO LETO
TEKOČE LETO	PRETEKLO LETO	TEKOČE LETO	PRETEKLO LETO	
2015	2014	2015	2014	

1. KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA

a) stopnja lastniškosti financiranja

kapital	1.688.649	1.998.608	0,44	0,45	0,98
obveznosti do virov sredstev	3.806.770	4.411.118			

b) stopnja dolgoročnosti financiranja

kapital + dolgoročni dolgovi	1.688.649	1.998.608	0,44	0,45	0,98
obveznosti do virov sredstev	3.806.770	4.411.118			

2. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA

a) stopnja osnovnosti investiranja

osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	175.717	825.842	0,05	0,19	0,62
sredstva	3.806.770	4.411.118			

b) stopnja dolgoročnosti investiranja

dolg. sredstva (brez odloženih terjatev za davek)	3.327.742	3.977.867	0,87	0,90	0,97
sredstva	3806.770	4.411.118			

3. KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA

a) kapitalska pokritost osnovnih sredstev

kapital	1.688.649	1.998.608	9,61	2,42	3,97
osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	175.717	825.842			

b) neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)

likvidna sredstva	29	140	0,00	0,00	0,00
kratkoročne obveznosti	2.109.924	2.139.983			

c) pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)

likvidna sredstva + kratkoročne terjatve	61.270	3.578	0,03	0,00	0,03
kratkoročne obveznosti	2.109.924	2.139.963			

č) kratkoročna pokritost kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)

kratkoročna sredstva	435.793	427.622	0,20	0,20	0,00
kratkoročne obveznosti	2.109.924	2.139.963			

5. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI

a) gospodarnost poslovanja

poslovni prihodki	343.894	21.696	0,97	0,19	5,10
poslovni odhodki	353.963	115.271			

5 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Sprejeli smo revizijo priloženih računovodskih izkazov družbe ZDRAVILIŠČE ROGAŠKA D.D., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2015, izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje: vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije, opravljene v skladu z Mednarodnimi standardi revidirana. Zaradi zadev, opisanih v odstavku Osnova za zavrnitev mnenja, pa nismo mogli pridobiti zadostnih in ustreznih revizijskih dokazov kot osnove za revizijsko mnenje.

SN REVIZIJA, svetovanje d.o.o.

Matična št: 2275953

ID za DDV: SI35119489

Direktor: mag. Stojan Nikolič,

pooblaščen revizor, preizkušeni davčnik,
državni revizor, državni notranji revizor

TRR: IBAN: SI56 3000 0000 6355 864

BIC banke: SABRSI2X

Sberbank banka d.d.
Dunajska cesta 128a, 1001 Ljubljana

Reg. št. vl. Pri Okrožnem sodišču v
Ljubljani: 1/46284/00

Podjetje je vpisano v register
revizijskih družb pri Slovenskem
inštitutu za
revizijo pod št. RD-A-078/0

Osnova za zavrnitev mnenja

Revidirano podjetje ima v svojih računovodskih izkazih na obračunski datum sledeče postavke:

A. Naložbe

Naložbo v Zdravilišče Termalni vrelni d.o.o v višini 303.973 EUR. Kapital družbe Zdravilišče Termalni vrelni d.o.o na obračunski datum znaša 165.256 EUR. Naložba ni bil oslABLjena.

Naložbo v umetniška dela v višini 2.848.054 EUR. Dokumentacije o cenitvi omenjene naložbe na obračunski datum ni.

Posojilo odvisni družbi Vlno Janina d.o.o. v znesku 6.831 EUR, čeprav je bila dolgoročna naložba v to podjetje že leta 2010 v celoti odpisana. Posojilo ni bilo oslABLjeno.

Posojilo odvisni družbi Zdravilišče Termalni vrelni d.o.o v višini 39.429 EUR. Posojilo ni bilo oslABLjeno.

B. Terjatve

- Za 15.996 EUR terjatev na obračunski datum, ki starejše od enega leta, pa niso oslABLjene.
- Terjatve v tožbi (torej sporne terjatve) v višini 26.110 EUR, ki niso oslABLjene.
- Terjatve za obresti do Vlno Janina v višini 470 EUR, čeprav je bila dolgoročna naložba v to podjetje že leta 2010 v celoti odpisana. Tudi te terjatve niso oslABLjene.

C. Aktivne časovne razmejitve

- Aktivne časovne razmejitve do Terme Topolšica v višini 38.354 EUR. Dokumentacije o omenjeni postavki v računovodskih izkazih ni.

Revidirano podjetje ni slabilo vrednosti zgoraj omenjenih naložb, terjatev in aktivnih časovnih razmejitev, prav tako ni posredovalo revizorju informacij o dejanskih vrednostih teh naložb in terjatev.

D. Poročilo odvetnika

Revidirano podjetje revizorju ni posredovalo poročila odvetnika, v katerem bi ta opisal morebitne tožbe proti revidiranemu podjetju in posledično obveznosti oziroma potencialne obveznosti revidiranega podjetja iz tega naslova. Tudi na druge načine se nismo mogli prepričati o morebitnih obveznostih ali potencialnih obveznostih revidiranega podjetja iz tega naslova.

Zavrnitev mnenja

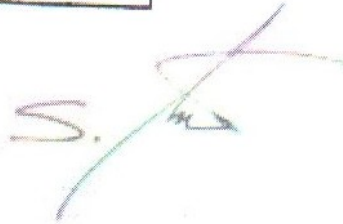
Zaradi bistvenosti zadev, opisanih v odstavku Osnova za zavrnitev mnenja, nismo mogli pridobiti zadostnih in ustreznih revizijskih dokazov kot osnove za revizijsko mnenje. Zato ne izražamo mnenja o računovodskih izkazih družbe.

Ljubljana, 26.04.2016

SN revizija d.o.o.
Puhova ulica 13
1000 LJUBLJANA

mag. Stojan Nikolič
pooblaščen revizor
direktor

SN REVIZIJA d.o.o.



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 nima naložb v drugih družbah.

3. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba ni družbenik v drugi družbi, kjer bi neomejeno osebno odgovarjala za obveznosti te družbe.

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 nima izdanih delnic.

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.

9. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

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

Prejeto posojilo pri bank XXX d.d. v višini XXXX EUR.

10. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

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

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.

14. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Čiste prihodke od prodaje storitev v letu 2015 tvorijo:

	PROMET (v EUR)
Prihodki od prod.proiz.-domači	0
Prihodki od prod.storitev-doma	9.625,62
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	3.900,84
Dobiček od prodaje osn.sred.	0
SKUPAJ	13.526,46

15. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba dan 31.12.2015, ni imela redno zaposlenih oseb.

16. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

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

17. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba nima oblikovanih zakonskih rezerv.

18. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Uprava v letu 2015 ni prejela nobenih dodatnih prejemkov.

19. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Družba upravi v letu 2015 ni odobrila posojil.

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

Družba nima obvladujoče družbe.

22. točka 1. odstavka 69. člena ZGD

Razkritje zneskov za revizorja: Strošek revizije računovodskih izkazov za poslovno leto 2015 je znašal 6.500 EUR.

7 DRUGA RAZKRITJA

7.1 Podatki o skupinah oseb

Družba v letu 2015 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 31.12.2015

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