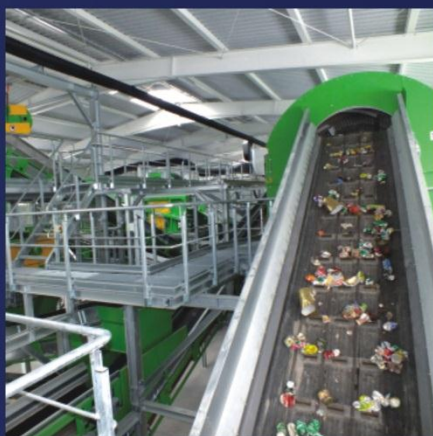


LETNO POROČILO

2012



kostak

komunalno stavbno podjetje d.d.

KAZALO

Dosežki skupine Kostak (2008 – 2012).....	1
Pomembnejši podatki o poslovanju skupine in družbe Kostak v letu 2012	2
1. UVOD.....	4
1.1. Pismo predsednika uprave.....	4
1.2. Poročilo nadzornega sveta za leto 2012.....	5
1.3. Predstavitev in organiziranost skupine Kostak.....	7
1.3.1. Podatki o obvladujoči družbi	7
1.3.2. Odvisne družbe	8
1.3.3. Shema organiziranosti skupine Kostak	9
1.4. Pregled pomembnejših dogodkov	10
1.4.1. Pregled pomembnejših dogodkov v letu 2012	10
1.4.2. Dogodki po zaključku obračunskega obdobja	11
1.5. Upravljanje družbe	12
1.6. Razvojna strategija poslovanja skupine Kostak	14
1.6.1. Poslanstvo.....	14
1.6.2. Vizija	14
1.6.3. Vrednote.....	14
1.6.4. Temeljni strateški cilji	15
1.6.5. Pričakovano makroekonomsko okolje v letu 2013.....	15
1.7. Upravljanje s tveganji	16
1.7.1. Obvladovanje ključnih tveganj v letu 2012	16
1.8. Delnica in lastniška struktura	20
2. POSLOVNO POROČILO	23
2.1. Analiza uspešnosti poslovanja	23
2.1.1. Analiza izkaza poslovnega izida.....	23
2.1.2. Analiza bilance stanja	27
2.1.3. Analiza izkaza denarnih tokov	30
2.2. Finančno upravljanje	30
2.3. Prodaja in trženje.....	31
2.3.1. Poslovanje gospodarskih javnih služb	32
2.3.2. Poslovanje tržnih dejavnosti	37
2.3.3. Poslovanje odvisnih družb	39
2.4. Razvoj in investicije.....	41
2.5. Pričakovane gospodarske razmere in načrti za obdobje do 2015.....	42
3. TRAJNOSTNI RAZVOJ	45
3.1. Odgovornost do zaposlenih.....	45
3.1.1. Kadrovske projekti v letu 2012	45
3.1.2. Zaposleni	46
3.2. Odgovornost do zagotavljanja varnosti	49
3.3. Odgovornost do družbenega okolja.....	51
3.4. Odgovornost do naravnega okolja	52
3.5. Odgovornost do kakovosti	55
3.5.1. Sistemi vodenja	55
4. RAČUNOVODSKO POROČILO.....	57
4.1. Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov	57
4.2. Izjava o odgovornosti uprave.....	58
4.3. Konsolidirani računovodski izkazi skupine Kostak	59
4.3.1. Konsolidirana bilanca stanja	59
4.3.2. Konsolidirani izkaz poslovnega izida.....	60
4.3.3. Konsolidirani izkaz vseobsegajočega donosa	61
4.3.4. Konsolidirani izkaz gibanja kapitala	62
4.3.5. Konsolidirani izkaz denarnih tokov.....	64
4.3.6. Pojasnila h konsolidiranim računovodskim izkazom.....	65
4.4. Pojasnila h konsolidiranim izkazom	74

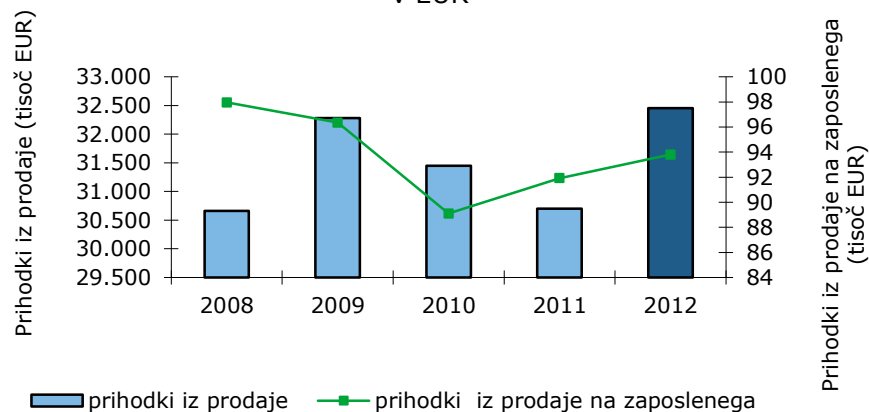
4.4.1. Analiza prihodkov po kategorijah.....	74
4.4.2. Pojasnila h konsolidirani bilanci stanja	77
4.5. Revizorjevo poročilo	87
4.6. Računovodsko poročilo družbe Kostak d.d.	88
4.6.1. Bilanca stanja	88
4.6.2. Izkaz poslovnega izida	89
4.6.3. Izkaz vseobsegajočega donosa	89
4.6.4. Izkaz gibanja kapitala	90
4.6.5. Predlog uporabe bilančnega dobička	92
4.6.6. Izkaz denarnih tokov	93
4.7. Pojasnila k računovodskim izkazom	94
4.7.1. Podlaga za pripravo računovodskih izkazov	94
4.7.2. Pomembne računovodske usmeritve.....	95
4.7.3. Pojasnila k izkazom	102
4.7.4. Pojasnila k bilanci stanja	107
4.8. Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35	121
4.9. Revizorjevo poročilo	131
4.10. Podpis letnega poročila za leto 2012	132
5. STIKI V KOSTAKU	133
5.1. Stiki v družbi Kostak d.d.	133
5.2. Stiki v odvisnih družbah	134

Dosežki skupine Kostak (2008 – 2012)

5,7 %

večji so bili v letu 2012
prihodki iz prodaje.

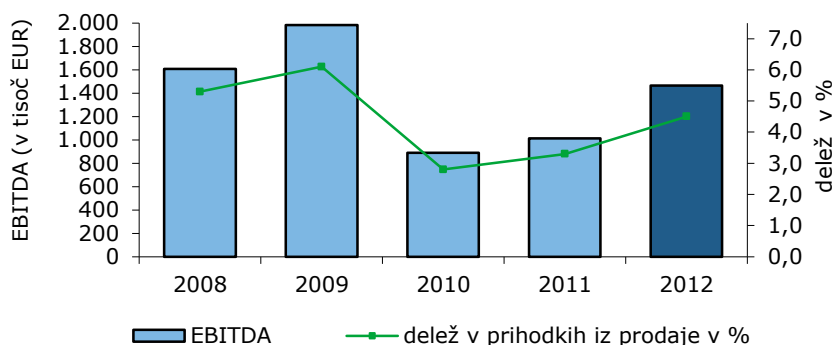
Prihodki iz prodaje skupine in prihodki iz prodaje na zaposlenega v EUR



1.465

tisoč EUR je bil dobiček iz poslovanja z amortizacijo (EBITDA) in je za 28,6 % večji kot v letu 2011.

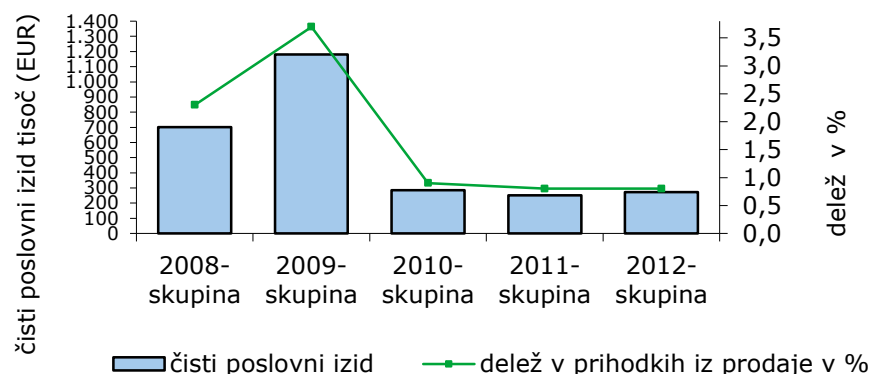
EBITDA in delež EBITDA v prihodkih iz prodaje



267,1

tisoč EUR je znašal dobiček v letu 2012 in je za 6,3 % večji kot v letu 2011.

Dobiček v obdobju in delež v prihodkih iz prodaje



Pomembnejši podatki o poslovanju skupine in družbe Kostak v letu 2012

FINANČNI PODATKI (v EUR)	Skupina Kostak 2012	Skupina Kostak 2011	Družba Kostak 2012	Družba Kostak 2011
Celotni prihodki	34.131.101	32.686.873	29.827.233	29.380.096
Čisti prihodki iz prodaje	32.453.053	30.699.891	29.084.170	28.405.090
EBITDA	1.464.976	1.138.992	1.232.755	1.030.717
Čisti dobiček	267.115	251.283	242.021	180.824
Dolgoročna sredstva	11.694.169	9.938.727	11.392.797	9.422.350
Kratkoročna sredstva	9.901.935	11.917.312	9.013.013	11.110.743
Kapital	6.297.348	6.106.256	6.264.244	6.222.529
Dolgoročne obveznosti	6.037.099	4.059.148	5.644.317	3.602.475
Kratkoročne obveznosti	9.262.029	11.690.635	8.497.249	10.708.089

NALOŽBENE AKTIVNOSTI (v EUR)	Skupina Kostak 2012	Skupina Kostak 2011	Družba Kostak 2012	Družba Kostak 2011
Naložbe v osnovna sredstva	2.414.410	1.643.673	2.241.119	1.293.035
Naložbe v razvoj in raziskave	230.617	19.024	230.617	19.024
Naložbe v dolg. finančne naložbe	38.500	38.598	138.500	83.598

ZAPOSLENI	Skupina Kostak 2012	Skupina Kostak 2011	Družba Kostak 2012	Družba Kostak 2011
Število zaposlenih na dan 31.12.	358	348	314	298
Število zaposlenih iz ur	346	334	298	284

KAZALNIKI	Skupina Kostak 2012	Skupina Kostak 2011	Družba Kostak 2012	Družba Kostak 2011
Dodana vrednost na zaposlenega (v EUR)	27.863	27.269	27.881	27.564
Čista dobičkonosnost prihodkov (ROS)	0,8%	0,8%	0,8	0,6%
Čista dobičkonosnost kapitala (ROE) *1	4,4%	4,2%	4,0%	3,0%
Čista dobičkonosnost sredstev (ROA) *2	1,2%	1,1%	1,2%	0,9%
Delež EBITDA v prih. od prodaje	4,1%	3,3%	3,9%	3,3%

PODATKI O DELNICI	Skupina Kostak 2012	Skupina Kostak 2011	Družba Kostak 2012	Družba Kostak 2011
Skupno število delnic	40.000	40.000	40.000	40.000
Delnice v lasti odvisne družbe	0	718	0	0
Delnice v lasti Kostaka	318	0	318	0
Čisti dobiček na delnico *3	6,7	6,4	6,1	4,5
Izplačana dividenda na delnico (v EUR)	4,0	3,6	4,0	3,6
Knjigovodska vrednost delnice (v EUR) *4	158,70	155,44	157,86	155,56

1 čisti dobiček/povprečno stanje lastniškega kapitala

2 čisti dobiček/povprečno stanje sredstev v obdobju

3 čisti dobiček/stanje delnic v obdobju brez lastnih delnic in delnic v lasti odvisne družbe

4 kapital na dan 31.12. /skupno število delnic, brez lastnih delnic in delnic v lasti odvisne družbe (40.000-318= 39.682 delnic)

1. Uvod



Otvoritev sortirne linije za avtomatsko mehansko obdelavo mešanih komunalnih odpadkov v Spodnjem Starem Gradu, avgust 2012

Mag. Miran Stanko, župan občine Krško

Franc Bogovič, minister za kmetijstvo in okolje

Miljenko Muha, predsednik uprave družbe Kostak d.d.



1. UVOD

1.1. Pismo predsednika uprave

Zmagali smo.

Premagali smo izzive, ki nam jih je leto 2012 postavilo pred poslanstvo in poslovanje.

Spoštovane delničarke, delničarji, poslovni partnerji in zaposleni!

S ponosom lahko rečemo, da smo zaposleni, vodstvo in uprava v letu 2012 dosegli največji del zastavljenih ciljev, v določeni meri pa smo jih tudi presegle. V času krize in recesije, ko se vse na nek način ustavlja, je Kostak stopil korak naprej. Nadaljevali smo trend vlaganja v sredstva in opremo, kot pogoju bodočega razvoja in uspešnega poslovanja.


V letu 2012 je Kostak izvedel največjo investicijo v svoji 60-letni zgodovini. Investicija v sortirno linijo, vredna več kot 2,2 milijona EUR, je naložba v našo osnovno dejavnost in čvrst temelj nadaljnjega poslovanja in doseganja načrtovanih ciljev. Obenem je to izziv za naprej, za preseganje in doseganje še boljših rezultatov. Najlepše v preteklem letu pa je to, da smo zadržali zmagovalni duh in se nismo prepustili malodušju. V preteklem letu smo povečali število zaposlenih s povečanim obsegom poslovanja in novimi naložbami. Stopili smo na novi konkurenčni trg storitev obdelave odpadkov in prvi rezultati potrjujejo pravilnost te odločitve.

Našim delničarjem smo v skladu z dolgoročno politiko dividend izplačali 10 % višjo dividendo kot v preteklem letu. Zaposlenim smo izplačali delež plačila iz naslova poslovne uspešnosti. V letu splošne likvidnostne krize smo uspeli poravnati vse svoje obveznosti do bank, dobaviteljev in podizvajalcev. Ob upoštevanju, da smo z leasingom financirali novo naložbo, smo neposredne finančne obveznosti do bank na koncu leta 2012 celo zmanjšali.

Neodvisne raziskave so pokazale, da so odjemalci naših storitev zadovoljni s kakovostjo opravljenih del. Tradicionalna druženja in srečanja zaposlenih (novoletna zabava, kosanjev piknik) dokazujejo visoko stopnjo zadovoljstva naših sodelavcev in ponosa, da skupaj ustvarjamo uspehe družbe Kostak. To dokazuje tudi polni certifikat Družini prijazno podjetje, ki smo ga prejeli kot prvo komunalno podjetje v Sloveniji.

Zaključil bom kot lansko leto: *Svet je zapleten, poslanstva preprosta* in dodal, da so tudi rešitve preproste. Če hočemo, znamo in vemo. V letu 2013 bomo to znova dokazali.

Miljenko Muha



1.2. Poročilo nadzornega sveta za leto 2012

Na podlagi 2. odstavka 282. člena Zakona o gospodarskih družbah-1 (Ur.l. RS, števil. 42/2006, s spremembami) je Nadzorni svet družbe KOSTAK d.d. (dalje: NS) pripravil poročilo o svojem delovanju.

NS je v začetku leta deloval v naslednji sestavi:

Predstavniki kapitala:

- RUDOLF MLINARIČ, predsednik
- MELITA ČOPAR, namestnica predsednika
- NINA RIBIČ, članica
- LEONHARD MERCKENS, član

Predstavniki zaposlenih:

- BRANKO KOZOLE, član
- BOJAN CIZEL, član

Mandat imenovanim je potekel dne 31.08.2012.

Skupščina delničarjev je na svoji 19. redni seji dne 17.07.2012 podelila štiriletni mandat z veljavnostjo od 1.9.2012 do 31.08.2016 naslednjim članom NS:

Predstavnikom kapitala, ki so:

- RUDOLF MLINARIČ, predsednik
- MELITA ČOPAR, namestnica predsednika
- DUŠAN MAGULA, član
- JOŽE SLIVŠEK, član

Predstavnikom zaposlenih, ki so:

- JANEZ KOZOLE, član
- JUSTIN PACEK, član

NS se je v letu 2012 sestel na štirih rednih sejah in eni korespondenčni seji. Nadzoroval je upravljanje in poslovanje družbe, aktivno sodeloval pri oblikovanju politike upravljanja ter v skladu z zakonom, akti družbe in dobro prakso opravljal svoje naloge. Člani NS so ob dobrem medsebojnem sodelovanju v skladu z zakonskimi pooblastili sprejemali odločitve. Na voljo so imeli vse potrebne podatke, poročila in informacije. NS je največ pozornosti namenil spremljavi doseganja zastavljenih ciljev, na vsaki seji pa se je seznanil tudi z aktualnimi dogodki v družbi. Vse leto 2012 je spremljal in nadziral delo uprave ter rezultate njenega dela.

NS je prav tako obravnaval poslovne rezultate skupine in družbe KOSTAK za obdobje I do VI, I do IX in I do XI 2012 ter obravnaval in sprejel Letno poročilo tako skupine kakor tudi družbe KOSTAK za leto 2012.

Uprava družbe je mesečno informirala NS o določenih podatkih o poslovanju družbe ter na vsaki seji redno informirala o zagotavljanju kratkoročne plačilne sposobnosti. Posebno pozornost je NS namenil reševanju problematiki odprtih terjatev družbe.

NS je soglašal, se informiral, obravnaval oziroma sprejel:

- Letno poročilo skupine in družbe KOSTAK d.d. za leto 2011,
- Gospodarski načrt skupine in družbe KOSTAK d.d. za leto 2012,
- gradivo za sklic 19. redne skupščine delničarjev, vključno s predlaganimi gradivi in sklepi ter
- osnutek Gospodarskega načrta skupine in družbe KOSTAK za leto 2013.

NS je Letno poročilo skupine in družbe KOSTAK d.d. za leto 2012 preveril v okviru zakonskega roka. Na osnovi navedenega NS ugotavlja, da je Letno poročilo skupine in družbe KOSTAK verodostojen odraz dogajanj in je celovita informacija o poslovanju v letu 2012 ter da NS na Letno poročilo ni imel pripomb oziroma zadržkov, zato ga je na svoji 3. redni seji dne 20. marca 2013 soglasno sprejel.

NS ugotavlja, da je revizorka Katarina Zalar iz revizijske družbe KAMARO d.o.o. iz Ljubljane, v svojem poročilu podala pritrdilno mnenje na računovodske izkaze, ki v vseh bistvenih pogledih predstavlja resnično in pošteno sliko finančnega stanja družbe na dan 31.12.2012, poslovnega izida in finančnega izida ter gibanja kapitala v skladu s SRS (2006). NS na revizorjevo poročilo nima pripomb.

Ob sprejemu Letnega poročila je NS potrdil tudi predlog uporabe bilančnega dobička, ki ga bosta skupščini delničarjev v potrditev predlagala uprava in NS.

NS je mnenja, da je uprava pri svojem delu zasledovala cilje, opredeljene v poslovnem načrtu 2012 in dogovorjene usmeritve v Programu dela uprave za obdobje od 2011 do 2016 ter kljub finančni in gospodarski krizi sorazmerno uspešno vodila in upravljala družbo, kar izkazujejo in potrjujejo tudi doseženi rezultati za leto 2012.

Rudolf Mlinarič
predsednik nadzornega sveta



Krško, marec 2013

1.3.Predstavitev in organiziranost skupine Kostak

1.3.1. PODATKI O OBVLADUJOČI DRUŽBI

Obvladujoča družba skupine je **KOSTAK komunalno stavbno podjetje d.d.**, s sedežem Leskovška cesta 2a, 8270 Krško

PRESEDNIK UPRAVE:

Miljenko Muha, univ.dipl.ekon.

PRESEDNIK NADZORNEGA SVETA:

Rudolf Mlinarič, univ.dipl.ekon.

MATIČNA ŠTEVILKA:

5156572000

DAVČNA ŠTEVILKA:

82719241

ŠTEVILKA VPISA V SODNI REGISTER:

1/00132/00

DATUM VPISA V SODNI REGISTER:

26.09.1995

OSNOVNI KAPITAL:

668.000,00 EUR

ŠTEVILO DELNIC:

40.000 NAVADNIH IMENSKIH KOSOVNIH DELNIC

OSNOVNA DEJAVNOST DRUŽBE:

36.000 – ZBIRANJE, PREČIŠČEVANJE IN DISTRIBUCIJA VODE

TRR:

02980-0253898630, pri NLB d.d. Ljubljana
03155-1000187879, pri SKB d.d. Ljubljana
33000-0005610665, pri HYPO BANK d.d. Ljubljana
30000-0080016306, pri Sperbank d.d. Ljubljana

TELEFON:

07 48 17 201

FAKS:

07 48 17 250

ELEKTRONSKA POŠTA in spletna stran:

kostak@kostak.si

www.kostak.si

1.3.2. ODVISNE DRUŽBE

Na dan 31.12.2012 skupino Kostak poleg obvladujoče družbe Kostak d.d., Krško sestavljajo naslednje odvisne družbe:

HPG Hortikultura, plantaže in gradnje Brežice d.o.o.

Sedež družbe	Gornji Lenart 28 a, 8250 Brežice
Osnovna dejavnost	Pridelava poljščin
Direktor	Nikola Marković
Matična številka	5013968
Datum vpisa v sodni register	27.11.1990
Davčna številka	22078118
E-naslov	tajnistvo@hpg-brezice.si

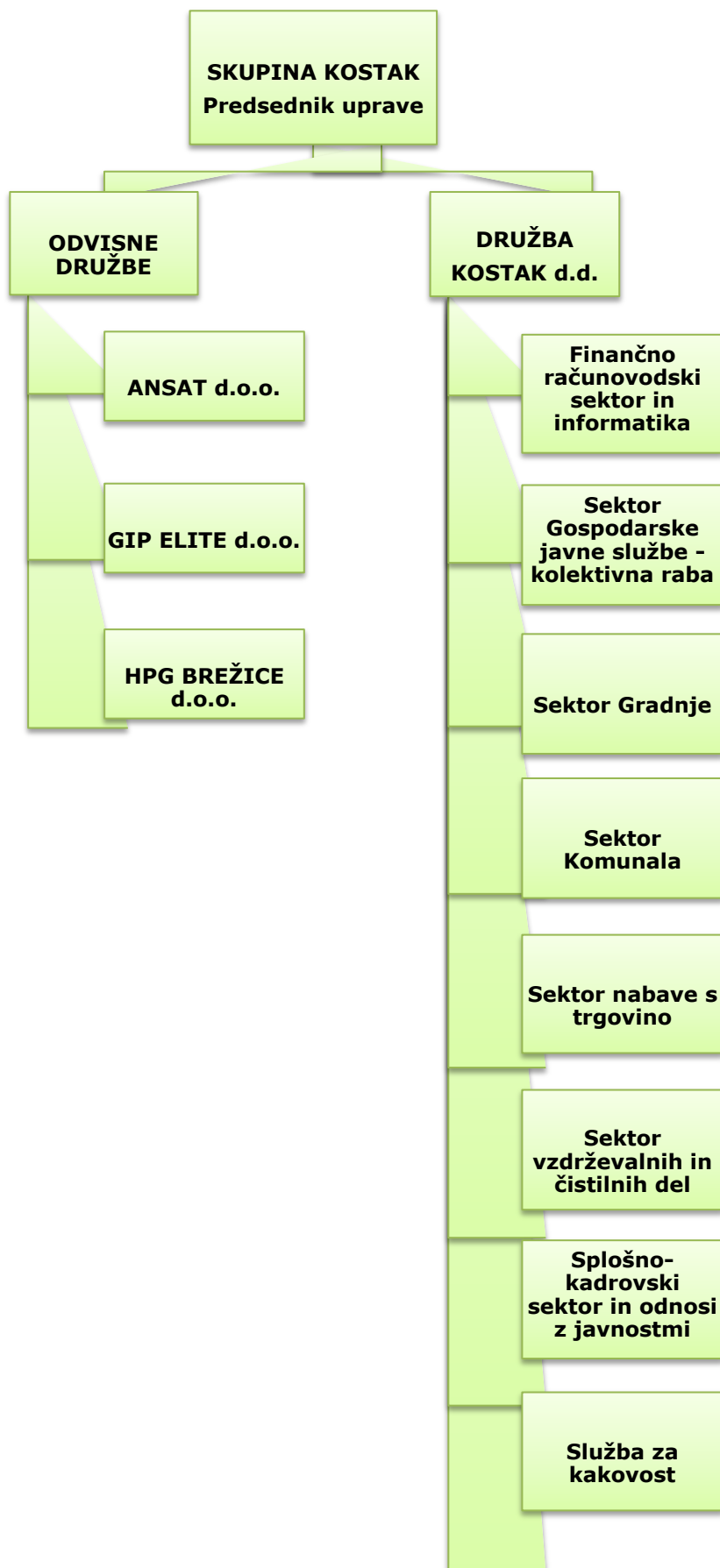
ANSAT Montaža in vzdrževanje elektronskih naprav d.o.o. Krško

Sedež družbe	Cesta krških žrtev 47, 8270 Krško
Osnovna dejavnost	Telekomunikacijske dejavnosti
Direktor	Tomi Horvat
Matična številka	5519845000
Datum vpisa v sodni register	29.4.1991
Davčna številka	55327320
E-naslov	ansat@kabelnet.net

GIP ELITE projektiranje, urbanizem, inženiring, gradnja d.o.o. Krško

Sedež družbe	Cesta krških žrtev 47, 8270 Krško
Osnovna dejavnost	Projektiranje, urbanizem, inženiring, gradnje
Direktor	Mihaela R. Neral
Matična številka	3811107000
Datum vpisa v sodni register	21.9.2010
Davčna številka	82185123
E-naslov	info@gip-elite.si

1.3.3. SHEMA ORGANIZIRANOSTI SKUPINE KOSTAK



1.4. Pregled pomembnejših dogodkov

1.4.1. PREGLED POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2012

JANUAR

Uspešno opravljena presoja sistema po zahtevah predpisa 10CFR50, Dodatek B, ki jo je izvedla Nuklearna elektrarna Krško. Kostak se je uvrstil na listo odobrenih dobaviteljev.

FEBRUAR

Dokončanje gradbenih del na objektih nadvišanja nasipov ob Savi in Potočnici za NEK.

MAREC

Zaposleni v Kostaku sodelovali v akciji Očistimo Slovenijo.

Začetek izgradnje objekta sortirne linije v Spodnjem Starem Gradu.

APRIL

Uspešno opravljen vodstveni pregled ter redna zunanja presoja s strani SIQ. V okviru zunanje presoje je bila izvedena tudi prehodna presoja iz starega standarda upravljanja z energijo SIST EN 16001 na nov standard ISO 50001:2011.

MAJ

Kot prvo komunalno podjetje v Sloveniji je družba Kostak pridobila polni certifikat Družini prijazno podjetje.

JUNIJ

Otvoritev športnorekreativskega kompleksa Dovško.

Srečanje delavcev komunalnega gospodarstva Slovenije – Komunaliada v Kopru, kjer so zaposleni družbe Kostak osvojili 2. mesto.

JULIJ

Skupščina delničarjev je na svoji 19. redni seji podelila štiriletni mandat naslednjim članom nadzornega sveta, ki zastopajo interese delničarjev: Rudolfu Mlinariču, Meliti Čopar, Jožetu Slivšku, Dušanu Maguli ter Janezu Kozoletu in Justinu Packu, predstavnikoma zaposlenih.

AVGUST

Otvoritev objekta za mehansko obdelavo mešanih komunalnih odpadkov v Centru za ravnanje z odpadki.

SEPTEMBER

Otvoritev prenovljenega obnovljenega centralnega vrtca Krško.

Podpis Aneksa za odvoz plavja z veljavnostjo do 31.12.2015.

Sprejet nov Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Krško.

Piknik skupine Kostak.

OKTOBER

Otvoritev Športno-rekreacijskega centra pri Osnovni šoli Jožeta Gorjupa v Kostanjevici na Krki.

Predstavitve programa prenove javne razsvetljave na tiskovni konferenci v sodelovanju z Občino Krško.

Zaposlitev novih sodelavcev na objektu za mehansko obdelavo.

NOVEMBER

Dokončana izgradnja hiš na Černilah za GEN.

DECEMBER

Otvoritev prenovljenega gradu Rajhenburg.

Obisk evropskega komisarja za okolje dr. Janeza Potočnika v družbi Kostak d.d.

GIP Elite je kot prva izmed hčerinskih družb uspešno prestala certifikacijsko presojo sistema vodenja kakovosti, skladno z zahtevami standarda ISO 9001:2008.

Prehod na novo storitev direktnih obremenitev SEPA.

Priprava programa Oskrbe s pitno vodo in Odvajanja in čiščenja odpadnih in padavinskih voda za Ministrstvo za kmetijstvo in okolje.

1.4.2. DOGODKI PO ZAKLJUČKU OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

JANUAR

Vgrajena filtrirna naprava na vodnem viru Rudnik za sistem Senovo – Brestanica.

Na Arhiv RS oddali obsežna Notranja pravila za zajem in hrambo dokumentarnega gradiva, kar bo po potrditvi s strani Arhiva RS omogočilo elektronsko arhiviranje vseh prejetih računov.

Odmrznitev cen komunalnih storitev.

FEBRUAR

Ogled najsodobnejših tehnologij ravnanja z odpadki v Avstriji.

Zaključena prenova Mencingerjeve hiše v starem mestnem jedru Krškega.

1.5. Upravljanje družbe

Upravljanje v družbi KOSTAK d.d. temelji na pravnih normah Republike Slovenije, slovenski dobri poslovni praksi ter internih aktih družbe. Deluje po dvotirnem sistemu, po katerem družbo vodi uprava, njeno delovanje pa nadzoruje nadzorni svet.

Organi družbe so:

- skupščina delničarjev
- nadzorni svet
- uprava

SKUPŠČINA DELNIČARJEV

Skupščina delničarjev je najvišji organ upravljanja družbe, na katerem delničarji odločajo o vseh zakonskih in statutarno določenih vprašanjih.

Predsednik uprave skliče redno skupščino delničarjev praviloma enkrat na leto.

Vsi delničarji imajo enake pravice pri glasovanju, saj vse delnice tvorijo en razred delnic, vsaka delnica pa prinaša delničarju en glas. Izjema so lastne delnice, ki skladno z veljavno zakonodajo nimajo glasovalne pravice.

Delničarji lahko na skupščini sodelujejo neposredno ali posredno preko pooblaščenca.

Predsednik uprave družbe daje delničarjem na skupščini vse potrebne informacije za presojo dnevnega reda, pri čemer upošteva zakonske omejitve glede razkrivanja informacij.

19. skupščina družbe Kostak je bila 19.07.2012, delničarji pa so na njej obravnavali naslednje:

- seznanili so se z letnim poročilom uprave za poslovno leto 2011 z mnenjem revizorja ter s poročilom nadzornega sveta o rezultatih preveritve letnega poročila in njegovi potrditvi,
- odločili so o uporabi bilančnega dobička,
- podelili razrešnico upravi in nadzornemu svetu družbe za poslovno leto 2011,
- izvolili člane nadzornega sveta, ki zastopajo interese delničarjev ter se seznanili z obvestilom Sveta delavcev o izvolitvi dveh predstavnikov delavcev v nadzorni svet,
- potrdili predlog sklepa uprave in nadzornega sveta o spremembi Statuta družbe KOSTAK d.d. v delu poglavja točke II./4 z naslovom »ZAŠČITNI ZNAK«, zaradi spremembe grafične podobe zaščitnega znaka družbe KOSTAK d.d.,
- imenovali revizorja za poslovno leto 2012.

V letu 2013 bo redna letna skupščina delničarjev predvidoma v mesecu maju. Sklic skupščine delničarjev s predlagano vsebino sklepov in pogoji za udeležbo bo objavljen v Uradnem listu in na spletnih straneh družbe.

NADZORNI SVET DRUŽBE

Nadzorni svet nadzoruje poslovanje in vodenje poslov družbe ter izbere in imenuje upravo. Nadzorni svet v največji možni meri skrbi za uveljavljanje najvišjih standardov korporacijskega upravljanja v skupini KOSTAK. Visoka stopnja preglednosti poslovanja in korektno komuniciranje z delničarji in drugimi deležniki sta v okolju prepoznavna vrednota.

Sestava nadzornega sveta je določena s statutom družbe. Nadzorni svet je sestavljen iz 6 članov, 4 jih izvoli skupščina, 2 člana, predstavnika delavcev družbe, izvoli svet delavcev družbe. Člani so izvoljeni za dobo štirih let in so lahko ponovno izvoljeni. Na 19. redni skupščini delničarjev je bil zaradi prenehanja mandata predhodnih članov izvoljen sedanji nadzorni svet, njegov mandat pa se je začel 1.09.2012 in traja do 31.08.2016.

Sestava nadzornega sveta

predstavniki kapitala

1. Rudolf Mlinarič, predsednik
2. Melita Čopar, namestnica predsednika
3. Jože Slivšek, član
4. Dušan Magula, član

predstavnika zaposlenih

1. Janez Kozole, član
2. Justin Pacek, član

Sklep o plačilih članom nadzornega sveta, ki poleg sejnine določa fiksno plačilo za opravljanje funkcije, je sprejela skupščina delničarjev. Plačila ter povračila stroškov so prikazana v računovodskem poročilu, v pojasnilih z naslovom Posli s povezanimi osebami.

UPRAVA DRUŽBE

Uprava družbe je enočlanska.

Predsednik uprave ima naslednje naloge:

- vodi družbo in sprejema poslovne odločitve samostojno in neposredno ter na osnovi sprejetega Programa dela uprave za mandatno obdobje od leta 2011 do 2016,
- sprejema strategijo razvoja družbe,
- zagotavlja ustrezno ravnanje s tveganji in obvladovanje tveganj,
- ravna s skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika ter varuje poslovne skrivnosti.

Plačila, povračila in druge ugodnosti predsedniku uprave so določena v individualni pogodbi o zaposlitvi, sklenjeni z nadzornim svetom dne 15.03.2011. Plačila predsedniku uprave so izplačana v denarju in so predstavljena v računovodskem poročilu, v pojasnilih Posli s povezanimi osebami, kjer je predstavljeno tudi lastništvo delnic predsednika uprave.

Predsednik uprave ima z direktorjema, vodji sektorjev in služb družbe ter direktorji odvisnih družb tedenske operativne sestanke, kjer se informira o poslovnih dogodkih ter sprejema pomembne poslovne odločitve.

UPRAVLJANJE V SKUPINI

Skupino Kostak sestavljajo obvladujoča družba Kostak ter odvisne družbe, ki so v 100-odstotni lasti družbe Kostak. Delovanje družb poteka v skladu z zakonodajo ter internimi pravilniki in navodili, ki veljajo v obvladujoči družbi.

Za vse družbe v skupini Kostak veljajo enotna pravila delovanja. Obvladujoča družba postavlja strateške usmeritve in operativne cilje ter spremlja uresničevanje načrtov. Predsednik uprave družbe Kostak predstavlja skupščino odvisnih družb.

NOTRANJE KONTROLE IN UPRAVLJANJE TVEGANJ PRI RAČUNOVODSKEM POROČANJU

Notranje kontrole so usmeritve in postopki, ki jih je skupina Kostak vzpostavila in jih izvaja na vseh ravneh, da bi obvladovala tveganja, povezana z računovodskim poročanjem. Namen notranje kontrole je zagotoviti učinkovitost in uspešnost delovanja, zanesljivost računovodskega poročanja in skladnost z veljavnimi zakoni ter drugimi zunanjimi in notranjimi predpisi. Uvajanje poenotениh informacijskih sistemov v odvisna podjetja povečuje učinkovitost izmenjave računovodskih podatkov med odvisnimi podjetji in matičnim podjetjem.

Računovodsko kontroliranje temelji na načelih resničnosti in poštenosti, delitve odgovornosti, ažurnosti evidenc, usklajenosti stanja, izkazanega v poslovnih knjigah, in dejanskega stanja, ločenosti evidence od izvajanja poslov ter strokovnosti računovodskih delavcev.

REVIZIJA

Zunanjo revizijo računovodskih izkazov obvladujoče družbe in dveh odvisnih družb izvaja v letu 2012 pooblaščen revizijska družba KAMARO d.o.o. Ljubljana, do leta 2011 pa jo je izvajala revizijska družba IN REVIZIJA d.o.o..

Družba Kostak in odvisni družbi HPG d.o.o. in Ansat d.o.o. zaradi zagotavljanja popolne neodvisnosti z revizijsko družbo sodelujeta le pri revidiranju letnih poročil in zapadlih obveznosti. Posli družbe Kostak z revizijsko družbo in posli družb v skupini so predstavljeni v pojasnilih k računovodskim izkazom z naslovom Posli z revizijsko družbo.

1.6. Razvojna strategija poslovanja skupine Kostak

1.6.1. POSLANSTVO

Naše poslanstvo je **občanom zagotoviti najboljšo komunalno storitev in s svojim delovanjem dvigovati kakovost življenja vseh občanov.**

1.6.2. VIZIJA

Vizija družbe Kostak d.d. je **ostati strankam in okolju prijazno podjetje.**

1.6.3. VREDNOTE

- tradicija, zaupanje in spoštovanje,
- inovativnost in znanje,
- rast in razvoj,
- odličnost in učinkovitost,
- varovanje okolja,
- skrb za zaposlene,
- odgovornost za zadovoljstvo uporabnikov storitev.

1.6.4. TEMELJNI STRATEŠKI CILJI

KLJUČNI STRATEŠKI CILJI DO LETA 2015

- Dosegati povprečno letno rast prodaje v višini najmanj 6 %.
- Dosegati povprečno letno rast dobička najmanj 8 %.
- Povečati stroškovno učinkovitost in poslovno uspešnost in dosežati povprečno 1,5 % dobičkonosnost skupnih prihodkov.
- Zagotavljati likvidnost delnic in doseči knjigovodsko vrednost delnice ob koncu leta 2015 v višini najmanj 221,06 EUR.

KLJUČNI STRATEŠKE USMERITVE DO LETA 2015

- Postati vodilno podjetje na področju komunale in gradbeništva v regiji.
- Zagotavljati nenehno in upešno izboljševanje kakovosti vseh komunalnih in ostalih storitev ter učinkovito delovanje.
- Krepi strokovno in stroškovno sinergijo v okviru skupine Kostak ter najbolj izkoristiti konkurenčne prednosti.
- Zagotavljati stalne vire preskrbe z materiali in z optimizacijo nabave dosežati stalno zniževanje nabavnih cen.
- Ohraniti ekonomsko, socialno in naravovarstveno odgovornost do okolja, v katerem poslujemo.
- Zmanjšati vpliv finančnih tveganj in gospodarskih nevarnosti na poslovanje skupine Kostak.
- Slediti politiki zmernega povečevanja dividend.
- Delovati na osnovi načel poslovne odličnosti in s tem krepiti pozitivno javno podobo skupine Kostak.

CILJI POSLOVANJA SKUPINE KOSTAK V LETU 2013

- Prihodki iz prodaje bodo predvidoma dosegli vrednost 32 mio EUR.
- Načrtovan je dobiček v višini 475 tisoč EUR.
- Konec leta bo imela skupina Kostak predvidoma 371 zaposlenih (3,6 % rast).
- Naložbe v načrtovani vrednosti 782 tisoč EUR bodo namenjene predvsem povečanju in modernizaciji proizvodne opreme.

1.6.5. PRIČAKOVANO MAKROEKONOMSKO OKOLJE V LETU 2013

V letu 2013 v Sloveniji pričakujemo izvajanje varčevalnih ukrepov, ki bodo kljub kratkoročno neugodnim učinkom na povpraševanje vzpostavili podlago za srednjeročno in dolgoročno gospodarsko rast. Pričakujemo razmere, ki bodo ob načrtovanih aktivnostih omogočale doseganje zastavljenih poslovnih ciljev.

NEKATERI KLJUČNI MAKROEKONOMSKI KAZALNIKI MED LETI 2008 – 2012 IN NAPOVED ZA LETO 2013

Vir: SURS, Umar

	2008	2009	2010	2011	2012	Napoved 2013
Realna rast BDP (%)	3,4	-7,8	1,2	0,6	-2,3	-1,4
BDP/prebivalca (v EUR)	18.420	17.415	17.379	17.620	*17.457	17.327
Inflacija (%)	2,1	1,8	1,9	2,0	2,7	1,9
Stopnja reg. brezposelnosti (%)	6,7	9,1	10,7	11,8	*11,9	13,1
Produktivnost dela – realna rast (%)	0,8	-6,1	3,5	2,2	*-0,6	0,9
Rast bruto plače – realna rast (%)	2,5	2,5	2,1	0,2	*-2,3	-1,3

*Vir UMAR – jesenska napoved

1.7. Upravljanje s tveganji

Na uspešnost poslovanja skupine Kostak so v letu 2012 v precejšnji meri vplivale zaostrene razmere na globalnih finančnih trgih, kar je imelo negativen vpliv na celotno gospodarsko okolje tako v svetu kot pri nas. V takšnih oteženih in negotovih gospodarskih razmerah je za skupino Kostak ključnega pomena, da načrtno in premišljeno upravlja s tveganji, s katerimi se sooča pri svojem poslovanju.

Aktivno upravljanje s tveganji v skupini sledi cilju pravočasnega prepoznavanja in odzivanja na potencialne nevarnosti. Hitro odzivanje na tržne razmere in poslovanje v različnih dejavnostih prinašajo potrebo po odpravljanju in čim bolj učinkovitem obvladovanju poslovnih in finančnih tveganj. Zaradi razvejane dejavnosti se skupina Kostak srečuje z različnimi tveganji, ki jih v osnovi delimo na poslovna tveganja, tveganja delovanja in finančna tveganja.

V Kostaku konstantno preučujemo in analiziramo obstoječa in morebitna nova tveganja ter ukrepe za njihovo obvladovanje implementiramo v vsakodnevno poslovanje, posebno pozornost pa namenjamo spremembam gospodarskih okoliščin in njihovim vplivom na posamezna področja tveganja. V nadaljevanju predstavljamo tveganja, ki so bila znotraj posameznih skupin tveganj opredeljena kot ključna in smo jim zato v poslovnem letu 2012 namenili največjo pozornost.

1.7.1. OBVLADOVANJE KLJUČNIH TVEGANJ V LETU 2012

POSLOVNA TVEGANJA IN TVEGANJA DELOVANJA

Tveganje	Opis tveganja	Način obvladovanja	Izpostavljenost
Proizvodna tveganja	Motnje pri oskrbi s pitno vodo, reklamacije pri projektih	Obnova omrežja, ustrezni nadzor in pravočasno ukrepanje	zmerna
Nabavna tveganja	Nevarnost večjih nihanj cen, neustrezne kakovosti storitev podizvajalcev in vhodnih materialov	Spremljanje in analiziranje vhodnih cen in kakovosti dobavljenih materialov in opravljenih storitev	zmerna
Prodajna tveganja	Odvisnost od konkurenčnosti družbe na javnih razpisih	Usposabljanje in pravočasno prilagajanje razmeram na prodajnem trgu	visoka
Investicijska tveganja	Nezagotavljanje ekonomike naložb	Načrtovanje in nadziranje učinkov investicij	zmerna
Varnost in zdravje pri delu in varovanje okolja	Nevarnost poškodb in poklicnih bolezni	Usposabljanje zaposlenih, tekoče ažuriranje ocene tveganj delovnih mest	nizka
Varovanje premoženja	Nevarnost požara, hujših strojelomov	Prenos tveganja na zavarovalnice	nizka
Varovanje okolja	Nevarnost izrednih dogodkov in neustreznega ravnanja z nevarnimi snovmi	Preventivno delovanje na področju usposabljanja zaposlenih	nizka

Poslovna tveganja in tveganja delovanja obvladujemo v okviru odgovornosti in pooblastil znotraj posameznih organizacijskih enot in poslovnih procesov. Ukrepe in rezultate ukrepov za obvladovanje poslovnih tveganj redno spremljamo na operativnih sestankih sektorjev in uprave. Zaradi investicijskega krča je največji in najtežji del v poslovanju prav pridobivanje posla.

Na področju proizvodnih tveganj smo usmerjeni k zagotavljanju kontinuirane in kakovostne dobave vode. Z vzpostavitvijo ustreznih standardov nadzora in pregleda kakovosti vode ter pravočasnim alarmiranjem in popravki okvar v primeru prekinitve dobave, zmanjšujemo izpostavljenost tveganju. Na segmentu gradenj tveganje zmanjšujemo s sistemi notranjega in zunanjega nadzora kakovosti.

Nabavni trg obvladujemo z dolgoročnimi pogodbami, posamičnim obravnavanjem dobaviteljev in spremljanjem njihove kakovosti, skupnimi nastopi na javnih razpisih in porazdelitvami tveganj.

Prodajna tveganja so odvisna predvsem od konkurenčnosti na področju javnih razpisov. Zmanjšujemo jih z različnostjo storitev, partnerskim odnosom s kupci, nezavezanimi za javne razpise, ter s stalnim razvojem novih storitev.

Investicijska tveganja omejujemo z ustreznim načrtovanjem in nadziranjem učinkov naložb ter s prilagajanjem stanju na trgu in razpoložljivim sredstvom.

Tveganje izgube premoženja zmanjšujemo s prenosom tveganj na zavarovalnice in redno analizo zavarovalnih polic.

Tveganja, povezana z varstvom okolja in z varnostjo in zdravjem pri delu, obvladujemo v skladu z ISO standardi. Z ustreznim preverjanjem tehnoloških postopkov ter preverjanjem že obstoječih ocen tveganja bomo obvladovanje le-teh lahko še izboljšali.

FINANČNA TVEGANJA

Finančna tveganja so tveganja, ki lahko negativno vplivajo na sposobnost ustvarjanja finančnih prihodkov, obvladovanja finančnih odhodkov, ohranjanja vrednosti finančnih sredstev ter obvladovanja finančnih obveznosti.

Področje tveganja	Opis tveganja	Način obvladovanja	Izpostavljenost
Obrestno tveganje	Možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer	Redno spremljanje gibanja obrestnih mer ter pogajanja s kreditnimi institucijami.	majhna
Kreditno tveganje	Tveganje neplačila s strani kupcev	Izračunavanje bonitetnih ocen kupcev - rangiranje in omejevanje največje izpostavljenosti do posameznih kupcev	zmerna
Likvidnost	Možnost pomanjkanja likvidnih sredstev za servisiranje poslovnih in finančnih obveznosti	Vnaprej dogovorjeni revolving krediti in načrtovanje potreb po likvidnih sredstvih	zmerna
Nevarnost škode na premoženju	Nevarnost škode na premoženju zaradi rušilnega delovanja naravnih sil in drugih nezgodnih primerov	Sistematične ocene ogroženosti objektov, ukrepi v skladu s študijami varstva pred požarom ter sklepanje ustreznih zavarovanj.	zmerna
Nevarnost odškodninskih zahtevkov in civilnih tožb	Nevarnost odškodninskih zahtevkov tretjih oseb zaradi škodnih dogodkov, ki jih družba povzroči nehote in naključno z izvajanjem dejavnosti	Zavarovanje civilne, delodajalčeve in ekološke odgovornosti	zmerna

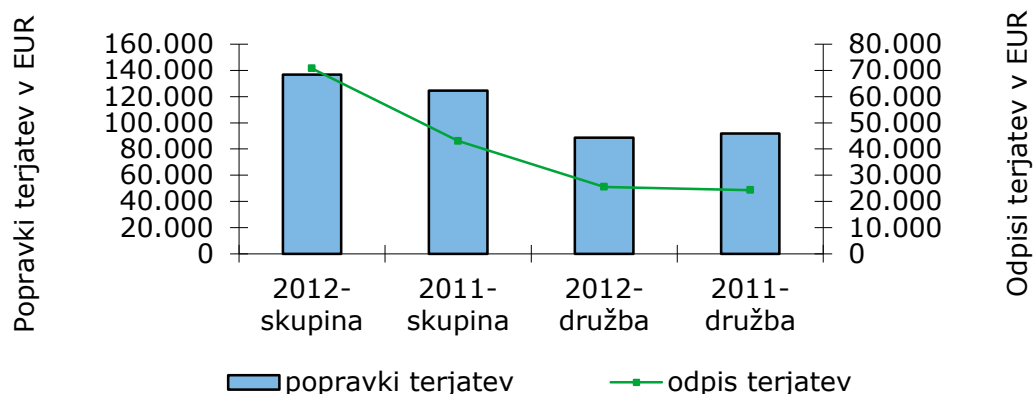
TVEGANJE SPREMEMB OBRESTNIH MER

Izpostavljenost obrestnemu tveganju v skupini Kostak tekoče spremljamo. Skupina ima med svojimi obveznostmi del obveznosti, ki so odvisne od gibanja variabilne obrestne mere Euribor. V letu 2012 se je variabilna obrestna mera 6 mesečni Euribor zmanjšala iz 1,617 % na 0,32 %. V letu 2012 nismo imeli ščitene obveznosti iz financiranja.

KREDITNO TVEGANJE

Zaradi poglobljanja gospodarske krize se povečuje izpostavljenost podjetij likvidnostnim težavam, hkrati pa se povečuje kreditno tveganje prodaje. Z rednim nadziranjem poslovanja, finančnega stanja in omejevanjem izpostavljenosti do posameznih kupcev ter s sistematičnim in aktivnim procesom izterjave terjatev obvladujemo kreditno izpostavljenost družbe. Instrumenti zavarovanja, ki jih uporabljamo pri zavarovanju kreditnega tveganja, so sproten nadzor slabih plačnikov ter poostreje omejevanja izpostavljenosti posameznim kupcem, preverjanje bonitete kupcev, tekoča izterjava terjatev in aktivnejši tožbeni postopki, pospeševanje izvajanja medsebojnih in verižnih kompenzacij s kupci, kjer je to mogoče ter uporaba bančnih garancij in ostalih zavarovanj pri izvajanju večjih gradbenih del. V letu 2012 nismo zabeležili vrednostno pomembnejših odpisov terjatev zaradi neplačil kupcev.

Popravki terjatev in odpisi



LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Tveganja, ki so povezana z zagotavljanjem plačilne sposobnosti, smo v skupini Kostak uravnavali z učinkovitim kratkoročnim in dolgoročnim upravljanjem denarnih sredstev. Kratkoročno smo zagotavljali plačilno sposobnost z načrtovanjem denarnih tokov ter odobrenim okvirnim kreditom pri banki. V letu 2012 smo najeli nov dolgoročni kredit v višini 2.100 tisoč EUR za financiranje projektov, opremo na sortirni liniji pa financiramo z leasingom. Vse druge potrebe po denarnih sredstvih smo zagotavljali s koriščenjem kratkoročnih posojil, ki jih ob zapadlosti obnavljamo. Zadolženost smo konec leta 2012 glede na preteklo leto povečali za 932 tisoč EUR predvsem zaradi financiranja sortirne linije, izboljšali pa smo ročnostno strukturo finančnih obveznosti. Na dan 31.12.2012 je bilo razmerje med dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi obveznostmi 58 : 42, konec leta 2011 pa 40 : 60.

Likvidnostni kazalniki za skupino Kostak

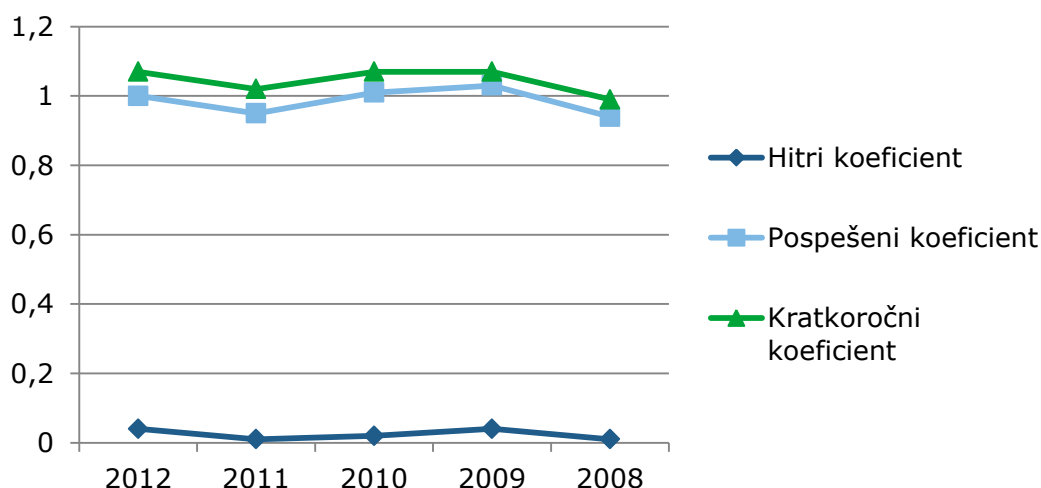
Likvidnostni kazalniki	2008	2009	2010	2011	2012
Kratkoročni koeficient	0,99	1,07	1,07	1,02	1,07
Pospešeni koeficient	0,94	1,03	1,01	0,95	1,00
Hitri koeficient	0,01	0,04	0,02	0,01	0,04
Prihodki od prod./povpr. terjatve	3,33	2,72	2,74	2,99	3,29
Delež OBK v prihodkih od prodaje	-0,003	0,03	0,03	0,01	0,02

Kratkoročni koeficient = kratkoročna sredstva/kratkoročne obveznosti

Pospešeni koeficient = kratkoročna sredstva- zaloge/kratkoročne obveznosti

Obratni kapital OBK =(kratkoročna sredstva – kratkoročne obveznosti)

Gibanje likvidnostnih kazalnikov za skupino Kostak



OCENA IZPOSTAVLJENOSTI TVEGANJEM SKUPINE KOSTAK

Uprava ocenjuje, da je na dan 31. 12. 2012, ob upoštevanju trenutnih predpostavk o razvoju dejavnikov gospodarskega okolja v letu 2013, celovita izpostavljenost skupine Kostak poslovnim, finančnim in tveganjem delovanja višja, kot je bila v letu 2012.

Ob tem je treba poudariti, da obstaja precejšnja negotovost v zvezi z razmerami na finančnih trgih ter nadaljnji učinki počasnega okrevanja gospodarstva in rasti investicij.

Če bi prišlo do pomembnejših sprememb pri navedenih ključnih dejavnikih zunanjega poslovnega okolja glede na trenutno pričakovano stanje, bi izpostavljenost skupine Kostak lahko kljub načrtovanim ukrepom postala visoka.

Uprava bo zato tekoče spremljala izpostavljenost tveganjem glede na razvoj dejavnikov gospodarskega okolja in o tem poročala v med-letnih poročilih.

1.8. Delnica in lastniška struktura

KOSTAKOVA DELNICA

Osnovni kapital družbe Kostak je razdeljen na 40.000 navadnih imenskih kosovnih delnic, s katerimi se ne trguje na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev. Knjigovodska vrednost delnice znaša na dan 31. 12. 2012 157,86 EUR, čisti dobiček na delnico pa 6,1 EUR. Z upoštevanjem rezultatov skupine znaša knjigovodska vrednost delnice (brez upoštevanja lastnih delnic) 158,70 EUR, čisti dobiček na delnico pa 6,7 EUR.

Podatki o delnici konec leta 2012 in 2011

Podatki o delnici	Skupina 31.12.2012	Skupina 31.12.2011	Družba 31.12.2012	Družba 31.12.2011
Število delnic	40.000	40.000	40.000	40.000
Lastne delnice	318	718	318	
Knjigovodska vrednost delnice v EUR*	158,70	155,44	157,86	155,56
Čisti dobiček na delnico v EUR **	6,70	6,40	6,1	4,52
Bruto dividenda na delnico v EUR	4,0	3,6	4,0	3,6

*knjigovodska vrednost delnice brez upoštevanja lastnih delnic in delnic odvisne družbe (39.682)

**čisti dobiček na delnico brez upoštevanja lastnih delnic in delnic odvisne družbe (39.682)

POLITIKA DIVIDEND

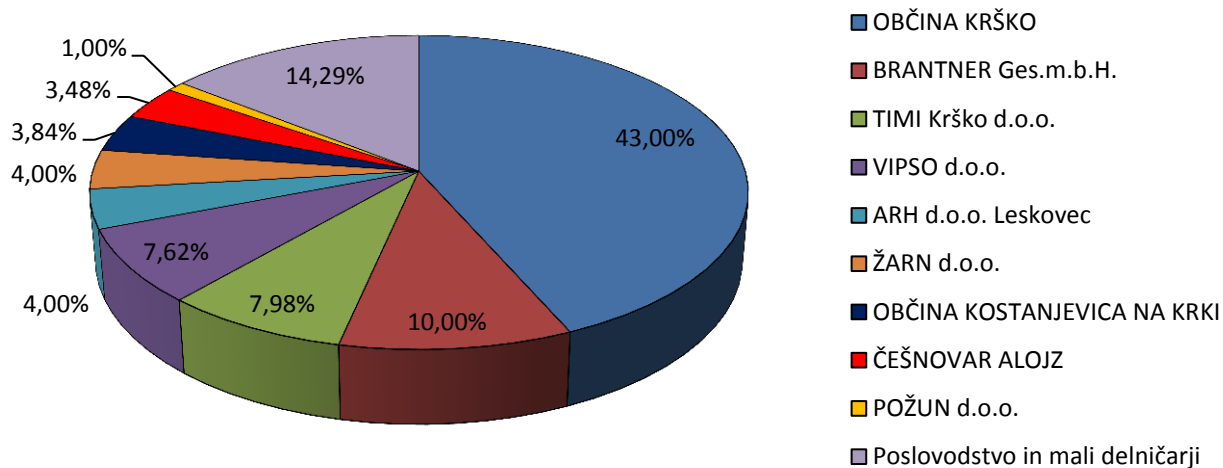
V Kostaku smo v preteklih letih sledili politiki stabilne rasti dividend. O predlogu višine dividend odloči redna skupščina delničarjev, dividende pa se začnejo izplačevati 60 dni po zasedanju skupščine.

Predlog uprave in nadzornega sveta družbe Kostak za izplačilo dividend v letu 2013 bo vključen v objavo sklica redne skupščine delničarjev.

NAJVEČJI DELNIČARJI NA DAN 31.12.2012

Največji delničarji na dan 31.12.2012	Število delnic	Delež
OBČINA KRŠKO	17.200	43,00 %
BRANTNER Ges.m.b.H.	4.000	10,00 %
TIMI Krško d.o.o.	3.191	7,98 %
VIPSO d.o.o.	3.046	7,62 %
ARH d.o.o. Leskovec	1.600	4,00 %
ŽARN d.o.o.	1.600	4,00 %
OBČINA KOSTANJEVICA NA KRKI	1.538	3,84 %
ČEŠNOVAR ALOJZ	1.392	3,48 %
POŽUN d.o.o.	400	1,00 %
Poslovodstvo in mali delničarji	5.715	14,29 %
Lastne delnice	318	0,79 %
SKUPAJ	40.000	100,00 %

LASTNIŠKA STRUKTURA



2. Poslovno poročilo



Obnovljeni grad Rajhenburg



2. POSLOVNO POROČILO

2.1. Analiza uspešnosti poslovanja

Poslovno leto 2012 je bilo za skupino Kostak in družbo Kostak izjemno zahtevno. Skupina Kostak je tudi v letu težkih gospodarskih razmer dosegla načrtovane rezultate poslovanja. Celotni prihodki so v skupini doseženi v višini 34,1 milijonov evrov, v družbi Kostak pa v višini 29,8 milijonov evrov, ki v skupini za 5,3 %, v družbi Kostak pa za 2,9 % presegajo načrtovane celotne prihodke, glede na preteklo leto pa so v skupini višji za 4,4 %, v družbi Kostak pa za 1,5 %.

2.1.1. ANALIZA IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA

Zelo vzpodbudno je dejstvo, da je družba v letu 2012 ustvarila bistveno večji pozitivni poslovni izid iz poslovanja kot v preteklem letu.

v EUR	Skupina 2012	Skupina 2011	Družba 2012	Družba 2011
Poslovni prihodki	33.916.425	32.270.509	29.711.604	29.218.280
Poslovni odhodki	33.516.104	32.017.542	29.277.016	28.847.272
Poslovni izid iz poslovanja	400.321	252.967	434.588	371.008
Neto finančni odhodki za obresti	-250.215	-269.944	-229.263	-214.881
Neto drugi prihodki	144.766	309.445	55.157	62.635
Poslovni izid pred obdavčitvijo	294.872	292.468	260.482	218.762
Davek	27.757	41.185	18.461	37.938
Poslovni izid	267.115	251.283	242.021	180.824

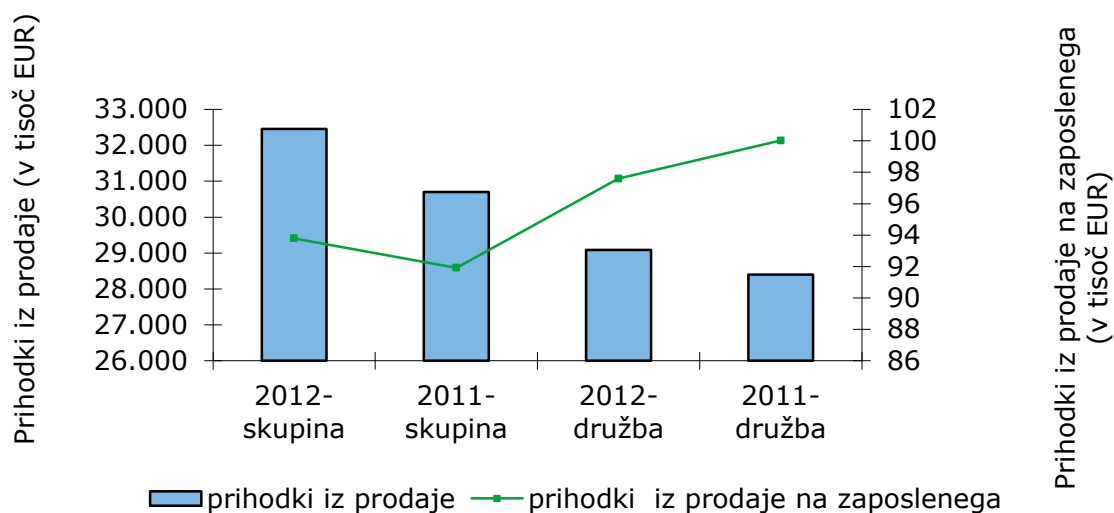
PRODAJA IN PRODUKTIVNOST

Skupina Kostak je v letu 2012 dosegla 33,9 milijonov EUR poslovnih prihodkov, ki so od načrtovanih višji za 6,2 %, družba Kostak pa 29,7 milijonov EUR, ki so za 3,5 % višji od načrtovanih, glede na preteklo leto pa višji za 1,6 %.

Produktivnost dela v skupini Kostak v letu 2012 znaša 93.795 EUR na zaposlenega, kar je za 2 % več, kot je znašala v letu 2011, v družbi Kostak pa je produktivnost v letu 2012 za 2,4 % nižja kot v preteklem letu in znaša 97.598 EUR na zaposlenega (iz ur v breme podjetja).

v EUR	Skupina 2012	Skupina 2011	Družba 2012	Družba 2011
Gospodarske javne službe	7.358.136	6.294.001	7.358.136	6.294.880
Tržne dejavnosti	24.917.176	24.259.448	21.548.293	21.964.452
Ostalo	177.741	146.442	177.741	145.749
Čisti prihodki iz prodaje	32.453.053	30.699.891	29.084.170	28.405.090

Prihodki iz prodaje in produktivnosti



POSLOVNI ODHODKI

v EUR	Skupina 2012	Skupina 2011	Družba 2012	Družba 2011
Stroški blaga, materiala in storitev	23.799.105	22.792.898	21.014.551	21.044.365
Stroški dela	8.175.786	7.968.884	7.075.775	6.797.352
Odpisi vrednosti	1.064.655	886.025	798.167	659.709
Drugi poslovni odhodki	476.558	369.735	388.523	345.846
SKUPAJ POSLOVNI ODHODKI	33.516.104	32.017.542	29.277.016	28.847.272

Poslovni odhodki skupine Kostak so znašali 33,5 milijona EUR in so bili za 4,7 % večji kot v letu 2011, poslovni odhodki družbe Kostak pa so znašali 29,3 milijona EUR in so bili za 1,5 % večji kot v letu 2011.

PRIHODKI IN ODHODKI FINANCIRANJA

v EUR	Skupina 2012	Skupina 2011	Družba 2012	Družba 2011
Finančni prihodki	66.186	93.141	56.800	88.003
Finančni odhodki	316.401	363.085	286.063	302.884
NETO FINANČNI IZID	-250.215	-269.944	-229.263	-214.881

Neto finančni izid skupine v letu 2012 se je glede na leto 2011 izboljšal, v družbi Kostak pa poslabšal. Na poslabšanje neto finančnega izida družbe Kostak so v letu 2012 najbolj vplivali odhodki za obresti od najetih dolgoročnih in kratkoročnih posojil, ki so v družbi znašali 245 tisoč EUR. Drugi finančni odhodki pa so finančni odhodki iz drugih finančnih in poslovnih obveznosti ter odhodki za finančne popuste.

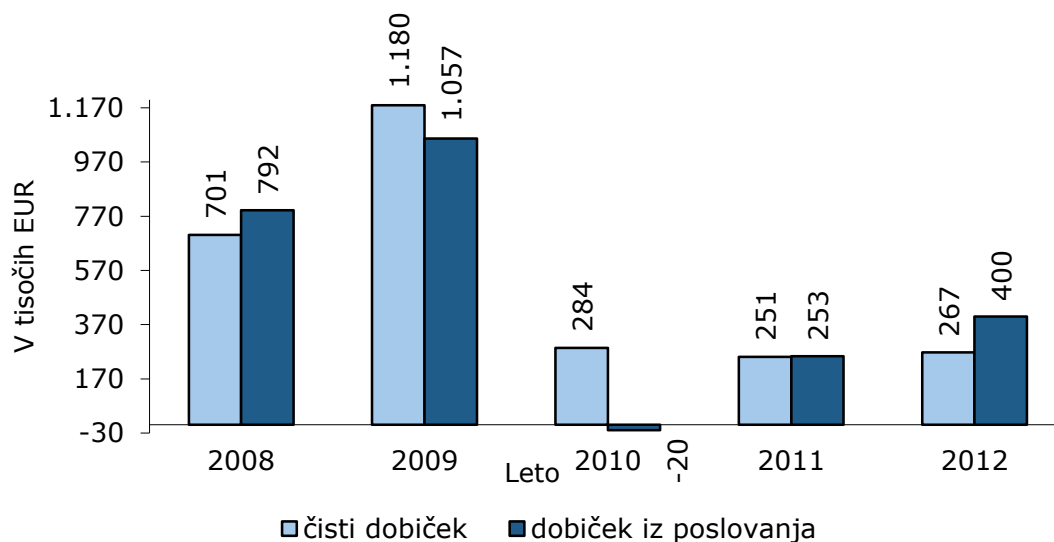
DRUGI PRIHODKI IN ODHODKI

v EUR	Skupina 2012	Skupina 2011	Družba 2012	Družba 2011
Drugi prihodki	148.490	323.223	58.829	73.813
Drugi odhodki	3.724	13.778	3.672	11.178
NETO DRUGI PRIHODKI	144.766	309.445	55.157	62.635

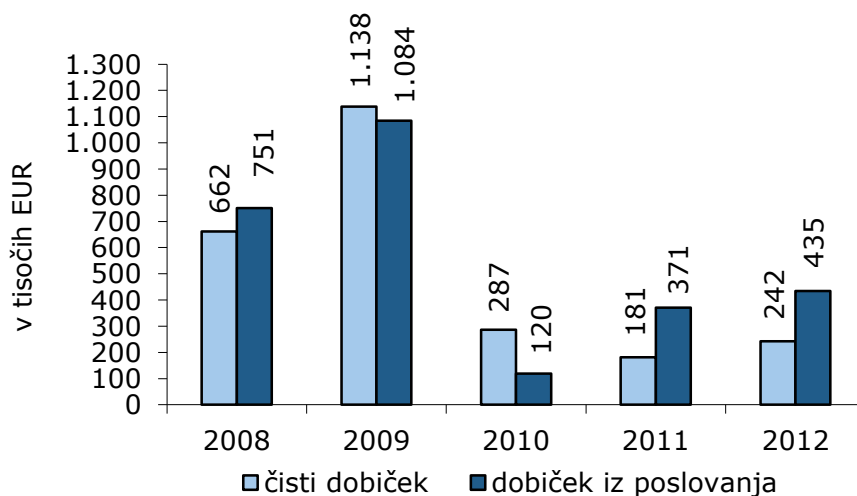
Drugi izredni prihodki skupine so v letu 2012 znašali 148 tisoč EUR. Ti prihodki predstavljajo druge neobičajne postavke kot so vrnjene trošarine in ostali izredni prihodki.

POSLOVNI IZIDI

Dobiček iz poslovanja in dobiček v obdobju – skupina



Dobiček iz poslovanja in dobiček v obdobju – družba



Dobiček iz poslovanja skupine v višini 400 tisoč EUR je bil za 147.354 EUR oziroma za 58 % večji kot v letu 2011, dobiček iz poslovanja pred davki, obrestmi, amortizacijo in odpisi (EBITDA) v višini 1.465 tisoč EUR pa se je povečal za 326 tisoč EUR oziroma za 28,6 %. Dobiček pred obdavčitvijo skupine Kostak se je v letu 2012 povečal za 3 tisoč EUR in je znašal 295 tisoč EUR.

POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

v EUR	Skupina 2012	Skupina 2011	Družba 2012	Družba 2011
Izid iz poslovanja	400.321	252.967	434.588	371.008
Izid iz financiranja	-250.215	-269.944	-229.263	-214.881
Izid iz izrednega delovanja	144.766	309.445	55.157	62.635
Davek	-27.757	-41.185	-18.461	-37.938
Skupaj poslovni izid	267.115	251.283	242.021	180.824

SPOSOBNOST USTVARJANJA DENARNIH TOKOV IN DOBIČKONOSNOST

V letu 2012 je skupina Kostak uspela ohraniti stabilno ustvarjanje denarnih tokov s svojimi poslovnimi aktivnostmi in dodatnim zadolževanjem.

Denarni tok iz poslovanja skupine je v letu 2012 dosežen v višini 2.481 tisoč EUR, kar je dokaz uspešnega poslovanja in upravljanja z obratnim kapitalom. Denarni tok pri naložbenju je zaradi izdatkov za pridobitev osnovnih sredstev negativen v višini 2.486 tisoč EUR, denarni tok pri financiranju pa je realiziran v višini 250 tisoč EUR.

Skupina Kostak je v letu 2012 realizirala za 400 tisoč EUR dobička iz poslovanja. Dobiček pred obdavčitvijo znaša 295 tisoč EUR in je za 2,4 tisoč EUR večji kot v preteklem letu. Obračunani davek iz dobička skupine v letu 2012 znaša 5,8 tisoč EUR, odloženi davek pa 21,9 tisoč EUR. Čisti dobiček skupine znaša 267 tisoč EUR, kar je 69 % načrtovanega, glede na preteklo leto pa je za 6,3 % večji.

Dobiček iz poslovanja družbe Kostak znaša 435 tisoč EUR, kar je 64 tisoč EUR več od doseženega v letu 2011. Dobiček pred davkom znaša 260 tisoč EUR in za 19 % presega doseženega v letu 2011. Odloženi davek od dobička znaša 18 tisoč EUR. Efektivna davčna stopnja v letu 2012 znaša 7,1 %, v preteklem letu pa je znašala 17,3 %. V letu 2012 znaša čisti dobiček družbe Kostak 242 tisoč EUR, kar je 82 % načrtovanega za leto 2012.

Pregled poslovanja družb v skupini (brez izločitev v višini 753 tisoč EUR)

v EUR	Družba Kostak d.d.	Družba HPG d.o.o.	Družba Ansat d.o.o.	Družba GIP Elite d.o.o.
Celotni prihodki	29.827.233	3.816.296	1.066.603	180.289
Čisti prihodki iz prodaje	29.084.170	2.948.563	989.222	180.282
Čisti poslovni izid	242.021	42.973	-17.910	31
Število zaposlenih 31.12.2012	314	38	6	0

2.1.2. ANALIZA BILANCE STANJA

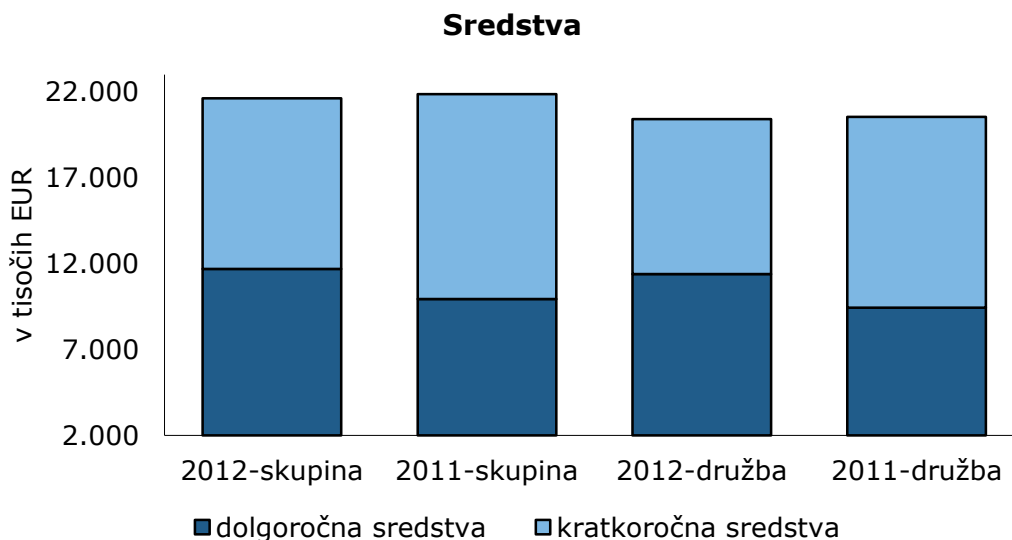
SREDSTVA

v EUR	Skupina 31.12.2012	Skupina 31.12.2011	Družba 31.12.2012	Družba 31.12.2011
Dolgoročna sredstva	11.694.541	9.938.727	11.392.797	9.422.350
- zemljišča, zgradbe in oprema	9.881.043	8.475.616	7.876.382	6.357.667
- naložbene nepremičnine	704.250	697.820	704.250	697.820
- finančne naložbe	481.002	296.155	2.417.105	2.144.770
- ostalo	628.246	469.136	395.060	222.093
Kratkoročna sredstva	9.901.935	11.917.312	9.013.013	11.110.743
- zaloge	683.722	756.433	396.338	479.495
- terjatve	8.734.019	11.007.444	8.328.466	10.535.006
- denarna sredstva	325.391	80.342	193.678	45.737
- kratkoročne AČR	158.803	73.093	94.531	50.505
SKUPAJ SREDSTVA	21.596.476	21.856.039	20.405.810	20.533.093

Sredstva skupine Kostak so na zadnji dan leta 2012 znašala 21.596 tisoč EUR. Vrednost dolgoročnih sredstev skupine Kostak na dan 31. 12. 2012 znaša 11.694 tisoč EUR in predstavlja 54,1 % delež sredstev. Glede na stanje konec preteklega leta je vrednost dolgoročnih sredstev za 17,7 % višja kot je znašala konec leta 2012.

Največji delež v dolgoročnih sredstvih predstavljajo zemljišča, zgradbe in oprema, in sicer 84,5 %, katerih vrednost je za 1.405 tisoč EUR višja od stanja konec leta 2011.

Vrednost kratkoročnih sredstev skupine Kostak na dan 31.12.2012 znaša 9.902 tisoč EUR, kar je za 17 % oziroma 2.015 tisoč EUR manj kot je znašalo stanje konec leta 2011. Največji delež kratkoročnih sredstev predstavljajo terjatve (88 %) ter zaloge (6,9 %). Terjatve so se konec leta 2012 zmanjšale za 2.273 tisoč EUR oziroma za 20,7 %, zaloge pa za 73 tisoč EUR oziroma 10 %.



KAPITAL IN OBVEZNOSTI

v EUR	Skupina 31.12.2012	Skupina 31.12.2011	Družba 31.12.2012	Družba 31.12.2011
- kapital	6.297.348	6.106.256	6.264.244	6.222.529
- rezervacije	1.201.615	1.071.234	992.461	925.207
- finančne obveznosti	8.187.082	7.254.959	7.799.775	6.573.191
- posojila	6.614.988	6.936.828	6.334.981	6.375.586
- finančni leasing	1.573.094	318.131	1.464.794	197.605
- odložene obveznosti za davek	113.304	118.632	0	0
- poslovne obveznosti	5.797.127	7.304.958	5.349.330	6.812.166
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	21.596.476	21.856.039	20.405.810	20.533.093

Kapital skupine Kostak na dan 31.12.2012 znaša 6.297 tisoč EUR, kar je za 191 tisoč EUR več kot je znašalo stanje 31.12.2011. Na povečanje so vplivali rezultati skupine v višini 267 tisoč EUR, na zmanjšanje pa izplačilo dividend v višini 159 tisoč EUR in razlika iz prevrednotenja.

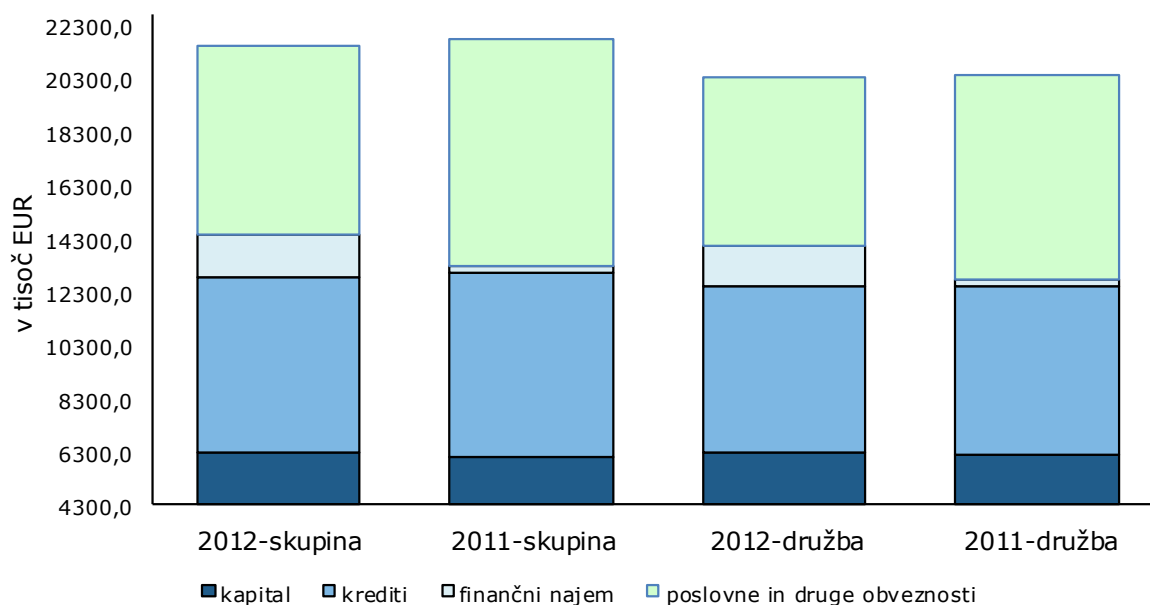
Finančne obveznosti na dan 31.12.2012 znašajo 8.187 tisoč EUR, kar je za 932 tisoč EUR več, kot je znašalo stanje 31.12.2011. V strukturi finančnih obveznosti predstavljajo dolgoročne finančne obveznosti 57,5 %, kratkoročne pa 42,5%. Posojila skupine so se glede na preteklo leto zmanjšala za 5%, obveznosti za finančni leasing pa so se povečala zaradi financiranja opreme za sortirno linijo.

Neto finančni dolg skupine, izračunan kot razlika med finančnimi obveznostmi in finančnimi sredstvi skupine Kostak, na dan 31.12.2012 znaša 7.381 tisoč EUR in je za 543 tisoč EUR višji, kot je znašal konec preteklega leta.

Rezervacije na dan 31.12.2012 znašajo 1.202 tisoč EUR in so za 130 tisoč EUR višje glede na stanje konec leta 2011.

Poslovne in druge obveznosti na dan 31.12.2012 znašajo 5.797 tisoč EUR in so se glede na stanje konec leta 2011 zmanjšale za 1.508 tisoč EUR.

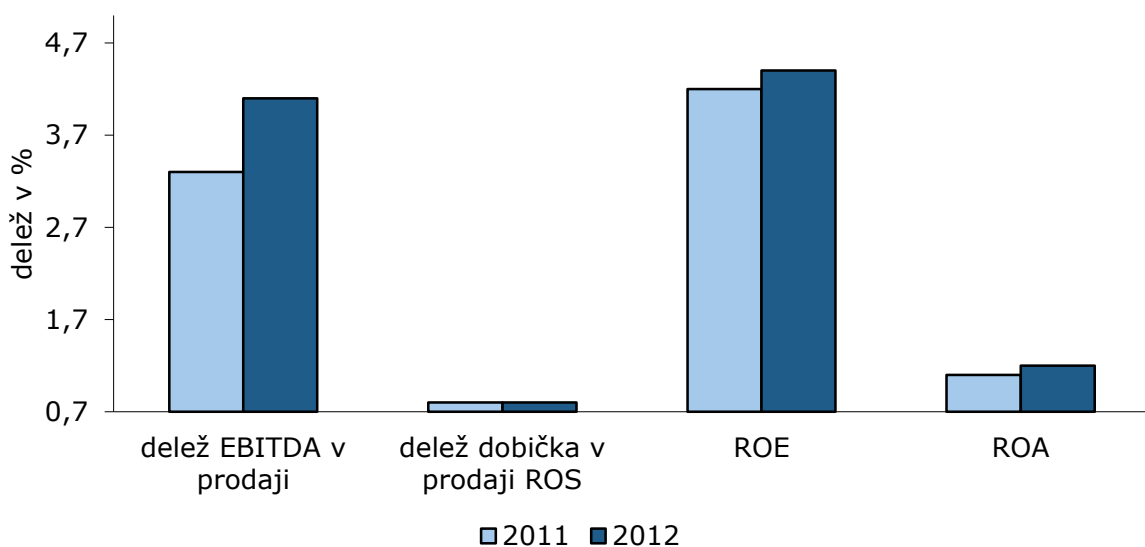
Obveznosti do virov sredstev



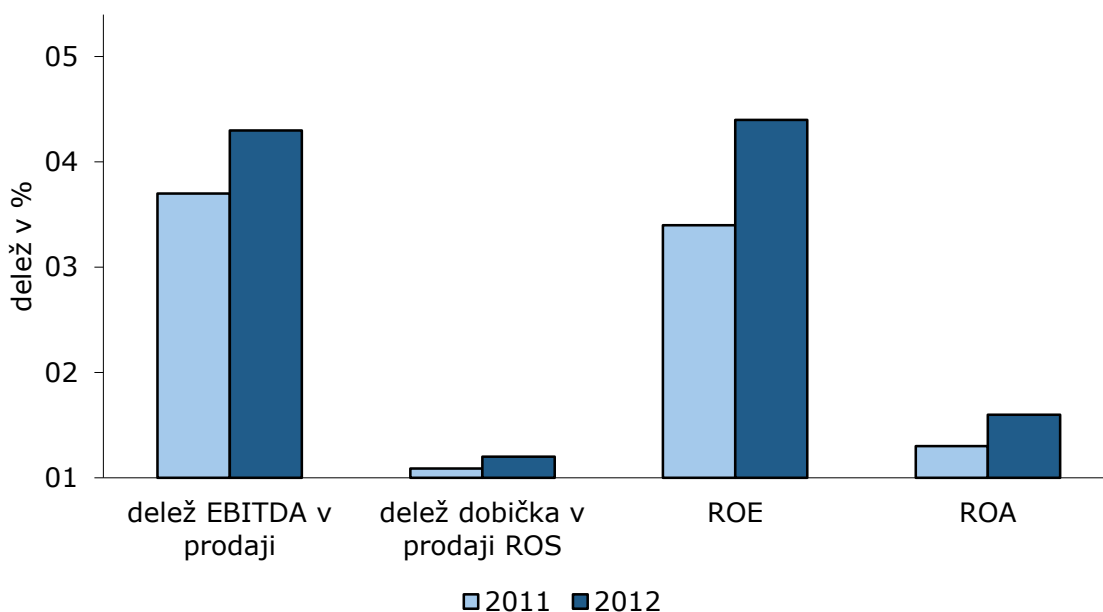
KAZALNIKI POSLOVANJA

Podatki o poslovanju	Skupina 31.12.2012	Skupina 31.12.2011	Družba 31.12.2012	Družba 31.12.2011
Kazalniki dobičkonosnosti				
čista dobičkonosnost prihodkov (ROS)	0,8	0,8	0,8	0,6
čista dobičkonosnost kapitala (ROE)	4,4	4,2	4,0	3,0
čista dobičkonosnost sredstev (ROA)	1,2	1,1	1,2	0,9
EBITDA v prodaji	4,1	3,3	3,9	3,3
Kazalniki finančne strukture				
finančne obveznosti/lastniški kapital	130,0	118,8	124,5	105,6
delež kapitala in rezervacij v pasivi	34,7	32,8	35,6	34,8
delež finančnih obveznosti v pasivi	37,9	33,2	38,2	32,2
delež poslovnih obveznosti v pasivi	26,8	31,0	26,2	31,0
Kazalniki produktivnosti in ustvarjanja denarnih tokov				
stroški dela na zaposlenega (v EUR)	23.629	23.859	23.744	23.934
čisti prihodki od prodaje/stroški dela	4,0	3,8	4,1	4,2
prihodki na zaposlenega iz ur (v EUR)	93.795	91.916	97.598	100.018
dodana vrednost na zaposlenega iz ur (v EUR)	27.863	27.269	27.881	27.564

Kazalniki dobičkonosnosti – skupina



Kazalniki dobičkonosnosti – družba



2.1.3. ANALIZA IZKAZA DENARNIH TOKOV

v EUR	Skupina 31.12.2012	Skupina 31.12.2011	Družba 31.12.2012	Družba 31.12.2011
Denar, ustvarjen pri poslovanju	2.481.475	2.448.627	1.911.918	2.202.905
Denar, ustvarjen pri naložbenju	-2.485.932	-1.077.505	-2.524.542	-1.123.926
Denar, ustvarjen pri financiranju	249.506	-1.501.984	760.565	-1.110.081
Neto povečanje denarja	245.049	-130.862	147.941	-31.102

Skupina Kostak je pri poslovanju ustvarila 2.481 tisoč EUR denarja, kar je dokaz uspešnega poslovanja in upravljanja z obratnim kapitalom. Pri naložbenju je denarni tok negativen, kar se nanaša na izdatke za nakup nepremičnin in opreme.

2.2. Finančno upravljanje

OHRANJANJE STABILNE RAVNI NETO FINANČNEGA DOLGA

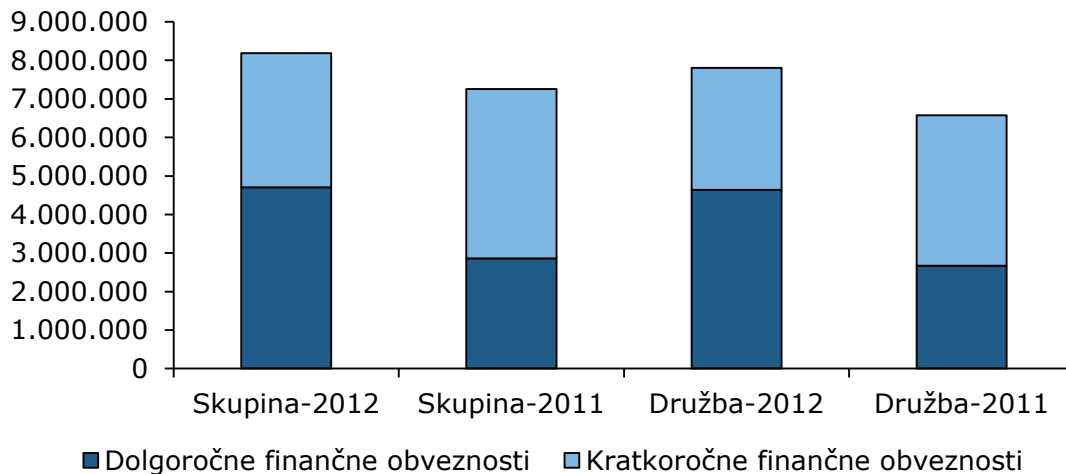
Obveznosti iz financiranja so se v skupini Kostak v letu 2012 glede na stanje konec leta 2012 povečale za 12,8%, v družbi Kostak d.d. pa za 18,6%. Neto finančni dolg skupine Kostak konec leta 2012 znaša 7.381 tisoč EUR, kar je 7,9 odstotka več, kot je znašal konec leta 2011.

Neto finančni dolg	Skupina 31.12.2012	Skupina 31.12.2011	Družba 31.12.2012	Družba 31.12.2011
Dolgoročne finančne obveznosti	4.708.336	2.861.415	4.638.012	2.669.401
Kratkoročne finančne obveznosti	3.478.746	4.393.544	3.161.763	3.903.790
Finančne obveznosti skupaj	8.187.082	7.254.959	7.799.775	6.573.191
Denar in denarni ustrezniki	325.391	80.342	193.678	45.737
Za prodajo – finančna sredstva	244.026	249.198	141.936	115.575
Dana posojila in depoziti	236.976	87.278	233.252	87.278
Finančna sredstva	806.393	416.818	568.866	248.590
NETO FINANČNI DOLG	7.380.689	6.838.141	7.230.909	6.324.601

PRIDOBIVANJE VIROV FINANCIRANJA

V letu 2012 smo uspeli pridobiti dva nova dolgoročna vira. Skupina je povečala zadolžitev za 932 tisoč EUR oziroma za 12,8% zaradi financiranja opreme – sortirna linija. Z izboljšanjem ročnosti strukture finančnih obveznosti je skupina Kostak pomembno zmanjšala tveganje refinanciranja in s tem povečala stabilnost poslovanja.

Razmerje med kratkoročnimi in dolgoročnimi finančnimi obveznostmi



RAZPOLOŽLJIVI LIKVIDNOSTNI VIRI NA DAN 31.12.2012

Na dan 31. 12. 2011 so imele družbe skupine Kostak na razpolago naslednje likvidnostne vire pri poslovnih bankah:

v EUR	Kostak d.d.	HPG d.o.o.	Ansatt d.o.o.	GIP Elite d.o.o.	Skupina
Denar in denarni ustrezniki	193.678	107.070	3.044	21.599	325.391
Kratk. depoziti dani bankam	10.025	100.044			110.069
Nečrpana revolving posojila	900.000	176.000			1.076.000
SKUPAJ	1.103.703	383.114	3.044	21.599	1.511.460

2.3. Prodaja in trženje

Kljub težavnemu makroekonomskemu položaju je skupina Kostak ustvarila 32.453 tisoč EUR prihodkov iz prodaje kar je 3,7 % več kot smo načrtovali, in 5,7 % več kot v letu 2011.

Prodaja skupine Kostak in družbe Kostak po dejavnostih:

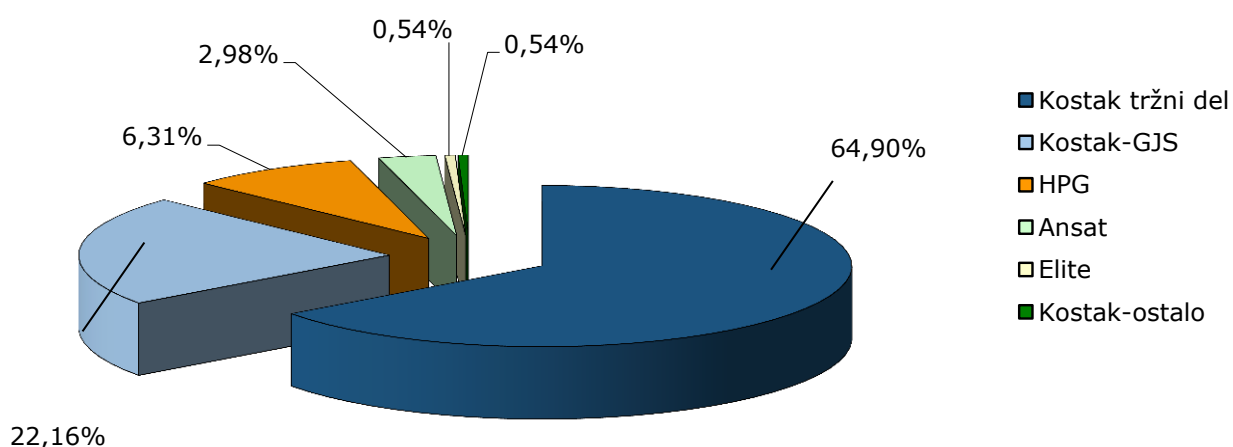
v EUR	Skupina 2012	Skupina 2011	Družba 2012	Družba 2011
GJS individualne rabe	4.841.119	4.561.428	4.841.119	4.561.428
GJS kolektivne rabe	2.517.017	1.733.462	2.517.017	1.733.462
Javna služba KRS	653.966	0	0	0
Tržne dejavnosti	24.263.210	24.259.253	21.548.293	21.964.452
Ostalo	177.741	145.749	177.741	145.749
PRODAJA SKUPAJ	32.453.053	30.699.891	29.084.170	28.405.090

Skupina Kostak je v letu 2012, po izločitvah prihodkov do družb v skupini v višini 753 tisoč EUR, ustvarila 32.453 tisoč EUR prihodkov iz prodaje, družba Kostak pa 29.084 tisoč EUR.

Prihodki iz prodaje storitev gospodarskih javnih služb znašajo 7.358 tisoč EUR in so za 16,9 % višji od prihodkov preteklega leta, načrtovane pa presegajo za 7,6 %. Na povečanje so najbolj vplivali višji prihodki GJS kolektivne rabe. Prihodki iz prodaje javne službe kabelsko razdelilni sistem (KRS), ki jo po koncesijski pogodbi izvaja odvisna družba Ansat, so v letu 2012 znašali 654 tisoč EUR.

Prihodki iz prodaje tržnih dejavnosti znašajo 24.263 tisoč EUR in so približno enaki kot v v preteklem letu, načrtovane prihodke pa presegajo za 0,5 %, kar je glede na gospodarske razmere v regiji in državi velik uspeh.

Prihodki iz prodaje skupine Kostak (brez izločitve)



2.3.1. POSLOVANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB

GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE INDIVIDUALNE RABE

OSKRBA S PITNO VODO

Zagotavljanje nemotene oskrbe z zdravstveno ustrezno pitno vodo v zadostnih količinah je ena izmed temeljnih nalog izvajalca dejavnosti oskrbe s pitno vodo. Oskrba s kvalitetno pitno vodo je pomembna družbeno odgovorna in okoljevarstvena dejavnost, ki ne predstavlja le distribucije vode po vodovodnem omrežju v zadostnih količinah, temveč je združena s skrbjo in prizadevanji za ohranitev kakovostnih vodnih virov.

Notranji nadzor oskrbe s pitno vodo smo izvajali skladno s sistemom HACCP, za dodatno spremljanje (monitoring) pitne vode pa je skrbelo Ministrstvo za zdravje. Skladnost in zdravstveno ustreznost pitne vode so potrjevale analize vzorcev vode, odvzetih na vodovodnih sistemih od zajetja pa vse do pipe uporabnika. Rezultati analiz kažejo, da se je kemijsko in mikrobiološko stanje v primerjavi s preteklimi leti izboljšalo.

Zdravstvena inšpektorica je redno opravljala nadzore kakovosti pitne vode.

Aktivno smo sodelovali pri dopolnitvah projekta Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju Posavja, ki predvideva izgradnjo povezovalnih medobčinskih in sekundarnih vodov ter hidravlično izboljšavo obstoječega omrežja. V primeru realizacije projekta bomo hitreje sledili uresničevanju ključnih ciljev na področju oskrbe s pitno vodo, to je zagotavljanje zanesljive in kakovostne oskrbe s pitno vodo.

Pregled planiranih in načrtovanih količin iz dejavnosti oskrbe s pitno vodo v m³

Uporabnik	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Gospodinjstvo	1.106.442	1.131.000	1.090.822	101
Gospodarstvo	378.329	339.500	347.944	109
Ostali porabniki	41.345	42.850	42.744	97
SKUPAJ	1.526.115	1.513.350	1.481.510	103

Pregled prihodkov iz dejavnosti oskrbe s pitno vodo

v EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	1.628.602	1.565.970	1.139.242	143

ODVAJANJE IN ČIŠČENJE ODPADNIH IN PADAVINSKIH VODA

Komunalne odpadne vode predstavljajo velik delež vsega onesnaževanja voda, kar vpliva na stanje pitne vode ter bivalne in življenjske razmere za vsa živa bitja. Za ustrezno urejenost skladno s sprejetim Operativnim programom je občina Krško v zadnjih letih gradila kanalizacijsko omrežje Krškega polja.

Nadaljevali smo z vgradnjo malih komunalnih čistilnih naprav, pri čemer je Javni razpis za sofinanciranje individualnih hišnih kanalizacijskih priključkov in malih čistilnih naprav za komunalne odpadne vode vzpodbudil vgradnjo pri individualnih uporabnikih.

Pregled zaračunanih količin odvedene odpadne vode v m³

Uporabnik	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Gospodinjstvo	478.934	474.500	448.401	107
Gospodarstvo	176.288	174.500	166.788	106
Ostali porabniki	35.517	35.350	35.620	99
SKUPAJ	690.739	684.350	650.809	106

Pregled prihodkov iz dejavnosti odvajanja odpadnih voda

v EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	330.302	387.503	327.018	101

Letni povprečni učinek čiščenja na ČN Brestanica se je v letu 2012 glede na leto 2011 poslabšal. Dosegel je učinke 90,4 % po KPK in 93,1 % po BPK₅. Letni povprečni učinek čiščenja na ČN Kostanjevica je bil 89,4 % po KPK in 95,5 % po BPK₅. Občasno se pojavljajo motnje v procesu čiščenja zaradi velikega dotoka tujih vod (padavinske vode, drenažne vode,...).

Pregled zaračunanih količin očiščene odpadne vode v m³

Uporabnik	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Gospodinjstvo	467.345	464.087	434.188	108
Gospodarstvo	175.517	173.872	166.186	106
Ostali porabniki	29.792	29.936	30.231	99
SKUPAJ	672.654	667.895	630.604	107

Pregled prihodkov iz dejavnosti čiščenja odpadnih voda

v EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	459.313	475.605	433.056	106

ZBIRANJE IN PREVOZ KOMUNALNIH ODPADKOV

Družba KOSTAK d.d. je že pred 10 leti vzpostavila sistem ločenega zbiranja odpadkov na izvoru. Razvijati smo začeli koncept gospodarjenja z odpadki. Z njim smo sledili usmeritvam Republike Slovenije in Evropske unije na področju ravnanja z okoljem.

Občina Krško se je skupaj z družbo KOSTAK odločila za dograditev sortirne linije z napravo za mehansko obdelavo (MO) odpadkov, ki omogoča sortiranje mešanih komunalnih odpadkov in dodatno ločevanje ločeno zbranih frakcij. Naprava omogoča, da se iz ostanka odpadkov, ki jih v gospodinjstvih zbiramo v sivih posodah, izločijo biorazgradljivi odpadki in druge ločene frakcije kot so papir, plastika, kovine, sestavljena embalaža, gorljiva frakcija.

Z osveščanjem tako mladine kot ostalih uporabnikov je v letu 2012 pri gospodinjstvih delež ločeno zbranih odpadkov v skupnih odpadnih znašal že blizu 60 %. Še večji napredek pa bomo dosegli z dograjeno sortirno linijo z napravo za mehansko obdelavo ostanka odpadkov.

Z učinkovitim in sodobnim sistemom ravnanja z odpadki skrbimo za urejeno okolje ter zmanjšujemo količine odloženih odpadkov. Na 231 postavljenih zbiralnicah oziroma ekoloških otokih v občini Krško in 21 v občini Kostanjevica na Krki smo tudi v letu 2012 nadaljevali z ločenim zbiranjem papirja, plastike, stekla, sestavljene embalaže in bioloških odpadkov.

Naše uporabnike smo vse leto osveščali ter jih vzpodbujali k ločenemu zbiranju. V časopisu Posavski obzornik smo objavili dva članka na temo ravnanja z odpadki.

Pregled zaračunanih količin storitev ravnanja z odpadki v m³

Uporabnik	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
I. zbiranje in odvoz				
gospodinjstvo	76.683	77.600	77.547	99
gospodarstvo	18.370	21.990	21.197	85
II. odlaganje				
gospodinjstvo	76.683	77.600	77.547	99
gospodarstvo v m ³	13.826	15.165	14.632	92
gospodarstvo v tonah	1.174	1.580	1.153	103

Količine ločeno zbranih odpadkov v tonah

Leto	Nevarni	Papir, karton	Plastika	Steklo	Biološki	Ostale ločene frakcije	Skupaj
2011	12	731	299	251	3.208	845	5.346
2012	17	874	554	348	2.807	1.036	5.636

* v sklopu ločenih frakcij so prikazani drugi ločeno zbrani odpadki (pločevinke, sestavljena embalaža, stiropor, odpadne nagrobne sveče, odpadni les, izrabljene avtomobilске gume, organski kuhinjski odpadki ter odpadna električna in elektronska oprema (OEEO)).

Količine ločeno zbranih in odloženih komunalnih odpadkov v tonah

Leto	Odloženi komunalni odpadki	Ločeno zbrani
2011	6.167	5.346
2012	3.878	5.636

Pri skupni količini odloženih komunalnih odpadkov za leto 2012 je bilo do meseca avgusta upoštevanih 20 % manj odpadkov, ker so pred odlaganjem izločeni že s postopkom mehanske obdelave ter od meseca septembra naprej učinek delovanja novo zgrajene sortirne linije.

Pregled prihodkov iz dejavnosti ravnanja z odpadki

v EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	1.652.459	1.826.186	1.677.374	99

POGREBNA IN POKOPALIŠKA DEJAVNOST

Dejavnost urejanja pokopališč smo v letu 2012 izvajali na pokopališčih Krško, Brestanica, Senovo, Leskovec, Koprivnica, Gorica pri Raztezu in Stranje ter na pokopališču Kostanjevica na Krki. Skrbeli smo za izvajanje tekočih vzdrževalnih del, kot so košnja trave na in ob pokopališčih, obrezovanje žive meje, čiščenje plevela po poteh, grabljenje listja, čiščenje opuščeni in praznih grobov, odstranitev večjih odmrlih dreves, zimsko čiščenje snega, čiščenje stojnih mest za eko otoke na pokopališčih, dovoz peska za urejanje grobov in drugo.

Na pokopališču v Brestanici je urejeno 20 žarnih niš in je od 1.10.2011 dalje možen pokop žar v stenskih žarnih nišah. Kljub pisnim pozivom vsem, ki so bili pred leti zainteresirani za najem žarnih niš, do konca januarja še nihče ni sklenil pogodbe. Pregled prihodkov iz pogrebne in pokopališke dejavnosti

v EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	523.654	457.600	385.053	136

UREJANJE IN VZDRŽEVANJE JAVNIH TRŽNIC

V sklopu gospodarske javne službe smo skrbeli za urejenost in čistočo površin javne tržnice in v dogovoru z Občino Krško ter lastniki poslovnih prostorov na lokaciji Kolodvorska 1 izvedli dodatna čistilna in vzdrževalna dela.

Na pobudo občanov je Občina Krško pristopila k projektu oživitve tržnice in prenove tega prostora z namenom razširitve ponudbe in priložnosti za razna društva, ki bodo dobila možnost predstavitve svoje dejavnosti širši javnosti.

Pregled prihodkov iz dejavnosti urejanja in vzdrževanja javnih tržnic

V EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	32.252	36.900	35.368	91

GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE KOLEKTIVNE RABE

Sektor gospodarskih javnih služb kolektivne rabe izvaja storitve rednega in zimskega vzdrževanja občinskih javnih cest, urejanja in čiščenja javnih površin, vzdrževanja javne razsvetljave in izobešanja zastav v občinah Krško in Kostanjevica na Krki. Dela v obeh občinah so izvedena v obsegu in vsebini, kot jih predpisujejo določila koncesijskih pogodb. V občini Krško poleg zgoraj navedenih dejavnosti v sodelovanju s Centrom za socialno delo Krško in občino Krško izvajamo še splošno koristno delo, ki ga morajo opraviti storilci v določenem obsegu ur na podlagi pravnomočnega sklepa okrajnega sodišča Krško.

Pri izvajanju dejavnosti kolektivne rabe so storitve izvršene strokovno ter skladno z načrtovanimi deli ter na način in pod pogoji, ki so določeni z veljavnimi predpisi iz tega področja in pravili stroke.

Prihodki iz prodaje – GJS kolektivne rabe

Občina Krško v EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	2.217.005	1.701.000	1.578.869	147

Občina Kostanjevica v EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	200.012	182.000	154.593	129

2.3.2. POSLOVANJE TRŽNIH DEJAVNOSTI

TRŽNE DEJAVNOSTI KOMUNALE

Tako razmere na področju izvajanja gospodarskih javnih služb kot znanje, ki ga premoremo, nas že dlje časa spodbujajo, da aktivno razvijamo tudi komunalne storitve, s katerimi nastopamo na trgu.

V letu 2012 smo izvajali predvsem naslednje tržne komunalne storitve:

- dela na rekonstrukcijah in obnovah cevovodov,
- priklope na novo zgrajeno komunalno infrastrukturo,
- čiščenje greznic in kanalizacijskih sistemov, vgradnja malih čistilnih naprav,
- prodajo ter najem posod in kontejnerjev, sanacijo črnih odlagališč,
- odvoz kuhinjskih odpadkov iz gostinskih lokalov in nadgradnjo vzpostavljenega sistema ravnanja z odpadki v Termah Olimia,
- odvoz plavja ter razvoj in razširitev tehnologij za odvoz z verige savskih elektrarn,
- storitve geodetske službe: izdelavo podzemnega katastra komunalnih vodovodov, sodelovanje s sektorjem gradnje in enoto širokopasovnega omrežja,
- tehnične naloge upravljanja z omrežjem za distribucijo plina za Adriaplin d.o.o.

SEKTOR GRADENJ

Kljub rahlemu optimizmu, ki se je pojavil konec preteklega leta, je vrednost opravljenih del v gradbeništvu ob nizkem povpraševanju in finančnih težavah ponudnikov gradbenih storitev tudi v letu 2012 zaostala za ravnmi preteklega leta v vseh segmentih gradbene dejavnosti.

Leto 2012 je zaznamovalo še dodatno propadanje večjih gradbenih podjetij (CMC, Granit, Primorje) in z njimi tudi veliko kvalitetnih podizvajalcev. To je povzročilo nastajanje novih podjetij, ki pa se v glavnem ukvarjajo z inženiringom in se pojavljajo na razpisih, z referencami propadlih podjetij, kot konkurenca preostalim ponudnikom. V pogojih, ko je ponudbeni trg še komaj deloval, je bil to dodatni pritisk na oblikovanje ponudbenih cen. Tudi projekte, ki imajo investitorja in je financiranje zagotovljeno (energetika), ni bilo možno zagnati zaradi nerešenih in neusklajenih državnih lokacijskih načrtov in neskončnih postopkov za pridobivanje pogojev, soglasij in vse ostale dokumentacije. Individualni investitorji se zaradi negotovosti niso odločali za investicijska vlaganja, razpisanih državnih projektov je bilo malo.

V letu 2012 smo pripravili 112 ponudb na javne razpise in bili v 26 ponudbah uspešni, oziroma je bila uspešnost glede na oddane ponudbe 23,2 %. Vrednosti med najnižjo in najvišjo ponujeno ceno pa so dosegala razliko tudi 30 % in 50 %. Istočasno pa se je zaradi plačilne nediscipline krčil trg dobaviteljev materiala, odzivni čas se je podaljšal, zato že poskušamo tudi z nabavami na hrvaškem tržišču (betoni, asfalti). V letu 2013 pa bomo te aktivnosti še povečali.

Naša osnovna usmeritev je bila v izgradnjo inženirskih objektov ter objektov nizke gradnje saj smo s tem zagotovili, da smo ostali vodilno gradbeno podjetje v regiji. Kljub izredno slabim razmeram na trgu smo v letu 2012 uspeli realizirati 90 % načrtovanih prihodkov.

Objekti, ki smo jih v letu 2012 izvajali, so:

- jezovna zgradba HE Krško s pripravljalnimi deli – primopredaja del,
- izgradnja odprtega širokopasovnega omrežja elektronskih telekomunikacij v občini Krško,
- izgradnja komunalne infrastrukture Sevnica,
- ureditev ŠRC Kostanjevica,
- prevzem pepela v Vipapu in sanacija kamnoloma v Brestanici,
- obnova gradu Rajhenburg,
- energetska obnova Vrtca Krško,
- izgradnja stanovanjskih hiš GEN,
- vodovod Škocjan,
- infrastruktura Gmajna,
- cesta in kanalizacija Šentjur,
- obnova LC Bušeča vas – Strojanski vrh,
- izgradnja sekundarne kanalizacije Brežice 2. faza,
- začeli smo z izgradnjo komunalne infrastrukture Kremen in kanalizacijo Dolenja vas,
- rekonstrukcija črpališča TEB.

	uresničeno 2012	načrtovano 2012	uresničeno 2011	indeks 12/11
Sektor gradnje v EUR				
Prihodki iz prodaje	14.248.422	15.310.000	15.765.341	90

SEKTOR VZDRŽEVALNIH IN ČISTILNIH DEL

Z vodilnim poslovnim partnerjem tega sektorja družbo NEK d.o.o. so na osnovi sklenjenega Sporazuma o dolgoročnem sodelovanju in Pogodbe za kontinuirane storitve za leto 2012 izvedena vsa načrtovana dela. Pri tem je bila vrednost realiziranih prihodkov presežena, saj beležimo 22 % povečan obseg realizacije.

Povečanje ustvarjenih prihodkov je posledica opravljenih dodatnih storitev tako za zunanje naročnike kakor tudi za neposredne izvajalce storitev za potrebe remonta v NEK.

Največji del obsegajo prihodki, ustvarjeni od prodaje storitev NEK d.o.o., pri tem pa so vse storitve opravljene v skladu s standardnimi postopki in tehničnimi zahtevami. Vsa dela so bila izvršena pravočasno in v skladu z zahtevami naročnika ter brez ponavljanj, pri tem pa ni bilo evidentirane nobene reklamacije.

	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
v EUR				
Prihodki iz prodaje	3.356.273	3.281.176	2.747.200	122

Tudi v tem sektorju je poseben poudarek namenjen izobraževanju in usposabljanju delavcev, saj to zagotavlja odličnost in kakovost na vsakem koraku. Uspešno obvladovanje in izboljševanje procesov je tako nadgrajeno z vsakoletnimi seminarji in delavnicami, organiziranimi na sedežu podjetju ali pri zunanjih izvajalcih.

TRGOVINA

V letu 2012 smo imeli pri poslovanju podobne težave kot v preteklem letu. Upadanje investicij v gradbeništvu je povzročilo manjše povpraševanje po gradbenem in drugem materialu tako pri projektih kot pri individualni gradnji. Težje gospodarske okoliščine ter novo podjetje na lokaciji bivšega trgovskega centra Merkur s konkurenčnimi cenami so imeli za posledico ne samo manjši promet temveč tudi upad razlike v ceni. Z nekaterimi večjimi kupci, ki so zašli v finančne težave, smo morali prekiniti poslovno sodelovanje, zato smo na drugi strani skušali nadomestiti tržni delež s prodajo individualnim kupcem ter s tem zagotovili zmanjšanje tveganja pri poslovanju.

Realizacija je malenkostno manjša od lanskoletne. Še naprej uspešno tržimo prodajni program na področju gradbenega, vodovodnega in kanalizacijskega materiala ter ogrevalne tehnike.

v EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	2.606.284	2.000.000	2.672.546	98

2.3.3. POSLOVANJE ODVISNIH DRUŽB

HPG D.O.O. BREŽICE

Poslovno leto je bilo kljub negativnim napovedim ob koncu leta 2011 za našo družbo pozitivno, saj smo ga zaključili bolje, kot smo načrtovali.

Z uspešnim nastopom na trgu nam je tako uspelo preseči planirane prihodke iz prodaje za 59 %, od lanskoletnih prihodkov pa so višji za 49 %. Vzrok za povišanje prihodkov iz prodaje so predvsem boljši rezultati na področju gradbeništvu, kmetijstva in gozdarstva.

V poslovnem letu 2012 smo uspešno konkurirali na gradbenem trgu. Zvišanje cen kmetijskih pridelkov in tudi kvaliteta pridelka sta pomembna faktorja za dober poslovni rezultat sektorja kmetijstvo. V letu 2012 se je tudi intenzivno izvajala sečnja, kar se odraža v poslovnem izidu enote gozdarstva. Kljub povečanju prihodkov od prodaje pa se še vedno srečujemo s prenekaterimi težavami, ki izhajajo predvsem iz nestabilnega gradbenega trga, v katerem še vedno velja pravilo najnižje cene. Na drugi strani pa je prisoten trend rasti fiksnih stroškov pri pripravi ponudb za javne razpise. Iz slednjega smo tudi v letu 2012 iskali skrite rezerve in skušali zmanjšati stroške. Ostale večje težave, s katerimi se srečujemo, pa so vremenske spremembe v zadnjih letih. Dolga vroča sušna obdobja se izmenjujejo z obilnimi padavinami. Podobno kot v letu 2011 je dolgo sušno obdobje pustilo posledice na poletnih in jesenskih pridelkih. Poplave so v nekoliko manjšem obsegu kot leta 2010 prizadele Posavje in pustile posledice na kmetijskih pridelkih.

v EUR	Uresničeno 2012	Načrtovano 2012	Uresničeno 2011	Indeks 12/11
Prihodki iz prodaje	2.948.563	1.858.000	1.974.962	149

ANSAT D.O.O.

V prvi polovici leta 2012 je podjetje izvedlo prvo veliko posodobitev svoje ponudbe z zagonom digitalne programske sheme. Ta omogoča vsem naročnikom KRS spremljanje 60 televizijskih programov v digitalni tehniki, programska shema pa je oblikovana na podlagi obširne ankete med naročniki. S to posodobitvijo je zagotovljena boljša kakovost slike ter novi programi, za katere ni bilo prostora v analogni shemi. Poleg osnovne sheme je sedaj možno naročiti tudi pakete televizijskih hiš, kot npr. POP NON STOP, HBO, Cinemax, prav tako pa je tudi Ansat oblikoval dva svoja paketa in sicer MEGA, ki zajema 15 prvovrstnih TV programov, ter paket za odrasle METRO.

V septembru je sledil testni zagon lastne televizijske produkcije z lastnim TV programom imenovanim Ansat TV. Po prvem testnem mesecu oddajanja, ko je produkcija zajemala tedensko informativno oddajo, se je produkcija razširila na eno oddajo vsak dan v tednu, s čimer trenutna produkcija pokriva zakonsko določene okvirje za ta format televizije.

V letu 2012 vzpostavljeni optični otoki (Senovo, Brestanica, Krško, Leskovec-Gmajna) na KRS bodo omogočili hitrost prenosa podatkov na kabelskem internetu do 120 Mbps, s čimer bo konkurenčna ponudbi ostalih operaterjev na optičnem omrežju v občini Krško. Novo ponudbo bomo predstavili v marcu 2013.

Izguba iz delovanja je rezultat popravkov vrednosti terjatev ter izguba pri odprodaji zastarelih zalog materiala.

	Uresničeno	Načrtovano	Uresničeno	Indeks
v EUR	2012	2012	2011	12/11
Prihodki iz prodaje	989.222	760.000	712.766	139

GIP ELITE D.O.O.

Podjetje je v letu 2012 matična družba Kostak d.d., dokapitalizirala. Dopolnjene so bile tudi dejavnosti in spremenjen naziv družbe. Zaposleni na Elite Arhitekti d.o.o. so se z avgustom 2012 prezaposlili na Kostak d.d.

Osnovna ugotovitev je, da se razmere na področju investicij niso izboljšale glede na leto 2011, in da ne zaznavamo zagona investicij v gradbeništvu. V začetku leta je bilo kar nekaj povpraševanj za projektiranje, žal pa se večji del le teh ni realiziral. Razlogov je več in sicer:

- odstop investitorjev od namere gradnje zaradi nezmožnosti financiranja,
- investitor ne more pridobiti prepotrebnih investicijskih partnerjev,
- izbira projektanta z najnižjo ceno, s katero se ne pokrijejo stroški dela in storitev podizvajalcev,
- neustreznost zemljišča za nameravano gradnjo (geomehanika, urbanizem, idr.),
- plačilo spremembe namembnosti zemljišča.

	Uresničeno	Načrtovano	Uresničeno	Indeks
v EUR	2012	2012	2011	12/11
Prihodki iz prodaje	180.282	172.710	199.208	90

2.4. Razvoj in investicije

NALOŽBE V OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN PREMOŽENJSKE PRAVICE

Za naložbe v opredmetena osnovna sredstva in premoženjske pravice smo v letu 2012 v skupini Kostak namenili občutno več kot v letu poprej in sicer 2.414 tisoč EUR, od tega 2.241 tisoč EUR v obvladujoči družbi Kostak, 73 tisoč EUR v odvisni družbi HPG, in 100 tisoč EUR v odvisni družbi ANSAT.

Najpomembnejša investicija v družbi Kostak v letu 2012, tako po višini vloženih sredstev kakor tudi po pomenu za razvoj dejavnosti ravnanja z odpadki, je bila nabava opreme za sortirno linijo za mehansko obdelavo mešanih komunalnih odpadkov na Zbirnem centru Spodnji Stari Grad. Ob tem je to največja posamezna investicija v zgodovini družbe Kostak. Posebnost te naložbe je tudi v tem, da gre za skupno vlaganje Občine Krško in družbe Kostak, pri čemer je Občina zagotovila sredstva za izgradnjo objekta, družba Kostak pa opremo sortirnice.

Razen naložbe v opremo sortirne linije smo v letu 2012 v družbi Kostak investirali v nabavo računalniške opreme, strojev in druge manjše opreme, nabavo zemljišč ter v investicije v teku, ki pretežno predstavljajo naložbe v potrebno dokumentacijo za bodoče investicije.

Naložbe	Skupina 2012	Skupina 2011	Družba 2012	Družba 2011
Premoženjske pravice – progr. oprema	13.322	23.548	11.304	11.565
Proizvajalna in druga oprema	2.300.247	1.040.620	2.141.786	821.424
- Tržne dejavnosti	2.123.696	299.371	1.965.235	90.720
- Komunalne dejavnosti	72.775	108.858	72.775	108.858
- GJS Kolektivne rabe - prenova javne razsvetljave	0	529.938	0	529.938
- Ostale dejavnosti	103.776	102.453	103.776	91.908
Objekti	61.938	56.948	57.938	24.978
Zemljišča	38.903	522.557	30.091	435.068
SKUPAJ NALOŽBE	2.414.410	1.643.673	2.241.119	1.293.035

RAZISKAVE IN RAZVOJ

V skladu z razvojnimi usmeritvami prejšnjih let smo v družbi Kostak v letu 2012 nadaljevali z izvajanjem raziskovalno-razvojnih projektov, pri čemer je strateški poudarek na kvaliteti pitne vode, zaščiti vodnih virov in na raziskovalno-razvojni dejavnosti na področju obnovljive in trajnostne energetike ter na ravnanju z odpadki.

Naložbe v raziskave in razvoj smo povečali za 12 krat glede na predhodno leto zaradi vlaganj v projekt ZEL-EN Razvojni center obnovljive in trajnostne energetike. Razvojni center je za družbo raziskoval tehnologije, postopke, storitve in proizvode na različnih področjih učinkovite izrabe obnovljivih virov energije (lesna biomasa, bioplin, sončna energija, geotermalna energija) in na področju predelave komunalnih odpadkov v trdno gorivo za energijsko izrabo.

Vložena sredstva v raziskave in razvoj v EUR

Naziv projekta	Skupina 2012	Skupina 2011	Družba 2012	Družba 2011
Denitrifikacija in odstranjevanje mikroonesnaževal iz podtalnice	25.917	19.024	25.917	19.024
ZEL-EN obnovljiva in trajnostna energetika	204.700	0	204.700	0
SKUPAJ	230.617	19.024	230.617	19.024

2.5. Pričakovane gospodarske razmere in načrti za obdobje do 2015

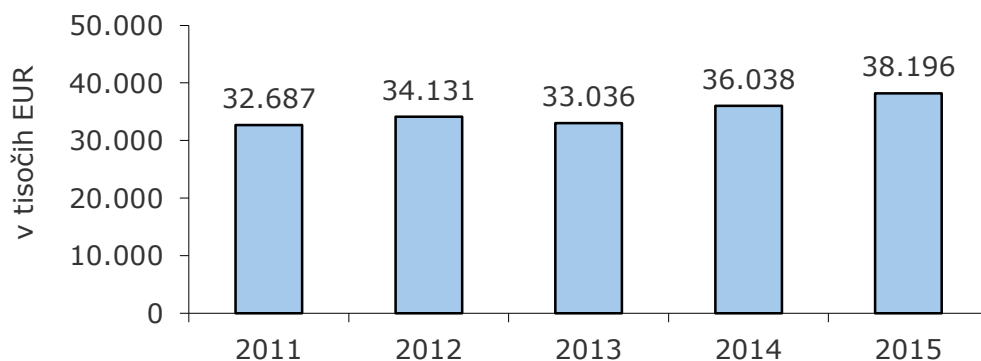
Pričakujemo, da bo gospodarska rast v letu 2013 še negativna, v prihodnjih letih pa postopoma pričakujemo višje gospodarske rasti. Ker je stopnja rasti BDP temeljni pokazatelj stanja v gospodarstvu, je na podlagi tega ocenjeno uresničevanje poslovnih ciljev skupine Kostak. Prav tako načrtujemo, da bo višina obrestnih mer neposredno povezana s splošnim stanjem gospodarstva in se bodo ob višjih stopnjah gospodarskega okrevanja dvignile tudi izhodiščne obrestne mere.

v EUR	2012	2013	2014	2015
Stopnja rasti BDP	-2,3	-1,4	0,9	3,8
Povprečni letni 6 mesečni Euribor	0,32	0,7	2,4	2,8

Načrtovane ključne ekonomske kategorije

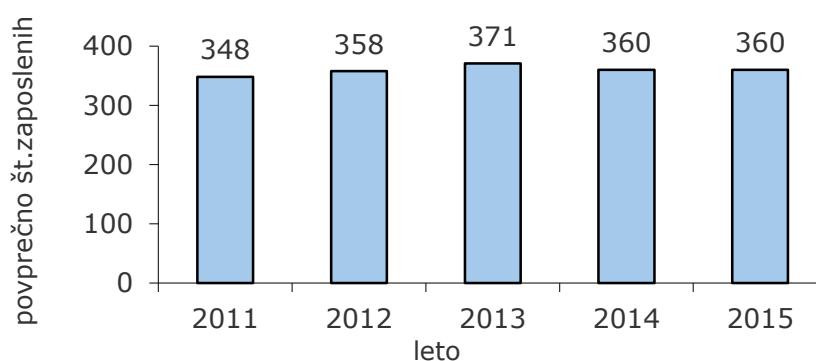
4,2 %
je načrtovana
povprečna letna
rast prihodkov

Prihodki 2011 – 2015



3,4 %
bo v letu 2015 večje
število zaposlenih

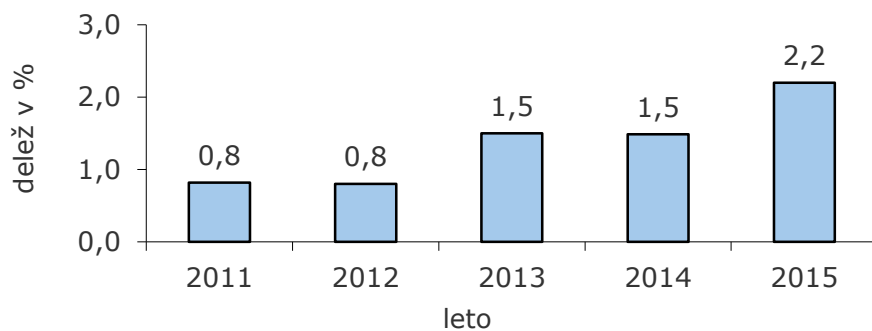
Število zaposlenih 2011-2015



Čisti poslovni izid 2011-2015 / delež v prihodkih

2,2 %

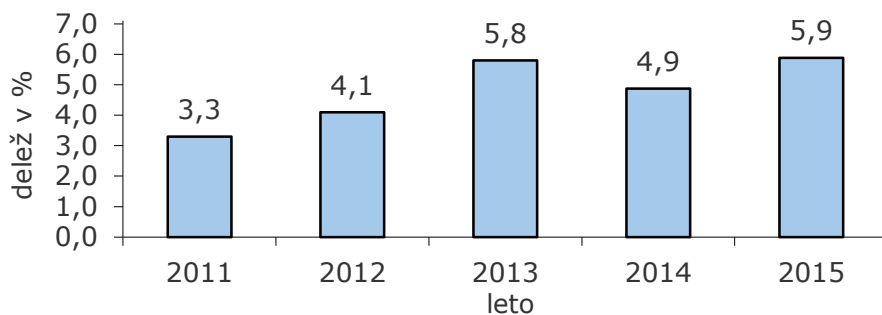
je načrtovan v letu 2015
delež dobička v prihodkih



EBITDA 2011-2015/ delež v prihodkih

5,9 %

je v letu 2015 načrtovana
EBITDA v prihodkih



Uprava ocenjuje, da so načrtani cilji skupine Kostak do leta 2015 glede na gospodarske razmere in konkurenčno okolje ambiciozni in pomenijo uresničevanje načrtanih strateških usmeritev.

3. Trajnostni razvoj



- Komunaliada Koper, junij 2012

- Otvoritev prenovljenega
Centralnega vrtca Krško,
september 2012

- Obisk evropskega komisarja
za okolje
dr. Janeza Potočnika,
december 2012



3. TRAJNOSTNI RAZVOJ

3.1. Odgovornost do zaposlenih

V družbi KOSTAK d.d. smo v letu 2012 izpeljali eno reorganizacijo, katere cilj je zlasti povečanje organizacijske učinkovitosti.

Dobre poslovne rezultate lahko dosegamo le z zavzetimi in usposobljenimi ljudmi.

Za privabljanje sposobnih sodelavcev, ki bodo prispevali k uresničevanju strateških poslovnih ciljev podjetja, je potrebno sistematično delo z mladimi. Naši štipendisti so med študijem povezani s KOSTAK-om, med opravljanjem strokovne prakse lahko svoje znanje in sposobnosti pokažejo pri praktičnem delu.

V KOSTAK-u vlagamo v razvoj lastnega strokovnega kadra, sodelavce podpiramo pri pridobivanju višje izobrazbene ravni in zaposlenim tudi sicer ponujamo številne možnosti za njihov razvoj, izobraževanje in usposabljanje.

Gradimo kulturo medsebojnega zaupanja, spoštovanja in timskega dela, nenehnega učenja ter odgovornega in učinkovitega dela. Spoštovanje zakonskih norm in pravil, etičnega odnosa do sočloveka in širšega družbenega okolja je vključeno v osnovno izhodišče delovanja družbe KOSTAK.

Kakovost življenja in dela, socialna varnost in skrb za varno delo so temelj spodbudnega delovnega okolja, v katerem lahko cilje in potrebe posameznika povezujemo s cilji družbe KOSTAK.

3.1.1. KADROVSKI PROJEKTI V LETU 2012

PROJEKT DRUŽINI PRIJAZNO PODJETJE

V letu 2012 smo zaključili prvo triletno obdobje uvajanja osnovnega certifikata. Tako je bila v mesecu februarju 2012 izvedena revizija projekta s strani Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve. Podano je bilo pozitivno mnenje na končno poročilo glede izvedbe projekta. V mesecu maju 2012 je podjetje prejelo, kot prvo komunalno podjetje v Sloveniji, polni certifikat družini prijaznega podjetja.

V mesecu oktobru 2012 je projektna skupina z zunanjim izvajalcem izvedla dve delavnici, kjer smo izbrali dodatne ukrepe za namen ohranitve polnega certifikata DPP, katere bomo v naslednjem triletnem obdobju implementirali v delovne procese podjetja.

REDNI LETNI RAZGOVORI

Po izvajanju projekta RLR v letu 2009 in 2010, ko so se razgovori vodij z zaposlenimi izvajali z vsemi zaposlenimi, je bilo na vodstveni ravni podjetja sprejeto, da se od leta 2011 ti izvedejo formalno samo z zaposlenimi, ki so razporejeni v IV. zahtevnostno skupino in imajo v opisu delovnih opravil tudi funkcijo vodenja skupine oziroma dela ter z vsemi, ki opravljajo dela in naloge, ki so razvrščena po Podjetniški kolektivni pogodbi družbe KOSTAK d.d. od V. tarifnega dela dalje. Tako je bilo v letu 2012 predvideno, da se opravijo s 121 zaposlenimi redni letni razgovori.

Do dne 31. 1. 2013 je bilo v podjetju opravljenih 66 rednih letnih razgovorov.

Skupaj je bilo torej, izraženo v deležu, opravljenih 54,54 % rednih letnih razgovorov.

MERJENJE SOCIALNE KLIME

V času izvajanja merjenja socialne klime (julij 2012) je bilo v podjetju zaposlenih 303 delavcev, 14 zaposlenih je bilo odsotnih zaradi koriščenja porodniškega dopusta in bolniškega staleža, kar predstavlja 3,21 %. S strani aktivnih zaposlenih je bilo vrnjenih 66,34 % vprašalnikov. Ob upoštevanju dejstva opravičene odsotnosti smo za leto 2012 dosegli skoraj 70 % vključenost. Večja vključenost anketirancev je bila dosežena pri moških, in sicer 66,85 %. Pri ženskah pa je bila za 1,28 % nižja.

Skupna povprečna ocena socialne klime v družbi KOSTAK v letu 2012 znaša 3,43 (v letu 2011 - 3,20) in povprečna ocena vodstva 3,99 (v letu 2011 - 3,55). Vrednosti so v primerjavi z letom poprej višje, kar gre verjetno pripisati izvedbi nekaterih predlaganih ukrepov in ugodnim spremembam s strani vodstva. Presenetljivo je dejstvo, da so ob vključenosti večjega števila zaposlenih rezultati boljši od prejšnjih let.

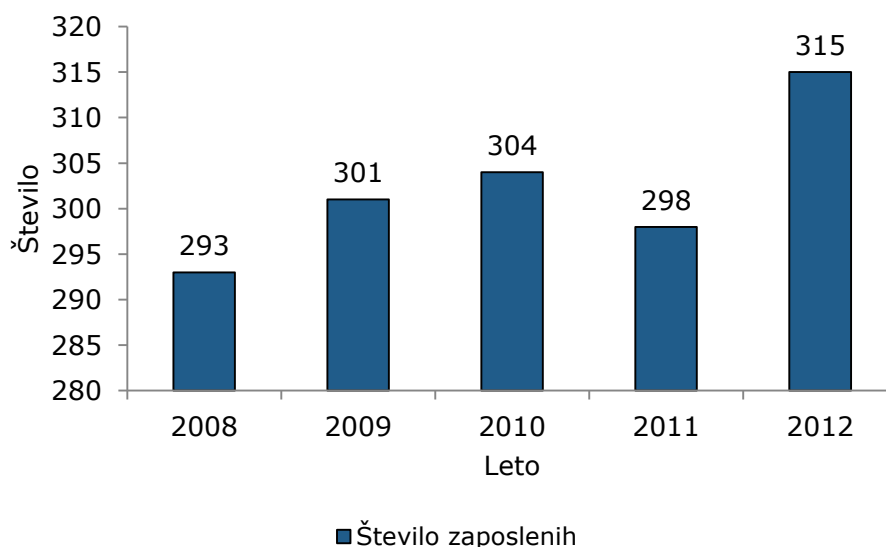
3.1.2. ZAPOSLENI

Na dan 31. 12. 2012 je bilo v družbi zaposlenih 314 delavcev, kar je v primerjavi z letom 2011 16 zaposlenih več. Na zbirnem centru Spodnji Stari Grad je zaposlenih 11 novih delavcev, 5 se jih je zaposlilo v Sektorju vzdrževalnih in čistilnih del. Od tega je 41 zaposlenih s statusom delovnega razmerja za določen čas.

Med zaposlenimi je bilo 123 žensk, kar predstavlja 39,2 % vseh zaposlenih in 191 moških, kar je 60,8 % vseh zaposlenih.

Skupna fluktuacija v podjetju je v letu 2012 znašala 12,3%, kar je enkrat več kot v letu 2011, ko je le-ta znašala 6 %. Fluktuacija se je povečala, saj je letu 2012 potekal redni letni remont v NEK, ko zaposluje večje število delavcev za čas izvajanja le-tega.

Povprečna starost zaposlenih je 41,59 let, in sicer je povprečna starost moških 41,97 let in žensk 41,00 let.

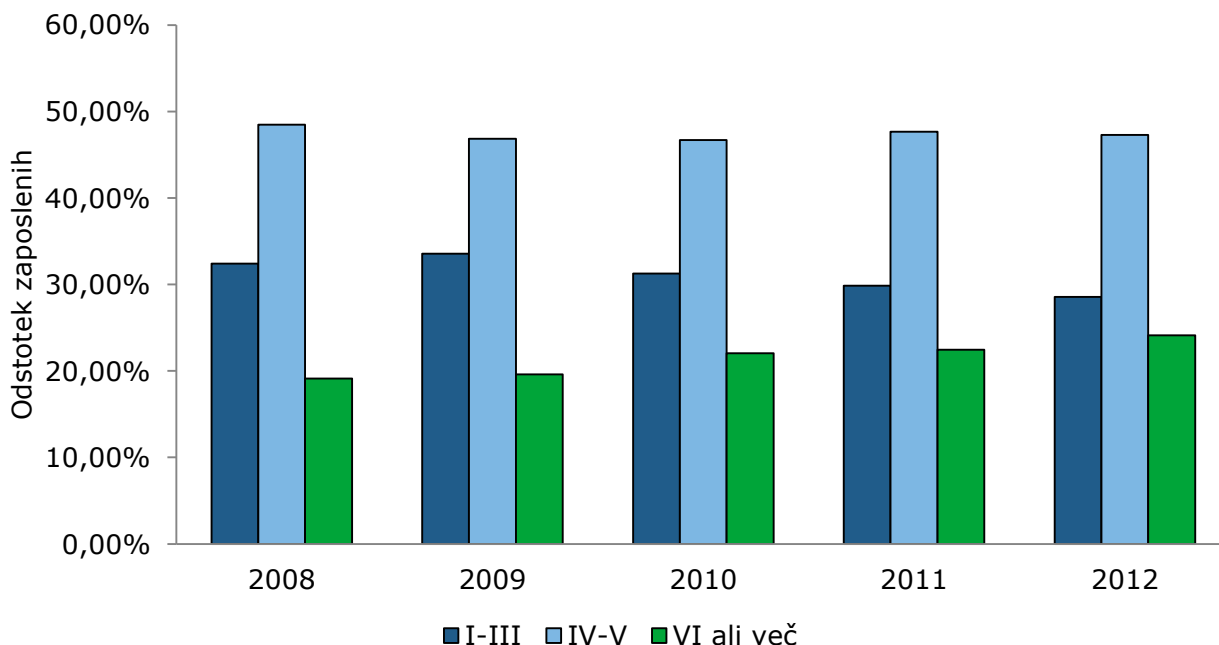


VLAGANJE V IZOBRAŽEVANJE IN RAZVOJ ZAPOSLENIH IN IZOBRAZBENA STRUKTURA

Za različne oblike izobraževanja in usposabljanja zaposlenih smo v letu 2012 namenili skupno 52.611 EUR, kar predstavlja presežena načrtovana sredstva za 53% (za leto 2012 smo namreč planirali vložiti 34.350 EUR za tovrstno dejavnost – podatek ne zajema internega izobraževanja s področja VZD, PV in KEM, ker le-to spremljamo samo v številu izobraževalnih ur). V skupnem znesku navedenih sredstev za izobraževanje zaposlenih je vključen tudi strošek e-računalniškega izobraževanja, ki je potekalo v sklopu javnega razpisa »Usposabljanje in izobraževanje zaposlenih 2011«, ki ga je objavil Javni sklad RS za razvoj kadrov in štipendiranje. Po sklenjeni pogodbi s skladom bodo namenjena sredstva za to obliko izobraževanja v višini 39.375 EUR sofinancirana v višini 27.562 EUR. V letu 2012 smo imeli po tem razpisu obveznost poravnave stroška v višini 30.187 EUR - za ta del smo že uveljavljali sofinanciranje v višini 70 %.

Za *neformalno* izobraževanje (udeležba na različnih seminarjih, delavnicah, strokovnih posvetih, konferencah,...) smo v letu 2012 namenili skupno 49.311 EUR, kar pomeni 157 EUR na zaposlenega in je v primerjavi z letom 2011 vložek dvakrat večji, ko je bil ta 46 EUR na zaposlenega. Prav tako smo delež finančnih sredstev vložili tudi v formalno izobraževanje zaposlenih, in sicer na več stopnjah strokovne izobrazbe. Še vedno v podjetju prevladuje srednje izobražen kader – delež tega kadra se z leti ne spreminja bistveno. Izobrazbena struktura se je tudi v letu 2012 nekoliko povišala, in sicer zaradi zaposlovanja visoko izobraženega mlajšega kadra ter zaradi dodatnega formalnega izobraženega zaposlenih.

Izobrazbena struktura



V letu 2012 smo v razpisu Regionalne razvojne agencije Posavje prijaviili namero o podelitvi ene štipendije za 1. bolonjsko stopnjo izobraževalnega programa geodezije in je družba podpisala pogodbo o štipendiranju. Prav tako pa so intenzivno potekale aktivnosti o sklepanju dogovorov o vračilu štipendij dijakov in študentov, ki so bili v izobraževalnih programih neuspešni. Z Regionalno razvojno agencijo in štipendisti smo se dogovorili o obročnem odplačevanju.

NAGRAJEVANJE IN MOTIVIRANJE ZAPOSLENIH

Na podlagi ugotovljene uspešnosti družbe in meril, ki so določena v veljavni Podjetniški kolektivni pogodbi družbe KOSTAK, se dodatna uspešnost izplačuje vsem zaposlenim v družbi KOSTAK, in sicer enkrat na leto.

Vsi zaposleni so upravičeni do jubilejne nagrade in regresa za letni dopust. Vključeni so tudi v sistem individualne uspešnosti.

PROSTOVOLJNO DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE

Na dan 31. 12. 2012 je bilo v kolektivni pokojninski načrt dodatnega prostovoljnega pokojninskega zavarovanja vključenih 215 zaposlenih, kar predstavlja 68,25 % vseh zaposlenih na navedeni datum. Premijo v ta pokojninski načrt plačujejo tako vključeni zaposleni kakor tudi delodajalec, in sicer v razmerju višine premije, ki sta ga skupno določila uprava družbe KOSTAK d.d. in reprezentativni sindikat, v sklenjenem dogovoru iz leta 2002. Ob pridobitvi pogoja enega leta zaposlitve v družbi je vsakemu upravičencu ponujena pristopna izjava za vključitev v to obliko zavarovanja, pri čemer vsak posameznik s podpisom izjave poda svojo odločitev glede vključitve. V mesecu januarju oz. februarju nosilec pokojninskega načrta obvešča vsakega posameznika o višini zbranih sredstev na njegovem zavarovalnem računu, s podrobnim prikazom vplačanih premij, stroškov vodenja računov ter deležem letnega donosa.

ZDRAVSTVENO VARSTVO ZAPOSLENIH

Zdravstveno varstvo zaposlenih v podjetju je usmerjeno predvsem v preprečevanje bolezni zaradi dejavnikov okolja v zvezi z delom ter v zaposlovanje, prilagojeno duševnim in telesnim sposobnostim zaposlenega.

V letu 2012 je bilo na zdravniški pregled napotenih 220 sodelavcev. V to število pregledov so vključeni zdravniški pregledi zaposlenih, študentov, redne kontrole in zdravniška mnenja za invalidsko komisijo. Zdravstvene omejitve pri delu ima 90 delavcev, status invalidne osebe pa 16 delavcev.

KOMUNICIRANJE Z ZAPOSLENIMI

V našem podjetju spodbujamo odprto in dvosmerno komunikacijo in to na vseh ravneh. Tako se ustvarja dobro delovno ozračje, povečuje občutek pripadnosti, gradi se kultura medsebojnega zaupanja in spoštovanja, nenehnega učenja ter odgovornega in učinkovitega dela.

Zaposlene prek različnih internih komunikacijskih orodij sproti seznanjamo z dogajanjem v podjetju. Za redno obveščanje skrbimo tudi z objavami na oglasnih deskah, E-točki, kjer imajo zaposleni možnost do intranetne ali internetne strani, mesečnih novičkah in s sestanki med vodstvom in delavskimi predstavniki. Vsak zaposleni pa se lahko kadarkoli obrne neposredno na predsednika uprave.

3.2. Odgovornost do zagotavljanja varnosti

Vlaganje v zaposlene, v njihovo zdravje in dobro počutje na delovnih mestih ter zagotavljanje socialne vključenosti je vodilo vsakega uspešnega podjetja. V podjetju si prizadevamo oblikovati zdrav življenjski slog vsakega posameznika, v sodelovanju s sodelavci iz drugih področij in pooblaščenim zdravnikom. To že daje pozitivne rezultate, saj je bolniška odsotnost zaposlenih (nezgode+boleznine) v letu 2012 znašala 4,45 % in se je v primerjavi z letom 2011 zmanjšala za 22 %. Delovnih ur je bilo opravljenih za 5,5 % več.

S certifikacijo oziroma dopolnitvijo zahteve novega OHSAS 18001:2007 se je izpostavila definicija incidenta, kjer se vsi dogodki (skoraj nesreče) analizirajo z namenom prepoznavanja pomanjkljivosti in izvedbe potrebnih izboljšav v postopkih dela.

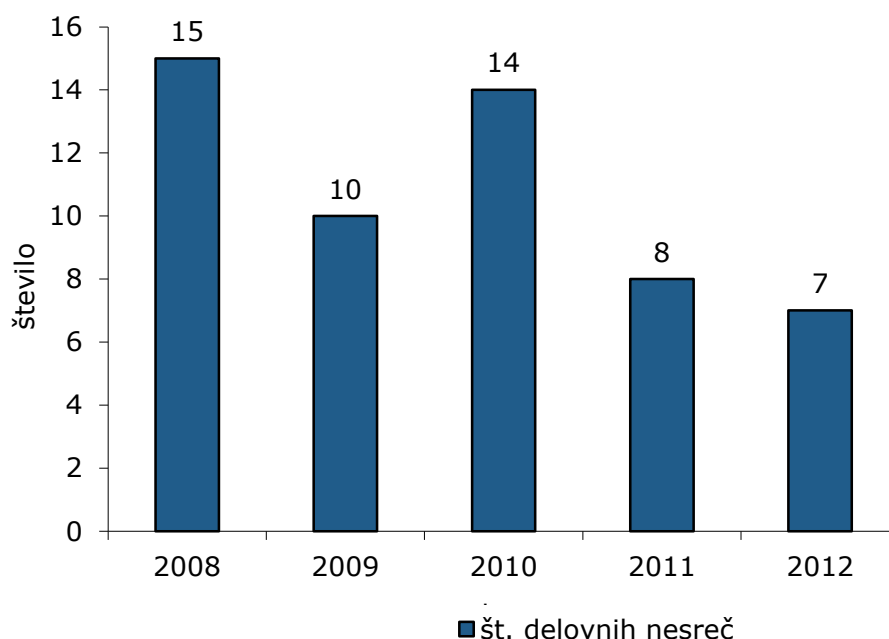
V letu 2012 so bile 2 prijavi "skoraj nesreče". Na vseh usposabljanjih in posvetih se posebej obravnava nesreče s težjimi posledicami.

Vzpostavljen je obrazec OB - 61 – Interno poročilo in raziskava poškodb pri delu, kjer se ugotavlja vzrok delovne nezgode in predlaga ukrepe. Preveri se ali je tveganje prepoznavno v oceni tveganja delovnega mesta.

Pri vseh sedmih poškodbah pri delu so bili vzroki poškodb prepoznani v celoti ali delno v oceni tveganja določenega delovnega mesta. Pri vsakem razgovoru z delavcem, ki je imel poškodbo, so bila podana dodatna ustna navodila za varno delo, hkrati pa so se ta navodila tudi zapisala v predlaganih ukrepih v OB – 61.

Vseh 7 poškodb pri delu je bilo lažjih. Izjava o varnosti z oceno tveganja se bo redno dopolnjevala ob vsaki večji ugotovljeni nevarnosti in spremembi ravni tveganja ter v primerih, ki so določeni s 17. členom Zakona o varnosti in zdravju pri delu (Ur.l. RS, št. 43/2011).

Število delovnih nesreč 2008 - 2012



V letu 2012 je bilo 7 delovnih nesreč, kar je najmanjše število poškodb v primerjavi s preteklimi leti.

Število delovnih nesreč na število zaposlenih predstavlja 2,2 %, kar je veliko boljši rezultat od pričakovanega (5,0 %).

Med zaposlenimi je 16 invalidov. V skladu z zakonodajo in predpisi ter omejitvami iz naslova invalidnosti zanje skupaj najdemo ustrezno delo, ki je prilagojeno njihovim zdravstvenim zmožnostim za delo.

KAKOVOST ŽIVLJENJA

Preko letaka Aktualne novice za zaposlene v podjetju Kostak, ki ga dobi vsak zaposleni v prilogi ob prejetju plačilne liste, smo osveščali zaposlene za zmanjšanje nezdravih življenjskih navad in doseganje boljšega zdravja, ki je ena od osnovnih potreb za večjo storilnost. S takšno promocijo zdravja se omogoča posamezniku, da poveča nadzor nad lastnim zdravjem, ga ohranja in krepi.

V sodelovanju z medicino dela se je izvedel posvet Analiza zdravstvenih okvar. Posvet je zajel posebej ogrožene skupine (komunalni delavci, čistilci), s poudarkom na mišično – kostnih obolenjih.

S pooblaščenim zdravnikom smo analizirali poročilo o zdravstvenem stanju zaposlenih. Na sestanku projektne skupine »Čili za delo« so bili oktobra 2012 sprejeti naslednji predlogi:

- preučiti možnost in dolgoročne učinke stimuliranja zaposlenih v fiksnem znesku za vse, ki v določenem obdobju ne bi bili v bolniškem staležu (četrletno, polletno ali mesečno),
- intenzivno spremljanje procesov dela in iskanje ergonomskih izboljšav (predlogi zaposlenih, vodij del),
- izvajati sestanke z zaposlenimi po organizacijskih enotah na temo zdravega načina življenja in osveščanja zaposlenih za omejevanje dejavnikov tveganja,
- v mesečnih obvestilih zaposlenim posredovati informacijo o možnosti rekreacije.

Projekt »Zdravje za Posavje« smo v letu 2012 uspešno zaključili s strokovnim posvetom v organizaciji GZS Območne zbornice Posavje. Posvet je zajemal pomen obvladovanja in preprečevanja zdravstvenega absentizma, primere dobrih praks, predstavitev projekta POZA, oceno zdravstvenega absentizma v Posavju ter zdravje v Posavju in širši okolici.

Z ukrepi po Programu izvajanja promocije zdravja se sledi zastavljenim ciljem, opredeljenim v podprojektu »Čili za delo«, ki se izvaja v okviru projekta »Družini prijazno podjetje«.

Cilj družbe je zmanjšati bolniški stalež, predvsem kratkotrajne bolniške, zato bomo v letu 2013 z ukrepi zmanjševanja absentizma nadaljevali, pri čemer so le-ti naslednji:

- promocija zdravja (na telesni in duševni oz. čustveni ravni),
- osveščanje zaposlenih o nošenju osebne varovalne opreme,
- rekreacija zaposlenih,
- ergonomski ukrepi za posamezne delovne procese.

Delodajalec pričakuje naslednje koristi za:

- zaposlene (manj zdravstvenih omejitev, bolj motivirani, večja učinkovitost, idr.)
- podjetje (krajši bolniški stalež, manjši stroški zdravljenja, večja produktivnost, boljše zunanje podoba, idr.)

V okviru standarda OHSAS 18001:2007 smo sprejeli ukrepe oziroma izvedli program za zmanjšanje bolezni. Poročilo pooblaščenega zdravnika o zdravstvenem stanju zaposlenih bo delodajalec uporabil za dopolnitev programa ukrepov za zmanjšanje bolniških odsotnosti.

Za zdravje in medsebojne odnose skrbimo z raznovrstnimi športnimi, rekreativnimi in družabnimi prireditvami. Udeležujemo se tudi Komunaljade, kjer vsako leto dosegamo dobre rezultate.

Imamo svoje počitniške kapacitete, kjer zaposleni s svojimi družinskimi člani ali prijatelji pod ugodnimi pogoji letujejo na morju.

Druženje zaposlenih je pomemben del KOSTAK-ove kulture - za zaposlene je bil organiziran kostanjev piknik ter v mesecu decembru prednovoletno srečanje. Ravno tako je bilo v mesecu decembru organizirano srečanje upokojencev KOSTAK-a. Za otroke naših zaposlenih je bila organizirana predpraznična otroška predstava ter obisk Božička.

3.3. Odgovornost do družbenega okolja

V družbi Kostak imamo posluh za potrebe okolja, zato lokalnim in širšim družbenim skupnostim že vrsto let pomagamo k razgibanemu življenjskemu slogu in višji kakovosti življenja. Svojo odgovorno družbeno držo dokazujemo s podporo številnim športnim, okoljevarstvenim, humanitarnim in kulturnim projektom. V skupini Kostak verjamemo, da je ravno vračanje družbi in posluh za potrebe družbe dokaz in sooblikovalec našega uspešnega delovanja.

Donatorska sredstva smo med drugim namenili za humanitarne projekte, ki jih izvaja društvo Sožitje in društvo Sonček, ter Župnijska Karitas Videm Krško. S sponzorskimi sredstvi smo omogočili boljše delovanje številnim športnim društvom kot so Nogometni klub Krško, Rokometni klub Krško, Košarkarsko društvo Potočje Posavje Krško, Odbojgarsko društvo Brestanica, AMD Krško.

Sponzorska sredstva namenjamo tudi za strokovne projekte, ki jih izvajajo institucije s področij, povezanih s Kostakovimi področji dela.

Skupno smo društvom in drugim organizacijam v letu 2012 donirali ali sponzorirali denarna sredstva v višini 109.866 EUR.

KOMUNICIRANJE

Z lokalno in širšo družbeno skupnostjo razvijamo odprto okoljsko komunikacijo, ki temelji na dialogu, izmenjavi idej in stališč. Zavedamo se, da so okoljski projekti in trajnostno izboljšanje stanja odvisni tudi od kakovostnih odnosov vseh zainteresiranih javnosti.

Skrb za zdravo življenje nam pomeni kakovostno in lepše življenje vseh ljudi v družbenem okolju, v katerem delujemo. Podpiramo akcije ohranjanja čistega okolja in druge dejavnosti, ki prispevajo k dvigu kakovosti življenja v družbi.

3.4. Odgovornost do naravnega okolja

SISTEM RAVNANJA Z OKOLJEM

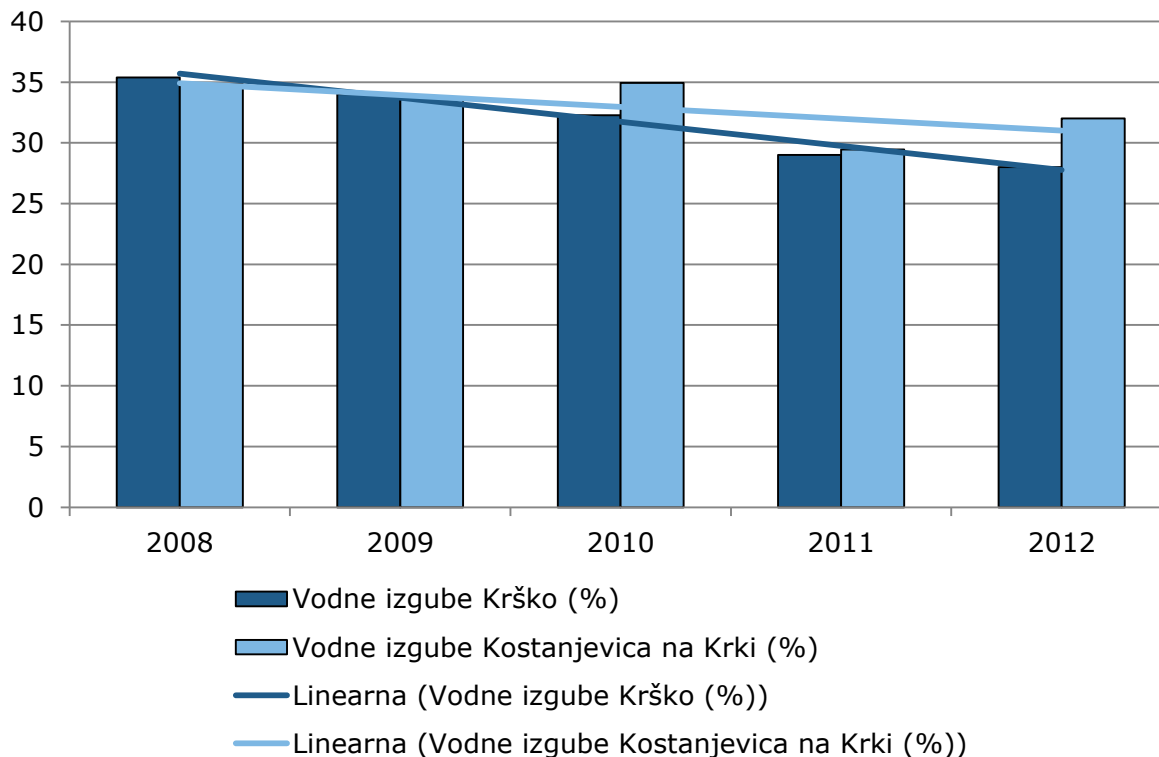
V družbi Kostak imamo vzpostavljen sistem ravnanja z okoljem, skladno s priporočili, oziroma zahtevami standarda ISO 14001:2004 za vse naše dejavnosti. V okviru omenjenega sistema imamo prepoznane okoljske vidike, oziroma vplive ter pripravljene ustrezne okoljske programe. V letu 2012 smo na področju sistema ravnanja z okoljem uspešno izvedli redno zunanjo ter notranjo presojo, v okviru katerih je bilo podanih 5 priporočil s ciljem, da izboljšamo sistem ravnanja z okoljem.

DOSEŽKI PRI VAROVANJU OKOLJA V LETU 2012

Skrb za okolje je bistveni del poslanstva, dolgoročne strategije in politike vodenja družbe Kostak in je tudi osrednji del naših dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb, ki jih na podlagi koncesijskih pogodb izvajamo za Občino Krško in Kostanjevica na Krki. Kot posebno pomembne je vredno izpostaviti dosežke, ki so sicer rezultat večletnih programov na področju varovanja okolja, in sicer:

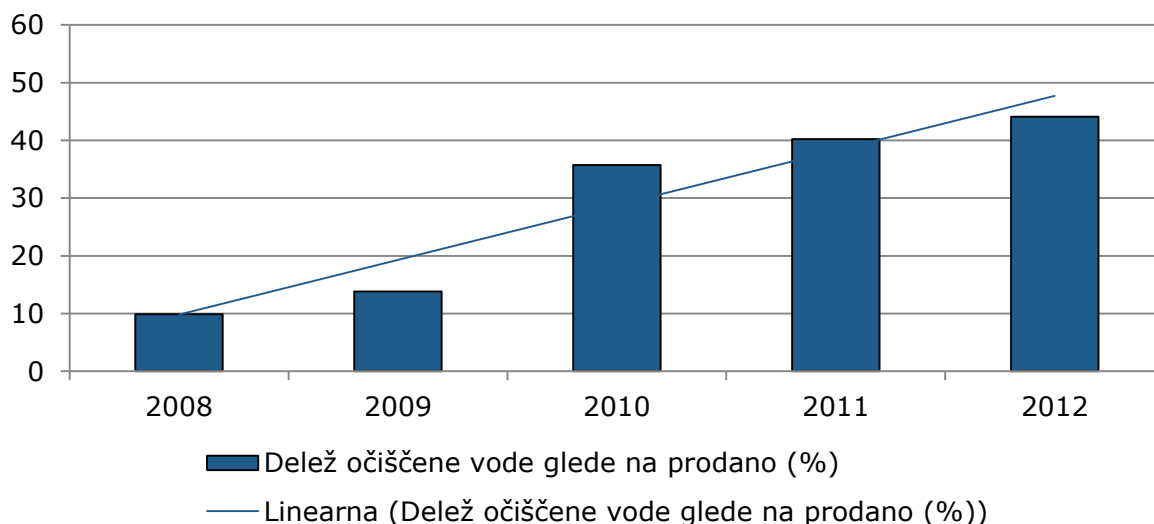
Občini KRŠKO in KOSTANJEVICA NA KRKI	2008	2009	2010	2011	2012
Vodne izgube Krško (%)	35,38	34,02	32,27	29,00	28,00
Vodne izgube Kostanjevica na Krki (%)	34,84	33,58	34,93	29,45	32,00

Vodne izgube v občinah Krško in Kostanjevica na Krki v obdobju 2008 do 2012



Občini KRŠKO in KOSTANJEVICA	2008	2009	2010	2011	2012
Odvajanje odpadne vode (m ³)	760.403	662.477	613.232	650.808	690.739
Čiščenje odpadne vode (m ³)	156.779	217.341	531.492	630.604	672.654
Delež očiščene vode glede na prodano (%)	9,90	13,84	35,74	40,22	44,08

Delež očiščene komunalne in padavinske odpadne vode glede na količino odvedene odpadne vode v občinah Krško in Kostanjevica na Krki v obdobju 2008 do 2012



Zagon sortirne linije za mehansko obdelavo mešanih komunalnih odpadkov je bistveno prispeval k zmanjšanju količin odloženih komunalnih odpadkov. V spodnji dve tabeli so prikazane količine odpadkov v tonah:

Leto	Mešani komunalni odpadki (odloženi)	Kosovni odpadki (odloženi)	Azbestne plošče (odložene)	Ločeno zbrani
2011	6.167	718	100	5.376
2012	3.878	792	150	5.630

Z ločenim zbiranjem smo v zadnjih mesecih dosegli zmanjšanje količine odloženih odpadkov na odlagališču ter porast količine bioloških odpadkov, ki jih predelamo v kompost in z njihovo vrnitvijo v naravni snovni krog preprečujemo onesnaževanje narave.

Leto	Nevarni	Papir in karton	Plastika	Steklo	Biološki	Ostale ločene frakcije	Skupaj
2011	12	731	299	251	3.208	875	5.376
2012	11	874	554	348	2.807	1.036	5.630

S kompostiranjem bioloških odpadkov smo zmanjšali emisije emisije CO₂ za 2.245,6 ton na leto.

RABA NARAVNIH VIROV (VODA, ENERGIJA)

Za izvajanje naših dejavnosti smo v letu 2012 uporabljali različne naravne vire, in sicer:

- zemeljski plin, ki ga uporabljamo za ogrevanje naših poslovnih prostorov na lokaciji Žlapovec in CKŽ 47; skupna poraba plina je bila 31.029 m³,
- pogonska goriva za vozila in delovne stroje, za kar smo porabili 276.531 l različnih pogonskih goriv,
- materiali iz kamnoloma, ki jih uporabljamo pri izvajanju naših gradbenih dejavnosti in dejavnosti GJS skupne rabe - 21.265 m³ (raščeno stanje),
- pitna voda – za potrebe dejavnosti oskrbe s pitno vodo gospodinjstev, gospodarskih in negospodarskih subjektov na območju občin Krško in Kostanjevica na Krki smo v lanskem letu načrpali skupaj 2.268.375 m³ vode.

ENERGETSKA UČINKOVITOST

Za ogrevanje nove upravne stavbe smo uporabljali energijo zemlje preko zemeljskih sond in toplotne črpalke s čimer smo pridobili 130.450 kWh toplotne in hladilne energije. S tem smo prihranili 105.918 kWh primarne energije in zmanjšali izpuste CO₂ za 52.959 kg, oziroma nekaj manj kot 53 ton na leto.

Na zbirnem centru Spodnji Stari Grad smo za ogrevanje poslovnih prostorov in sanitarne vode uporabljali lesno biomaso in pridobili 49.200 kWh toplotne energije. Lesna masa je CO₂ nevtralna in ne prispeva k zviševanju oziroma zmanjševanju emisij. Vendar, če bi to količino toplotne energije pridobili iz kurilnega olja, bi pri tem emisije CO₂ znašale 13.284 kg, oziroma 13 ton na leto.

Na področju energetske učinkovitosti smo v letu 2012 nadaljevali z izvajanjem programov za doseganje ciljev glede zmanjšanja porabe električne energije, ki smo si jih zadali za leto 2012. Tako smo na področju javne razsvetljave skozi energetske sanacijo zmanjšali porabo električne energije za 1.072 MWh in posledično zmanjšali izpuste CO₂ za 536 ton na leto.

Z ukrepi na področju energetske učinkovitosti smo izpuste CO₂ zmanjšali za 602 tone, oziroma za 25,4 % od skupne emisije v letu 2012, s kompostiranjem biološke frakcije iz mešanih komunalnih odpadkov pa za 2.245 ton.

EMISIJE (ODPADNE VODE, ODPADKI, HRUP, EMISIJE V ZRAK)

Največ emisij v zrak, in sicer CO₂, smo prispevali na podlagi porabe električne energije, in sicer 2.270 t CO₂/leto, iz naslova porabe zemeljskega plina so emisije CO₂ znašale 59.27 ton, na področju porabe pogonskih goriv pa smo ustvarili 71.30 ton CO₂/leto.

leto	Električna energija (t CO ₂ /leto)	Zemeljski plin (t CO ₂ /leto)	Pogonska goriva(t CO ₂ /leto)	Skupaj CO ₂ (t/leto)
2012	2.240	59,27	716,00	3.015,27

Emisije iz odpadnih vod, po njihovem prečiščenju v čistilnih napravah, niso presegale dovoljenih mejnih vrednosti, kar spremlja usposobljena inštitucija z rednimi letnimi monitoringi. Enako tako v naših objektih v lanskem letu nismo zabeležili prekoračitev dovoljene meje hrupa.

OKOLJU PRIJAZNI PROJEKTI

Med okolju prijazne projekte lahko uvrstimo vse razvojno raziskovalne naloge, ki smo jih v letu 2012 izvajali neposredno v družbi Kostak, oziroma preko Razvojnega centra obnovljive in trajnostne energetike – ZEL-EN.

V okviru projekta Mladi raziskovalec je naša raziskovalka v lanskem letu nadaljevala raziskovalno delo na področju pitne vode, in sicer problematiki odstranjevanja mikroonesnaževal in denitrifikaciji pitne vode iz podtalnice na Krškem polju.

Razvojni center ZEL-EN je raziskoval postopke, storitve in proizvode na različnih področjih učinkovite izrabe obnovljivih virov energije (lesna biomasa, bioplín, sončna energija, geotermalna energija) in na področju predelave komunalnih odpadkov v trdno gorivo za energijsko izrabo.

Kot okolju prijazne projekte pa je potrebno izpostaviti tudi dve pomembni naložbi, in sicer nabavo opreme za sortirno linijo za mehansko obdelavo mešanih komunalnih odpadkov in filtrirno napravo za pripravo pitne vode na zajetju Rudnik na Senovem.

3.5. Odgovornost do kakovosti

3.5.1. SISTEMI VODENJA

Sistemi vodenja v družbi Kostak tvorijo tako imenovani integrirani sistem vodenja, v katerega so vključeni naslednji certificirani sistemi:

- Sistem vodenja kakovosti skladno s standardom SIST EN ISO 9001:2008, sistem ravnanja z okoljem skladno s standardom SIST EN 14001:2004, sistem upravljanja z energijo skladno s standardom ISO 50001:2011, ki je v lanskem letu nadomestil standard SIST EN 160001:2009, sistem upravljanja varnosti in zdravja pri delu skladno s standardom BS OHSAS 18001:2007 in zahteve predpisa s področja nuklearne varnosti 10CFR50, Dodatek B.
- V začetku leta 2012 smo se po izvedeni zunanji presoji s strani NEK uvrstili na ASL (»approved supplier list«) oziroma listo odobrenih dobaviteljev v NEK za področje gradbenih storitev na tehnoloških in netehnoloških stavbah na AQ projektih (Quality assurance – zagotavljanje kakovosti) ter za področje storitev dekontaminacije na AQ projektih.
- V aprilu 2012 je akreditirana inštitucija, Slovenski inštitut za kakovost, izvedel redno zunanjo presojo vseh certificiranih sistemov.
- V okviru te presoje so presojevalci ugotovili 2 neskladji ter podali 16 priporočil.
- V mesecu septembru smo izvedli notranjo presojo, v okviru katere smo pregledali poleg vseh zgoraj navedenih sistemov tudi upoštevanje zahtev predpisa 10CFR50, Dodatek B in prvič tudi sistem upravljanja in varovanja informacij (SUVI) skladno s standardom ISO/IEC 27001:2005. Presojevalci so ugotovili 5 neskladij ter podali 108 priporočil.
- V letu 2012 smo intenzivno pripravljali potrebno dokumentacijo za vzpostavitev sistema SUVI. V sklopu tega projekta je sektor SKS uredil tudi centralni arhiv. Hkrati smo dokončno pripravili notranja pravila ter spremljajočo dokumentacijo za zajem in hrambo dokumentarnega gradiva, kar nam bo po potrditvi s strani Arhiva RS omogočilo elektronsko arhiviranje prejetih računov.
- Konec leta 2012 smo pripravili tudi vso potrebno dokumentacijo za izvedbo presoje sistema kakovosti, skladno z zahtevami standarda ISO 9001:2008 v hčerinski družbi GIP Elite, ki je v decembru 2012 kot prva izmed naših hčerinskih družb uspešno prestala certifikacijsko presojo sistema vodenja kakovosti po omenjenem standardu.

4. Računovodsko poročilo



Upravna stavba družbe Kostak d.d.



4. RAČUNOVODSKO POROČILO

4.1. Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov

Računovodski del letnega poročila sestavljata dve vsebinsko zaokroženi poglavji.

Prvo poglavje obsega konsolidirane računovodske izkaze s pojasnili skupine Kostak, drugo poglavje pa računovodske izkaze s pojasnili družbe Kostak d.d. Krško. Vsi izkazi so pripravljene v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju SRS).

Revizijska družba KAMARO, družba za revidiranje in svetovanje d.o.o., je revidirala vsak sklop izkazov posebej in pripravila dve ločeni poročili, ki sta vključeni vsaka v svoje poglavje. Da bi zagotovili popolno neodvisnost, skupina Kostak in družba Kostak d.d. z revizijsko družbo Kamaro d.o.o. sodeluje le pri revidiranju računovodskih izkazov in letnih poročil ter pri revidiranju zapadlih obveznosti.

Računovodski izkazi družbe in skupine Kostak so sestavljeni v evrih in so zaokroženi na tisoč enot.

Izjava o odgovornosti uprave, ki je objavljena v nadaljevanju, vključuje odgovornost za vse računovodske izkaze družbe in skupine Kostak.

4.2. Izjava o odgovornosti uprave

Uprava družbe Kostak d.d., Krško je odgovorna za pripravo letnega poročila družbe in skupine Kostak ter računovodskih izkazov na način, ki vsej zainteresirani javnosti daje resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja in izidov poslovanja družbe Kostak d.d. Krško in njenih odvisnih družb v letu 2012.

Uprava izjavlja:

- da so računovodski izkazi pripravljani ob domnevi, da bo družba Kostak in njene odvisne družbe nadaljevale poslovanje tudi v prihodnosti,
- da dosledno uporablja izbrane računovodske politike in da razkriva morebitne spremembe v računovodskih politikah,
- da so računovodske ocene pripravljene pošteno in preiščeno ter v skladu z načelom previdnosti in dobrega gospodarjenja,
- da so računovodski izkazi s pojasnili za družbo in skupino Kostak pripravljani v skladu z veljavno zakonodajo in v skladu s SRS.

Uprava je odgovorna za izvajanje ukrepov, s katerimi zagotavlja ohranjanje vrednosti premoženja družbe in skupine Kostak, ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti.

Krško, februar 2013

Uprava družbe Kostak d.d.



4.3. Konsolidirani računovodski izkazi skupine Kostak

4.3.1. KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA

v EUR	Pojasnilo	2012	2011
SREDSTVA			
Opredmetena osnovna sredstva	13	9.881.043	8.475.616
Neopredmetena dolgoročna sredstva in AČR	14	452.256	271.019
Naložbene nepremičnine	15	704.250	697.820
Dolgoročne finančne naložbe	16	481.002	296.155
Poslovne in druge terjatve	17	0	228
Odložene terjatve za davek	18	175.990	197.889
Dolgoročna sredstva		11.694.541	9.938.727
Zaloge	19	683.722	756.433
Kratkoročne finančne naložbe	20	40.025	0
Poslovne in druge terjatve	21	8.693.994	11.007.444
Denarna sredstva in njihovi ustrezniki	22	325.391	80.342
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	23	158.803	73.093
Kratkoročna sredstva		9.901.935	11.917.312
Skupaj sredstva		21.596.476	21.856.039
KAPITAL			
Osnovni kapital	24	668.000	668.000
Kapitalske rezerve		1.037.262	1.056.580
Rezerve iz dobička		2.756.227	2.551.081
Presežek iz prevrednotenja		-34.516	-56.538
Preneseni čisti poslovni izid		1.726.419	1.726.262
Čisti poslovni izid poslovnega leta	25	143.955	160.871
Celotni kapital		6.297.348	6.106.256
OBVEZNOSTI			
Finančne obveznosti	26	4.708.336	2.861.415
Dolgoročne poslovne obveznosti	27	13.844	7.867
Rezervacije in dolgoročne PČR	28	1.201.615	1.071.234
Odložene obveznosti za davek		113.304	118.632
Dolgoročne obveznosti		6.037.099	4.059.148
Poslovne in druge obveznosti	29	4.998.372	6.790.700
Finančne obveznosti	30	3.478.746	4.393.544
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	31	784.911	506.391
Kratkoročne obveznosti		9.262.029	11.690.635
Skupaj obveznosti		15.299.128	15.749.783
Skupaj obveznosti do virov sredstev		21.596.476	21.856.039

4.3.2. KONSOLIDIRANI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

v EUR	Pojasnilo	2012	2011
Prihodki	1		
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	2	32.431.958	30.693.552
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	2	21.095	6.339
Sprememba vrednosti zalog proi. in nedok.proizv.	3	40.264	104.946
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	3	221.517	334.474
Drugi poslovni prihodki	4	1.201.591	1.005.945
		33.916.425	32.145.256
Odhodki	5		
Stroški blaga, materiala in storitev	6	-23.799.105	-22.792.898
Stroški dela	7	-8.175.786	-7.968.884
Odpisi vrednosti	8	-1.064.655	-886.025
Drugi poslovni odhodki		-476.558	-369.735
		-33.516.104	-32.017.542
Poslovni izid iz poslovanja		400.321	127.714
Finančni prihodki	9	66.186	93.141
Finančni odhodki	9	-316.401	-363.085
Neto finančni prihodki		-250.215	-269.944
Drugi prihodki	10	148.490	448.476
Drugi odhodki	10	-3.724	-13.778
Neto drugi prihodki		144.766	434.698
Poslovni izid pred obdavčitvijo		294.872	292.468
Davek	11	5.857	44.345
Odloženi davek		21.900	-3.160
Poslovni izid obračunskega obdobja	12	267.115	251.283
Dobiček na delnico v EUR (*39.682 delnic)	12	6,7	6,4

* (40.000 delnic – 318 lastnih delnic)

4.3.3. KONSOLIDIRANI IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v EUR	Pojasnilo	2012	2011
Poslovni izid obračunskega obdobja	12	267.115	251.283
Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev			
Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo			
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini			
Druge sestavine vseobsegajočega donosa		+22.022	-25.766
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		289.137	225.517

4.3.4. KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Za obdobje od 31.12 2010 do 31.12 2011 v EUR	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za las. del.	Lastne delnice	Druge rezerve	Presežek iz prevred.	Preneseni čisti dob.	Čisti dobiček	SKUPAJ KAPITAL
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	668.000	1.096.470	229.511	0	-184.000	2.374.758	-30.772	1.870.262		6.024.229
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	668.000	1.096.470	229.511	0	-184.000	2.374.758	-30.772	1.870.262	160.871	6.024.229
B.1 Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki		-39.890	0		40.400			-144.000		-143.490
a) nakup lastnih delnic in lastnih posl. deležev										
b) Odtujitev oz. umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev					40.400					40.400
c) Izplačilo dividend								-144.000		-144.000
č) druge spremembe lastniškega kapitala		-39.890								-39.890
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja							-25.766		251.283	225.517
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja									251.283	251.283
b) sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb							-25.766			-25.766
B.3 Spremembe v kapitalu				143.600		-53.188			-90.412	0
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala								143.255		143.255
b) razporeditev dela čistega dobička obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora						90.412			-90.412	0
c) druge spremembe v kapitalu								-143.255		-143.255
d) oblikovanje rezerv za lastne delnice				143.600		-143.600				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	668.000	1.056.580	229.511	143.600	-143.600	2.321.570	-56.538	1.726.262	160.871	6.106.256

Za obdobje od 31.12 2011 do 31.12 2012 v EUR	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za las. del.	Lastne delnice	Druge rezerve	Presežek iz prevred.	Preneseni čisti dob.	Čisti dobiček	SKUPAJ KAPITAL
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	668.000	1.056.580	229.511	143.600	-143.600	2.321.570	-56.538	1.726.262	160.871	6.106.256
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	668.000	1.056.580	229.511	143.600	-143.600	2.321.570	-56.538	1.726.262	160.871	6.106.256
B.1 Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki				-143.600	80.000	143.600		-158.728		-78.728
a) nakup lastnih delnic in lastnih posl. deležev					-63.600					-63.600
b) Odtujitev oz. umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev				-143.600	143.600	143.600				143.600
c) Izplačilo dividend								-158.728		-158.728
č) druge spremembe lastniškega kapitala										
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja							22.022		267.115	289.137
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja									267.115	267.115
b) sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb							22.022			22.022
B.3 Spremembe v kapitalu		-19.318	4.134	63.600		57.412		158.886	-284.031	-19.318
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala			1.985					158.886	-160.871	0
b) razporeditev dela čistega dobička obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora			2.149			121.012			-123.160	0
c) druge spremembe v kapitalu		-19.318						0		-19.318
d) oblikovanje rezerv za lastne delnice				63.000		-63.000				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	668.000	1.037.262	233.645	63.600	-63.600	2.522.582	-34.516	1.726.420	143.955	6.297.348

4.3.5. KONSOLIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV

v EUR	leto 2012	leto 2011
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	1.553.795	1.169.727
Poslovni prihodki (brez prevrednotenja) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	34.308.637	31.911.992
Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-32.711.277	-30.825.149
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-43.565	82.884
b) Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	927.680	1.278.900
Začetne manj končne poslovne terjatve	2.353.788	-1.480.497
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-85.728	2.278.154
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
Začetne manj končne zaloge	72.711	8.281
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-1.821.992	116.907
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	408.901	356.055
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	2.481.475	2.448.627
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	548.741	652.829
Prejemki od dobljenih obresti in deleži v dobičku drugih	17.075	22.328
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	154	1.258
Prejemki od odtujitve opredmetenih sredstev	98.584	380.546
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	75.297
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	210.783	40.400
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	222.145	133.000
b) Izdatki pri naložbenju	-3.034.673	-1.730.334
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-218.476	-25.160
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.389.071	-1.621.286
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-306.496	-169.888
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-120.630	86.000
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-2.485.932	-1.077.505
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	20.251.123	16.128.979
Prejemki od vplačanega kapitala	30.000	-262.600
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	4.723.600	2.060.342
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	15.497.523	14.331.237
b) Izdatki pri financiranju	-20.001.617	-17.630.963
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-269.583	-321.301
Izdatki za vračila kapitala	-63.600	307.600
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-2.901.729	-1.659.462
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-16.607.977	-15.813.800
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-158.728	-144.000
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	249.506	-1.501.984
Denarni izid v obdobju	245.049	-130.862
Začetno stanje denarnih sredstev	80.342	211.204
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	325.391	80.342

4.3.6. POJASNILA H KONSOLIDIRANIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Kostak d.d. je obvladujoča družba skupine Kostak, s sedežem na Leskovški cesti 2a, 8270 Krško. Konsolidirani računovodski izkazi za leto, ki se je končalo 31. 12. 2012, se nanašajo na skupino Kostak, ki jo sestavljajo obvladujoča družba in njene odvisne družbe HPG d.o.o. Brežice, Ansat d.o.o. Krško in GIP Elite d.o.o. Krško.

PODLAGE ZA PRIPRAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

IZJAVA O SKLADNOSTI

Konsolidirani računovodski izkazi in pojasnila k izkazom so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2006 (v nadaljevanju SRS), ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo, in upoštevajo določila Zakona o gospodarskih družbah.

Uprava družbe je računovodske izkaze potrdila dne 28.2.2013.

PODLAGE ZA MERJENJE

Konsolidirani računovodski izkazi so pripravljene ob upoštevanju izvirne vrednosti, razen v posebnih primerih, kjer se upošteva poštena vrednost in je ta posebej navedena.

FUNKCIJSKA IN PREDSTAVITVENA VALUTA

Vse postavke v računovodskih izkazih so izražene v EUR. Posli (transakcije in stanja), izraženi v tuji valuti, so preračunani v EUR po srednjem tečaju Banke Slovenije, na dan posla oziroma na dan 31. 12. 2012.

UPORABA OCEN IN PRESOJ

Poslovodstvo mora pri sestavi računovodskih izkazov podati ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na uporabo računovodskih usmeritev in na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov. Dejanski rezultati lahko od teh ocen odstopajo. Ocene in navedene predpostavke je potrebno stalno pregledovati. Popravki računovodskih ocen se pripoznajo za obdobje, v katerem se ocene popravijo, ter za vsa prihodnja leta, na katere popravek vpliva.

Podatki o pomembnih ocenah, ki jih je poslovodstvo pripravilo v procesu izvrševanja računovodskih usmeritev in ki najmočneje vplivajo na zneske v računovodskih izkazih, so opisani v nadaljevanju.

Naložbe v kapital podjetij v skupini

Skupina naložbe v kapital podjetij v skupini vrednoti po nabavni vrednosti.

Druge dolgoročne finančne naložbe

Med dolgoročnimi finančnimi naložbami v kapital drugih družb ima skupina tudi takšne, ki jih ne more vrednotiti po pošteni vrednosti. Delnice in deleži teh družb so ovrednotene po nabavni vrednosti.

Poslovne in druge terjatve

Ocena temelji na predpostavki, da bodo terjatve poplačane v izkazani višini. Popravki vrednosti terjatev so oblikovani na osnovi uvedenih sodnih postopkov in izkušenj iz preteklih let. Skupina v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

Zaloge

Knjigovodske vrednosti zalog v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi iztržljivi vrednosti. Popravki vrednosti zalog so oblikovani na osnovi izkušenj iz preteklih let. Skupina v prihodnjih obdobjih ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

Rezervacije

Knjigovodske vrednosti rezervacij odražajo sedanjo vrednost izdatkov, ki bodo potrebni za poravnavo obvez. Skupina v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

Dolgoročne rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade so oblikovane za ocenjene obveznosti izplačil odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad kot rezultat dolgoletnega službovanja zaposlenih, na dan bilance stanja, diskontirano na sedanjo vrednost. Obveznosti so bile oblikovane za pričakovana izplačila. Pri izračunu je bila upoštevana pričakovana rast plač do dneva upokojitve posameznega zaposlenega ter fluktuacija zaposlenih. Skupina v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

Odloženi davki

Odloženi davki so izračunani na podlagi začasnih razlik po metodi obveznosti po bilanci stanja z uporabo davčne stopnje, ki bo veljala v naslednjem obračunskem obdobju. Skupina v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

Skupina uporablja iste računovodske usmeritve za vsa obdobja, ki so predstavljena v predloženih računovodskih izkazih.

Družbe v skupini uporabljajo enotne računovodske usmeritve.

PODLAGA ZA KONSOLIDACIJO

Skupinski računovodski izkazi vključujejo računovodske izkaze obvladujoče družbe in odvisne družbe. Odvisna družba je družba, v kateri ima obvladujoča družba prevladujoč kapitalski delež ali prevladujoč vpliv. Skupina uporablja iste računovodske usmeritve in politike za obdobje, ki je predstavljeno v predloženih konsolidiranih računovodskih izkazih.

Obvladujoče podjetje izkazuje dolgoročno finančno naložbo v znesku nabavne vrednosti odkupljenega čistega premoženja odvisne družbe. Pri konsolidiranju kapitala se sredstva in obveznosti ter pogojne obveznosti odvisne družbe preračunajo na njihovo pošteno vrednost na datum prevzema. Vsak presežek nabavne vrednosti nad deležem obvladujoče družbe po pošteni vrednosti pridobljenih sredstev in dolgov se pripozna kot dobro ime.

Računovodski izkazi odvisne družbe HPG d.o.o., družbe Ansat d.o.o. in družbe GIP Elite d.o.o. so vključeni v konsolidirane računovodske izkaze od datuma, ko se je obvladovanje začelo. Računovodske usmeritve odvisne družbe so bile po potrebi spremenjene oz. prilagojene usmeritvam obvladujoče družbe.

POSLI, IZVZETI IZ KONSOLIDACIJE

V konsolidiranih računovodskih izkazih so izločena stanja, nerealizirani dobički in izgube oziroma prihodki in odhodki, ki izhajajo iz poslov znotraj skupine.

TUJA VALUTA

Posli (transakcije in stanja), izraženi v tuji valuti, se preračunajo v eure po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan posla oziroma na dan 31.12.2012.

FINANČNI INSTRUMENTI

Neizvedeni finančni instrumenti

Neizvedeni finančni instrumenti vključujejo naložbe v kapital in dolžniške vrednostne papirje, poslovne in druge terjatve, denarna sredstva in njihove ustreznike, prejeta in dana posojila ter poslovne in druge obveznosti.

Neizvedeni finančni instrumenti se na začetku pripoznajo po njihovi pošteni vrednosti. Stroški posla se pripoznajo med odhodki v izkazu poslovnega izida. Izjema so naložbe v kapital, kjer stroški posla povečujejo pošteno vrednost finančnega instrumenta.

Finančne naložbe v deleže in delnice družb, ki ne kotirajo na borzi in jih družba namerava posedovati dlje kot eno leto, se izkazujejo kot finančne naložbe, razporejene in izmerjene po nabavni vrednosti. Vrednost teh naložb se praviloma ne spreminja, razen če obstajajo razlogi in dokazi za oslabitev.

Finančne naložbe v deleže in delnice družb, ki pa kotirajo na borzi in jih družba namerava posedovati dlje kot eno leto, se izkazujejo kot finančne naložbe, izmerjene po pošteni vrednosti prek kapitala.

Terjatve in posojila so na začetku pripoznana po pošteni vrednosti, povečani za neposredne stroške posla. Po začetnem pripoznavanju se posojila in terjatve izmerijo po odplačni vrednosti, zmanjšani za izgube zaradi oslabitve. Posojila in terjatve zajemajo denarna sredstva in njihove ustreznike, dana posojila podjetjem in depozite bankam, poslovne in druge terjatve ter dane dolgoročne depozite.

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki obsegajo denar v blagajni in sredstva na transakcijskih računih pri poslovnih bankah.

Ostali neizvedeni finančni instrumenti so merjeni po odplačni vrednosti in zmanjšani za znesek izgub zaradi oslabitve.

Osnovni kapital

Odkup lastnih delnic in deležev

Ob odkupu lastnih delnic, ki se izkazujejo kot del osnovnega kapitala, se znesek plačanega nadomestila, vključno s stroški, ki se neposredno nanašajo na odkup, brez morebitnih davčnih učinkov pripozna kot sprememba v kapitalu. Odkupljene delnice se izkazujejo kot lastne delnice in se odštejejo od kapitala.

Dividende

Dividende se pripoznajo v računovodskih izkazih skupine v obdobju, v katerem je bil sprejet sklep skupščine delničarjev o izplačilu dividend.

NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA

Nepremičnine, naprave in oprema so izkazane po svoji nabavni vrednosti oziroma po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti.

Nabavna vrednost zajema stroške, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo. Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva, zgrajenega ali izdelanega v skupini, tvorijo stroški, ki jih povzroči njegova zgraditev ali izdelava ter posredni stroški, ki mu jih je mogoče pripisati. Donacije in državne podpore za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev se ne odštevajo od njihove nabavne vrednosti, temveč se všttevajo med dolgoročne rezervacije in se porabljajo skladno z obračunano amortizacijo. Življenjska doba in preostanek vrednosti nepremičnin se letno presoja s strani inventurne komisije.

Deli nepremičnin, naprav in opreme, ki imajo različne dobe koristnosti, se obračunavajo kot posamezna sredstva.

Dobiček ali izgubo ob odsvojitvi nepremičnin, naprav in opreme se določi kot razliko med prihodki iz odsvojitve sredstva in njegovo knjigovodsko vrednostjo in izkaže v izkazu poslovnega izida med drugimi poslovnimi prihodki oziroma med drugimi poslovnimi odhodki.

Kasnejši stroški

Popravila ali vzdrževanje nepremičnin, naprav in opreme ter obnavljanje ali ohranjanje prihodnjih gospodarskih koristi se, na podlagi prvotno ocenjene stopnje učinkovitosti sredstev in dobe koristnosti, izkazujejo kot stroški vzdrževanja. Predvideni zneski stroškov rednih pregledov oziroma velikih popravil (remontov) nepremičnin, naprav in opreme se obravnavajo kot deli sredstev, ki se amortizirajo v obdobju do naslednjega velikega popravila.

Prevrednotenje nepremičnin naprav in opreme

Nepremičnine, naprave in oprema se po začetnem pripoznavanju izkazujejo po modelu nabavne vrednosti. Prevrednotenje zaradi okrepitve se ne opravlja, opravlja pa se prevrednotenje zaradi oslabitve vrednosti pomembnih nepremičnin, naprav in opreme praviloma takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost za več kot 20 %.

Amorizacija

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, ob upoštevanju dobe koristnosti vsake posameznega sredstva oziroma njegovih sestavnih delov. Zemljišča, predujmi za osnovna sredstva in osnovna sredstva v izgradnji oziroma pridobivanju ter umetniška dela, se ne amortizirajo. Dobe koristnosti sredstev ter preostale vrednosti se preverjajo vsako leto ob letnem popisu sredstev.

Osnovna sredstva skupine se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev prikazane v tabeli.

Preglednica amortizacijskih stopenj

	Amortizacijske stopnje
Gradbeni objekti	1,5 - 10,5 %
Oprema	6,6 - 33 %
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	12,5 - 25 %
Transportna oprema in osebni avtomobili	12,5 - 33 %
Računalniška oprema	20 - 37,5 %
Drobni inventar	15 - 33,33 %

NEOPREDMETENA SREDSTVA

Dobro ime

Dobro ime, nastalo ob prevzemu odvisne družbe, se nanaša na presežek oziroma razliko med stroškom nabave in deležem skupine v čisti pošteni vrednosti ugotovljenih sredstev, obveznosti in pogojnih obveznosti prevzete družbe. Dobro ime se meri po nabavni vrednosti, zmanjšani za morebitno izgubo zaradi oslabitve.

Raziskovanje in razvijanje

Vsi stroški, povezani z lastnim razvojno-raziskovalnim delom v skupini, se v poslovnem izidu pripoznajo kot odhodek takoj ob nastanku.

Ostala neopredmetena sredstva

Kot neopredmetena sredstva se pripoznajo nedenarna sredstva brez fizičnega obstoja, kot so: nakupi programske opreme, dolgoročno pridobljeni patenti in licence, dolgoročno odloženi stroški in druga neopredmetena dolgoročna sredstva. Neopredmetena sredstva so izkazana po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti. Neopredmetena dolgoročna sredstva se zaradi okrepitve ne prevrednotujejo. Če knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost, se neopredmetena dolgoročna sredstva oslabijo.

Kasnejši stroški

Kasnejši stroški v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primerih, ko povečujejo prihodnje gospodarske koristi, ki izhajajo iz sredstva, na katero se izdatki nanašajo.

Amortizacija

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti neopredmetenih sredstev. Amortizacija neopredmetenih sredstev se začne, ko je sredstvo na razpolago za uporabo.

Amortizacijske stopnje so naslednje:

Skupina neopredmetenih sredstev	Amortizacijske stopnje
programska oprema	10 - 37,5 %
usredstveni stroški naložb v tuja OS	5 - 20 %

NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, posedovane, da bi prinašale najemnino ali povečevale vrednost dolgoročne naložbe. Skupina razvršča kot naložbene nepremičnine samo nepremičnine, ki so samostojne zgradbe in v celoti namenjene za najem ali prodajo. Naložbene nepremičnine se vodijo po modelu nabavne vrednosti.

NAJETA SREDSTVA

Najem, pri katerem skupina prevzame vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezane z lastništvom sredstva, se obravnava kot finančni najem. Po začetnem pripoznavanju je najeto sredstvo izkazano v znesku, ki je enak pošteni vrednosti ali, če je ta nižja, sedanji vrednosti najmanjše vsote najemnin. Sredstvo se obračunava v skladu z računovodskimi usmeritvami, ki veljajo za takšna sredstva.

ZALOG

V bilanci stanja se zaloge vrednotijo po izvorni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti. Zaloge surovin in materiala ter pomožnega materiala so ovrednotene po nabavnih vrednostih, z vsemi odvisnimi stroški nabave. Količinske enote trgovskega blaga so ovrednotene po nabavni ceni, ki jo sestavljajo kupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave in je zmanjšana za morebitne popuste.

Knjigovodske vrednosti zalog v materialno pomembnih zneskih ne presegajo njihove poštene vrednosti. Skupina v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

OSLABITVE SREDSTEV

Finančna sredstva

Skupina na datum poročanja oceni vrednost finančnega sredstva, da presodi, ali obstaja kako objektivno znamenje oslabitve sredstva. Za finančno sredstvo se šteje, da je oslabiljeno, če obstajajo objektivni dokazi, iz katerih je razvidno, da je prišlo do zmanjšanja pričakovanih bodočih denarnih tokov iz naslova tega sredstva.

Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, izkazanim po odplačni vrednosti, se izračuna kot razlika med neodpisano vrednostjo sredstva in pričakovanimi bodočimi denarnimi tokovi. Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, razpoložljivim za prodajo, se izračuna glede na njegovo trenutno pošteno vrednost.

Pri pomembnih finančnih sredstvih se ocena oslabitve izvede posamično. Izgube zaradi oslabitve skupina izkaže v poslovnem izidu obdobja.

Nefinančna sredstva

Skupina ob vsakem datumu poročanja preveri preostalo knjigovodsko vrednost nefinančnih sredstev z namenom, da ugotovi, ali so prisotni znaki oslabitve. Če taki znaki obstajajo, se oceni nadomestljiva vrednost sredstva.

KRATKOROČNI ZASLUŽKI ZAPOSLENIH

Obveze za kratkoročne zasluge zaposlenih se merijo brez diskontiranja in se izkažejo med odhodki, ko je delo zaposlenega v zvezi z določenim kratkoročnim zaslužkom opravljeno.

DOLGOROČNI ZASLUŽKI ZAPOSLENIH

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

Skupina je v skladu z zakonskimi predpisi države zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad zaposlenim in odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na dan poročanja. Obveznosti so bile oblikovane za pričakovana izplačila. Skupina v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

REZERVACIJE

Rezervacije se pripoznajo, če ima skupina zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti, in če je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi. Sicer pa skupina v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

Rezervacije za tožbe

Skupina izkazuje rezervacije za tožbe, ki potekajo. Vsako leto preveri upravičenost oblikovanih rezervacij glede na stanje sporov in verjetnosti ugodne ali neugodne rešitve spora. Višina rezervacij se določi glede na znano višino škodnega zahtevka in glede na pričakovano možno višino, če dejanski zahtevak še ni znan.

PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN OPRAVLJENIH STORITEV

Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala se pripoznajo v izkazu poslovnega izida v trenutku, ko je kupec prevzel vsa pomembna tveganja in koristi, povezana z lastništvom trgovskega blaga in materiala. Prihodki od opravljenih storitev se v izkazu poslovnega izida pripoznajo glede na stopnjo dokončanosti posla na dan poročanja.

Prenos tveganj in koristi je odvisen od določil posamezne kupoprodajne pogodbe, praviloma pa do prenosa pride v trenutku, ko je blago odpremljeno iz skladišča. Prihodki od prodaje trgovskega blaga, materiala in storitev se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za vračila in popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila.

ODLOŽENI PRIHODKI

Državne podpore se v začetku pripoznajo kot odloženi prihodki. S sredstvi povezane državne podpore se v izkazu poslovnega izida pripoznavajo dosledno med drugimi prihodki iz poslovanja v dobi koristnosti posameznega sredstva. Državne podpore, prejete za kritje stroškov, se pripoznajo dosledno v obdobjih, v katerih nastajajo zadevni stroški, ki naj bi jih te podpore nadomestile.

FINANČNI PRIHODKI IN ODHODKI

Finančni prihodki obsegajo obresti od naložb, prihodke od dividend, prihodke od odsvojitve za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po poštenu vrednosti skozi poslovni izid, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

Finančni odhodki obsegajo stroške izposojanja, negativne tečajne razlike, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po poštenu vrednosti skozi poslovni izid, izgube zaradi oslabitve vrednosti finančnih sredstev in pozitivnih tečajnih razlik, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

DAVEK IZ DOBIČKA

Davek iz dobička poslovnega leta 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 vseobsegajočem donosu.

Odmerjeni davek se obračuna od obdavčljivega dobička za poslovno leto po davčnih stopnjah, ki veljajo na dan poročanja, in od morebitne prilagoditve davčnih obveznosti v povezavi s preteklimi poslovnimi leti.

Pri izkazovanju odloženega davka se uporablja metoda obveznosti po bilanci stanja, pri čemer se upoštevajo začasne razlike med knjigovodsko vrednostjo sredstev in obveznostmi za potrebe finančnega poročanja ter vrednostmi za potrebe davčnega poročanja. Znesek odloženega davka temelji na pričakovanem načinu povračila oziroma poravnave knjigovodske vrednosti sredstev in obveznosti ob uporabi davčnih stopenj, veljavnih na dan poročanja. Odložena terjatev za davek se pripozna v višini verjetnega razpoložljivega prihodnjega obdavčljivega dobička, v breme katerega bo v prihodnje mogoče uporabiti odloženo terjatev. Odložene terjatve za davek se zmanjšajo za znesek, za katerega ni več verjetno, da bo zanj mogoče uveljavljati davčno olajšavo, povezano s sredstvom.

Skupina v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

DOBIČEK NA DELNICO

Skupina izkazuje osnovno dobičkonosnost delnice, ki jo izračuna tako, da dobiček, ki pripada delničarjem, deli s številom delnic brez lastnih delnic oziroma delnic, ki jih imajo v lasti odvisne družbe.

POROČANJE PO ODSEKIH

Skupina je v letu 2012 poslovala kot enovit ekonomski subjekt. Zaradi tega družbe v skupini za leto 2012 ne prikazuje informacij o poslovanju niti po poslovnih niti po geografskih odsekih.

OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ

Hitra rast poslovanja in široka paleta dejavnosti skupine Kostak pomeni tudi izpostavljenost različnim vrstam tveganj. V skupini Kostak zato vsa obvladljiva tveganja upravljamo z ustreznimi mehanizmi, za njihovo obvladovanje pa so zadolžene različne organizacijske enote.

V nadaljevanju navajamo politike upravljanja s finančnimi tveganji, podrobnejše obrazložitve, podatki in kazalniki pa so vključeni v poglavje Upravljanje s tveganji v poslovnem delu letnega poročila.

KREDITNO TVEGANJE

Z rednim nadziranjem poslovanja, finančnega stanja in z omejevanjem izpostavljenosti do posameznih kupcev ter s sistematičnim in aktivnim procesom izterjave terjatev, obvladujemo kreditno izpostavljenost družbe. Zaradi velikega števila različnih kupcev se tveganje ne koncentrira na posameznem poslovnem partnerju. Instrumenti zavarovanja, ki jih uporabljamo pri zavarovanju kreditnega tveganja, so preverjanje bonitete novih kupcev, tekoča izterjava terjatev, uporaba bančnih garancij in ostalih zavarovanj pri izvajanju večjih gradbenih del. Zaradi aktivnega upravljanja s terjatvami in zapadlimi terjatvami v letu 2012 nismo zabeležili vrednostno pomembnejših odpisov terjatev.

PLAČILNO-SPOSOBNOSTNO TVEGANJE

Tveganja, ki so povezana z zagotavljanjem plačilne sposobnosti, skupina Kostak uravnava z učinkovitim kratkoročnim in dolgoročnim upravljanjem denarnih sredstev. Skupina redno načrtuje in spremlja denarne tokove. Kratkoročno financiranje poteka na

osnovi bančnih revolving kreditov, s katerimi skupina pokriva morebitne primanjkljaje denarnih sredstev.

Dolgoročno plačilno sposobnost skupina zagotavlja z ohranjanjem in povečevanjem lastniškega kapitala ter vzpostavljanjem ustreznega finančnega ravnotežja.

OBRESTNO TVEGANJE

Izpostavljenost obrestnemu tveganju v skupini Kostak tekoče spremljamo. Finančne obveznosti izpostavljajo skupino obrestnemu tveganju denarnega toka.

Obrestno tveganje, ki izvira iz možnosti rasti stroškov financiranja pri virih, vezanih na spremenljivo obrestno mero, skupina ustrezno spremlja in obvladuje. Politika o upravljanju z obrestnim tveganjem zajema analize povečanja izpostavljenosti v primeru neto najemanja novih virov po variabilni obrestni meri.

UPRAVLJANJE S KAPITALOM

Uprava se je odločila za ohranjanje kapitalskega obsega, da bi tako zagotovila zaupanje vseh deležnikov in nadaljnji razvoj skupine Kostak.

Skupina Kostak sledi politiki zmerne povečevanja višine dividend, ki jih izplačuje enkrat na leto. Predlog višine dividend oblikujeta uprava in nadzorni svet obvladujoče družbe. Dividende se izplačajo iz bilančnega dobička obvladujoče družbe, ki se oblikuje v skladu z veljavnimi predpisi, sklep o njegovi uporabi pa sprejme skupščina delničarjev.

Na dan 31. 12. 2012 ima družba Kostak 318 lastnih delnic, ki so v računovodskih izkazih prikazane kot lastne delnice in predstavljajo 0,79 % osnovnega kapitala družbe Kostak. Izkazane so po nabavni vrednosti v višini 63.600 EUR.

Lastne delnice, pridobljene na osnovi pooblastila, ki je bil sprejet na 18. skupščini delničarjev družbe dne 25.5.2011, lahko družba odsvoji tako, da jih:

- uporabi za morebitno odprodajo strateškemu partnerju,
- za zamenjavo v lastniške deleže v drugih podjetjih iz glavne dejavnosti,
- za morebitno nagrado upravi in nadzornemu svetu družbe.

Skupina Kostak nima posebnih ciljev glede deleža lastništva zaposlenih in nima programa delniških opcij. V letu 2012 ni prišlo do sprememb v načinu upravljanju s kapitalom.

4.4. Pojasnila h konsolidiranim izkazom

4.4.1. ANALIZA PRIHODKOV PO KATEGORIJAH

1. PRIHODKI

v EUR	2012	2011
Poslovni prihodki	33.916.425	32.145.256
Finančni prihodki	66.186	93.141
Drugi prihodki	148.490	448.476
CELOTNI PRIHODKI	34.131.101	32.686.873

2. PRIHODKI IZ PRODAJE

v EUR	2012	2011
Čisti prihodki iz prodaje proizvodov in storitev v Sloveniji	32.431.958	30.693.552
Čisti prihodki iz prodaje proizvodov in storitev v tujini	21.095	6.339
ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE	32.453.053	30.699.891

V letu 2012 je skupina Kostak dosegla 34.131.101 EUR celotnih prihodkov. Prihodki iz prodaje družbam v skupini v višini 752.652 EUR so izločeni.

3. SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG IN USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN STORITVE

v EUR	2012	2011
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	40.264	104.946
Usredstveni lastni proizvodi in storitve	221.517	334.474
SKUPAJ	261.781	439.420

4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

v EUR	2012	2011
Odprava dolgoročnih rezervacij	573.418	504.726
Prevrednotovalni poslovni učinki	395.915	501.219
Prejete odškodnine	232.258	357.094
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	1.201.591	1.363.039

5. STROŠKI PO NARAVNIH VRSTAH

v EUR	2012	2011
Stroški blaga, materiala in storitev	23.799.105	22.792.898
Stroški dela	8.175.786	7.968.884
Odpisi vrednosti	1.064.655	886.025
Drugi poslovni odhodki	476.558	369.735
POSLOVNI ODHODKI	33.516.104	32.017.542

Poslovni odhodki skupine ne vključujejo medsebojnih prometov družb v skupini v višini 752.652 EUR.

6. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

Pomembnejše postavke stroškov po naravnih vrstah predstavljajo stroški porabljenega materiala in stroški storitev, ki jih razčlenjujemo v tabeli.

V EUR	2012	2011
Nabavna vrednost prodanega blaga	2.341.621	2.474.437
Stroški porabljenega materiala	4.136.450	3.937.014
Stroški storitev	17.321.034	16.381.447
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	23.799.105	22.792.898

7. STROŠKI DELA

v EUR	2012	2011
Stroški plač	5.752.611	5.620.540
Stroški socialnih zavarovanj	413.899	397.037
Stroški pokojninskih zavarovanj	759.626	770.148
Drugi stroški dela	1.249.650	1.181.159
STROŠKI DELA	8.175.786	7.968.884
Število zaposlenih na dan 31.12.	358	348

Drugi stroški dela v letu 2012 vključujejo predvsem regres za letni dopust in povračila stroškov prevoza na delo in prehrane. Povprečno število zaposlenih v skupini tekom leta (izračunano na podlagi realiziranih ur) znaša 346.

8. STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

v EUR	Dejavnosti GJS	Tržne dejavnosti	2012	2011
Nabavna vrednost prod. blaga	0	2.341.621	2.341.621	2.354.581
Proizvajalni stroški prodanih količin	6.406.528	23.119.145	29.525.673	27.982.473
Sprememba vrednosti zalog proizv.	0	-40.264	-40.264	104.946
Stroški prodavanja	0	86.257	86.257	82.655
Stroški splošnih dejavnosti	704.099	939.105	1.643.204	1.660.492
Stroški raziskav in razvoja	0	239.474	239.474	104.312
STROŠKI PO FUNKC. SKUPINAH	7.110.627	26.685.338	33.795.965	32.289.459

9. FINANČNI PRIHODKI IN ODHODKI

v EUR	2012	2010
Prihodki iz poslovnih terjatev	53.375	84.301
Prihodki od dividend	12.106	7.896
Drugi finančni prihodki	705	944
FINANČNI PRIHODKI	66.186	93.141
Odhodki za obresti	271.709	323.993
Izgube pri odtujitvi finančnih sredstev	5.383	11.695
Drugi finančni odhodki	39.309	27.397
FINANČNI ODHODKI	316.401	363.085
NETO FINANČNI IZID	-250.215	-269.944

10. DRUGI PRIHODKI IN ODHODKI

v EUR	2012	2011
Izterjane odpisane terjatve	79	658
Druge neobičajne postavke	148.411	90.724
SKUPAJ DRUGI PRIHODKI	148.490	91.382
Denarne kazni	0	2.986
Odškodnine	0	4.750
Drugi odhodki	3.724	6.042
SKUPAJ DRUGI ODHODKI	3.724	13.778
NETO DRUGI PRIHODKI/ODHODKI	144.766	77.604

11. DAVEK IZ DOBIČKA

V EUR	2012	2011
Odmerjeni davek	5.857	44.345
Terjatve za odloženi davek	21.900	-3.160
SKUPAJ DAVEK IZ DOBIČKA	27.757	41.185
Efektivna davčna stopnja	9,4%	14,1%

Terjatve za odloženi davek so izračunane na podlagi začasnih razlik po metodi obveznosti po bilanci stanja z uporabo davčne stopnje 17 %.

12. ČISTI POSLOVNI IZID

v EUR	2012	2011
Poslovni izid pred obdavčitvijo	294.872	292.468
Davek obračunan po stopnji	-5.857	-44.345
Druge prilagoditve	-21.900	-3.160
POSLOVNI IZID PO OBDAVČITVI	267.115	251.283

Sprememba poslovnega izida zaradi preračuna na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin

	Znesek kapitala	% rasti	Učinek	Zmanjšan izid
KAPITAL - preračun za indeks rasti cen ŽP	6.297.348	1,027	170.028	97.087

4.4.2. POJASNILA H KONSOLIDIRANI BILANCI STANJA

13. NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA

Gibanja opredmetenih osnovnih sredstev skupine

v EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Sredstva v pridobivan ju	Večletni nasadi	Skupaj
Nabavna vrednost						
Stanje 1.1.2012	2.963.930	3.988.116	8.870.569	52.474	481.752	16.356.841
Dani predujmi						
Investicije	38.903		2.300.245	42.405		2.381.553
Odtujitve – odpisi			-140.316	-12.017		-152.333
Porabljeni predujmi						
Prenosi v uporabo						
Odtujitve	-6.087		-93.794		-133.087	-232.968
Prekvalifikacije						
Usredstveni stroški						
Stanje 31.12.2012	2.996.746	3.988.116	10.936.704	82.862	348.665	18.353.093
Popravek vrednosti						
Stanje 1.1.2012	8.370	1.688.298	5.967.451		217.106	7.881.225
Odtujitve			-93.742		-63.134	-156.876
Amortizacija		74.441	792.873		13.231	880.545
Odpisi			-132.844			-132.844
Stanje 31.12.2012	8.370	1.762.739	6.533.738		167.203	8.472.050
Neodpisana vrednost						
Stanje 1.1.2012	2.955.560	2.299.818	2.903.118	52.474	264.646	8.475.616
Prilagoditve						
STANJE 31.12.2012	2.988.376	2.225.377	4.402.966	82.862	181.462	9.881.043

Opredmetena osnovna sredstva skupine Kostak predstavljajo 46 % vseh sredstev. V letu 2012 oslabitve opredmetenih osnovnih sredstev niso bile potrebne.

Knjigovodske vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi nadomestitveni vrednosti.

14. NEOPREDMETENA SREDSTVA

Gibanja neopredmetenih sredstev v letu 2012

v EUR	Premoženjske pravice	Dobro ime	Odloženi stroški razvijanja	Dolgoročne AČR	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 1.1.2012	318.605	200.134	0	1.365	520.104
Investicije			203.699		203.699
Odtujitve					
Prekvalifikacije – povečanja	13.323			1.454	14.777
Prekvalifikacije – zmanjšanja				-154	-154
Stanje 31.12.2012	331.928	200.134	203.699	2.665	738.426
Popravek vrednosti					
Stanje 1.1.2012	249.085	0	0	0	249.085
Zmanjšanja					
Amortizacija	29.467		7.618		37.085
Stanje 31.12.2012	278.552	0	7.618	0	286.170
Neodpisana vrednost					
Stanje 1.1.2012	69.520	200.134	0	1.365	271.019
STANJE 31.12.2012	53.376	200.134	196.081	2.665	452.256

Neopredmetena sredstva skupine Kostak predstavljajo 2,10 % vseh sredstev. V letu 2012 oslabitve neopredmetenih sredstev niso bile potrebne. Knjigovodske vrednosti neopredmetenih sredstev v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi nadomestitveni vrednosti.

Dobro ime v celoti izhaja iz nakupa odvisnih družb HPG v višini 71.820 tisoč EUR in Ansat v višini 128.314 tisoč EUR.

Obveznosti do dobaviteljev za opredmetena in neopredmetena dolgoročna sredstva na dan 31. 12. 2012 znašajo 37.607 EUR.

15. NALOŽBENE NEPREMIČNINE

v EUR	2012	2011
Naložbene nepremičnine (poslovni objekt CKŽ 47)	409.259	397.361
Naložbene nepremičnine (stanovanjski objekt Valvazorjeva)	294.991	300.459
NALOŽBENE NEPREMIČNINE	704.250	697.820

Naložbene nepremičnine se vrednotijo po modelu nabavne vrednosti. Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, ob upoštevanju dobe koristnosti, in je določena v višini 1,95 %.

Bistvene spremembe na sredstvih v letu 2012 so naslednje:

- Povečanje v letu 2012 v višini 19.534 EUR,
- odtujitve v letu 2012 niso bile realizirane,
- v letu 2012 je bila obračunana amortizacija v višini 13.104 EUR,
- v letu 2012 oslabitve naložbenih nepremičnin niso bile potrebne.

Knjigovodske vrednosti naložbenih nepremičnin v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi nadomestitveni vrednosti

16. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

v EUR	2012	2011
Druge delnice in deleži	247.750	208.877
Dolgoročna posojila – depoziti	233.252	87.278
SKUPAJ dolgoročne finančne naložbe	481.002	296.155

Dolgoročne finančne naložbe družb v skupini, v višini 481.002 EUR predstavljajo 2,2 % vseh sredstev.

Pomembnejše spremembe na deležih:

- prevrednotenje finančne naložbe v delnice Zavarovalnice Triglav, v višini 30.810 EUR (družba Kostak v višini 22.022 EUR, družba HPG v višini 8.788 EUR),
- zmanjšanje (iztisnitev) finančne naložbe v delnice hotela LEV v višini 32.261 EUR,
- zmanjšanje (likvidacija) finančne naložbe v družbi Koralis d.o.o. v višini 1.900 EUR.

Tekom konsolidacije so bile izločene finančne naložbe v višini 2.041.917 EUR, kapital v višini 1.841.783 EUR ter oblikovano dobro ime v višini 200.134 EUR.

17. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

v EUR	2012	2011
Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	228
SKUPAJ dolgoročne poslovne terjatve	0	228

18. ODLOŽENI DAVKI

Odložene terjatve za davek so izračunane na podlagi začasnih razlik po metodi obveznosti po bilanci stanja, z uporabo veljavne davčne stopnje.

v EUR	2012	2011
Odložene terjatve za davek 1.1.	197.889	194.728
Odložene terjatve za davek v letu 2011	21.900	3.163
- rezervacije, ki niso davčno priznane	10.749	-24.206
- popravek naložbe	6.560	11.308
- popravki vrednosti terjatev	2.272	5.871
- prenos izgube 2011 Elite Arhitekti	2.318	10.190
SKUPAJ odložene terjatve za davek 31.12.	175.990	197.889

Družbe v skupini so v letu 2012 pripoznale tako obveznosti kot tudi terjatve za odložene davke. Oblikovane obveznosti za odložene davke (preko poslovnega izida) zmanjšujejo davčno osnovo družb v letu 2012, medtem ko jo oblikovane terjatve za odloženi davek povečujejo. Odložene terjatve in obveznosti za davek so v bilanci stanja pobotane.

19. ZALOGE

v EUR	2012	2011
Surovine in material	298.748	359.270
Drobni inventar in zaščitna sredstva	25.297	34.916
Trgovsko blago	40.562	83.395
Nedokončana proizvodnja in storitve	319.115	278.852
SKUPAJ ZALOGE	683.722	756.433

Zaloge surovin, materiala in trgovskega blaga so 31. 12. 2012 znašale 683.722 EUR. Ob letnem popisu konec leta 2012 so bili ugotovljeni in knjiženi odpisi materiala v skladišču, v višini 50 EUR. Izkazana knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti zalog.

20. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Tekom konsolidacije so bile izločene kratkoročne finančne naložbe – dana posojila družbam v skupini, v višini 95.760 EUR.

21. KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV IN DRUGE TERJATVE

v EUR	2012	2011
Terjatve do kupcev	8.195.146	10.329.001
Druge poslovne terjatve	498.848	678.442
SKUPAJ TERJATVE	8.693.994	11.007.444

Terjatve med družbami v skupini so izločene v višini 224.373 EUR. Knjigovodske vrednosti vseh terjatev do kupcev in drugih terjatev v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi pošteni vrednosti. Višina popravkov terjatev je na dan 31. 12. 2012 znašala 581.739 EUR. Gibanje popravka terjatev je prikazano v pojasnilu 30 Finančni inštrumenti. Druge kategorije poslovnih in drugih terjatev ne vključujejo oslabljenih sredstev.

22. DENAR IN DENARNI USTREZNIKI

v EUR	2012	2011
Denarna sredstva v blagajni	3.737	3.702
- gotovina v blagajni	385	649
- plačilne kartice in denar na poti	3.352	3.053
Denarna sredstva v bankah, dani depoziti	321.654	76.640
DENARNA SREDSTVA	325.391	80.342

Denarna sredstva v višini 325.391 EUR predstavljajo denarna sredstva v bankah, denar na poti in gotovino v blagajni.

23. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

V EUR	Oblikovanje	Odprava	Stanje 31.12.2012
Kratkoročno odloženi stroški	6.033.315	5.951.797	110.604
DDV od prejetih predujmov	7.089	7.821	23
Kratkoročno nezaračunani prihodki	288.045	282.599	48.176
SKUPAJ AČR	6.328.449	6.242.217	158.803

24. KAPITAL

Kapital skupine Kostak in družbe Kostak d.d. na dan 31.12.2012

v EUR	Skupina Kostak	Družba Kostak
I. Vpoklicani kapital	668.000	668.000
a) osnovni kapital	668.000	668.000
II. Kapitalske rezerve	1.037.262	1.096.470
III. Rezerve iz dobička	2.756.227	2.752.093
1. Zakonske rezerve	233.645	229.511
2. Rezerve za lastne delnice	63.600	63.600
3. Lastne delnice (delnice v lasti odvisne družbe HPG)	-63.600	-63.600
4. Druge rezerve iz dobička	2.522.582	2.522.582
IV. Presežek iz prevrednotenja	-34.516	-34.516
V. Preneseni čisti poslovni izid	1.726.419	1.661.187
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	143.955	121.010
SKUPAJ KAPITAL	6.297.348	6.264.244

Osnovni kapital

Osnovni kapital družbe Kostak d.d. sestavlja 40.000 navadnih imenskih delnic s pripadajočo vrednostjo 16,70 EUR. Imamo le en razred delnic; prva in edina izdaja delnic je potekala v letu 1995.

Rezerve

Skupina ima na dan 31. 12. 2012 oblikovane kapitalske rezerve, ki znašajo 1.037.262 EUR, zakonske rezerve v višini 233.645 EUR in rezerve za lastne delnice v višini 63.600 EUR. Kapitalske in zakonske rezerve se v presežnem znesku lahko uporabijo za povečanje osnovnega kapitala iz sredstev družbe in za kritje čiste izgube poslovnega leta ter kritje prenesene čiste izgube, če se hkrati ne uporabijo rezerve iz dobička za izplačilo dobička delničarjem. V letu 2012 so kapitalske rezerve povečale za 121.011 EUR, zakonske rezerve pa za 2.148 EUR.

Bilančni dobiček

Bilančni dobiček skupine na dan 31. 12. 2012 znaša 1.870.375 EUR. Sestavljajo ga preostanki zadržanih dobičkov preteklih let (2005-2011) v višini 1.726.420 EUR in nerazporejeni dobiček tekočega leta v višini 143.955 EUR.

Dividende

V letu 2012 so bile izplačane dividende v skupnem znesku 158.728 EUR oz. 4,0 EUR bruto na delnico. Predlagano izplačilo dividend za leto 2013 znaša 176.000 EUR (4,4 EUR na delnico), kar mora potrditi skupščina delničarjev.

25. DOBIČEK NA DELNICO

v EUR	2012	2011
Čisti poslovni izid	267.115	251.283
Število izdanih delnic (brez lastnih delnic in delnic odvisne družbe)	39.282	39.282
Število delnic v lasti odvisne družbe	0	718
ČISTI DOBIČEK NA DELNICO (brez lastnih delnic in delnic odv. družbe)	6,7	6,4

Čisti dobiček na delnico je v letu 2012 znašal 6,7 EUR. Čisti dobiček na delnico je izračunan tako, da je celoten poslovni izid skupine zmanjšan za davek od dobička in deljen s številom delnic (brez lastnih delnic). Vse delnice, ki jih je družba izdala, so navadne imenske delnice.

26. FINANČNE OBVEZNOSTI

v EUR	2012	2011
Dolgoročne finančne obveznosti	4.708.336	2.861.415
Bančna posojila	3.429.212	2.601.873
Finančni najem	1.216.514	165.627
Posojilo EKO sklada	62.610	93.915
Kratkoročne finančne obveznosti	3.478.746	4.393.544
Bančna posojila	3.123.166	2.479.041
Kratkoročni del finančnega najema	355.580	152.504
Kratkoročni del dolg. bančnih posojil	0	1.761.999
SKUPAJ FINANČNE OBVEZNOSTI	8.187.082	7.254.959

Dolgoročna posojila so najeta pri domačih bankah in Eko skladu. Vse dolgoročne finančne obveznosti so nezapadle in zavarovane. Dolgoročni krediti so zavarovani s hipotekami na zemljiščih Brege in Drnovo, Stara vas, Leskovec, zemljiščih in zgradbah v Žlapovcu ter nepremičninah odvisne družbe HPG. Del dolgoročnih posojil, ki zapade v plačilo v naslednjem poslovnem letu, je v skupni višini izkazan med kratkoročnimi obveznostmi iz financiranja. Obrestne mere niso posebej zavarovane in znašajo za:

- kratkoročna bančna posojila: EURIBOR + 3,20 do 3,85 %,
- dolgoročna posojila: EURIBOR + 0,80 do 4,40 %.

Prilagajanje obrestnih mer na aktivih obrestnim meram na pasivi je razlog, da vodstvo družbe ocenjuje izpostavljenost obrestnemu tveganju kot nizko. Knjigovodske vrednosti dolgoročnih in kratkoročnih finančnih obveznosti v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi pošteni vrednosti.

Ročnost dolgoročnih finančnih obveznosti

v EUR	Dolgoročna posojila	Finančni najem	Skupaj
- 1 do 2 leti	3.094.656	646.020	3.740.676
- 2 do 3 leta	380.500	327.044	707.544
- 3 do 5 let	16.666	243.450	260.116
OBVEZNOSTI	3.491.822	1.216.514	4.708.336

Knjigovodske vrednosti vseh finančnih obveznosti se približujejo njihovim poštenim vrednostim. Delež dolgoročnih finančnih obveznosti v finančnih obveznostih je na dan 31. 12. 2012 znašal 57,5 %.

27. REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE IN JUBILEJNE NAGRADE

v EUR	Oblikovanje	Poraba	Stanje 31.12.2012
Obveznosti za odpravnine	33.000	23.031	348.415
Obveznosti za jubilejne nagrade	12.676	19.086	232.280
SKUPAJ OBVEZNOSTI	45.676	42.117	580.695

Obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade so oblikovane za ocenjene obveznosti izplačila odpravnin ob upokojitvah in jubilejnih nagrad, kot rezultat dolgoletnega službovanja zaposlenih, diskontirano na sedanjo vrednost. Obveznost je bila oblikovana za pričakovana izplačila.

28. DRUGE REZERVACIJE

v EUR	Oblikovanje	Črpanje in sproščanje	Stanje 31.12.2012
REZERVACIJE			
- za dana jamstva	49.531	58.962	160.647
- za prestrukturiranje pridelovalcev pese	0	11.124	50.728
- državne podpore – invalidi	0	337	309
- državne podpore – projekt RRP	7.030	34.159	160.903
- druge rez. (koč, pog)	145.162	0	145.162
DOLGOROČNE PCR			
- dotacije za financ. OS- zabojniki	1.775	3.996	8.204
- druge dolgoročne razmejitve – gramoz	0	3.468	17.341
- druge dolgoročne rezervacije – za svetilke	171.650	137.002	76.904
- dolg. rezervacije (Telekom-HPG)	963	241	722
REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PCR	376.111	249.289	620.920

Dolgoročne rezervacije za dana jamstva so oblikovane na osnovi izkušenj iz preteklih let, v višini 3,5 % danih jamstev. Rezervacije za morebitne dodatne obveznosti niso oblikovane, ker niti verjetnosti niti obsega v času priprave računovodskih izkazov ni bilo mogoče zanesljivo oceniti.

Novo oblikovane in sproščene rezervacije so v izkazu poslovnega izida vključene med druge poslovne odhodke oziroma druge poslovne prihodke. Kratkoročno ni pričakovati bistvenih odstopanj od uporabljenih predpostavk, zato je tveganje ocenjeno kot nizko. Knjigovodske vrednosti dolgoročnih rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev z vidika materialno pomembnih zneskov ustrezajo sedanji vrednosti izdatkov, ki so po predvidevanjih potrebni za poravnavo obvez.

29. POSLOVNE IN DRUGE OBVEZNOSTI

v EUR	2012	2011
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	3.951.576	5.710.230
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	1.046.500	1.075.599
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	296	4.871
SKUPAJ POSLOVNE OBVEZNOSTI	4.998.372	6.790.700

Med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi skupine predstavljajo največji delež obveznosti do dobaviteljev. Obveznosti med družbami v skupini so izločene v višini 224.373 EUR.

Skupina Kostak na dan 31. 12. 2012 ne izkazuje poslovnih obveznosti do članov nadzornega sveta, članov uprave in notranjih lastnikov.

30. FINANČNI INSTRUMENTI

Stabilnost poslovanja na daljši rok zagotavljamo z aktivnim upravljanjem tveganj, ki je podrobno opisano v poglavju Upravljanje s tveganji.

Kreditno tveganje

Kreditno izpostavljenost obvladujemo s pomočjo bonitetnega ocenjevanja kupcev in z aktivno izterjavo terjatev. Največja izpostavljenost kreditnemu tveganju na dan poročanja:

v EUR	2012	2011
Terjatve do kupcev (konto 120,121)	8.195.146	10.329.001
Druge poslovne terjatve (dolg. in kratk.)	498.848	678.670
Terjatve za odloženi davek	175.990	197.889
Odloženi stroški – dolg.AČR	2.665	1.365
Kratkoročno odloženi stroški – kratk. AČR	158.803	73.093
Dana posojila in depoziti	277.001	87.278
SKUPAJ TERJATVE	9.308.453	11.367.296

Terjatve do kupcev izhajajo iz prodaje blaga, materiala in komunalnih, gradbenih in ostalih storitev fizičnim in pravnim osebam. Kupci so razpršeni, tako da ni večje izpostavljenosti posameznemu kupcu. Družbe v skupini izvajajo tudi stalen nadzor nad slabimi plačniki in preverjajo boniteto kupcev. Ukrepi, ki jih skupina predvideva ob morebitnem povečanju tveganj, so predvsem pridobitev ustreznih zavarovanj, poostreitev nadzora slabih plačnikov ter aktivnejši postopki pri izterjavi terjatev.

Popravki terjatev

V letu 2012 so bili oblikovani popravki terjatev v višini 136.729 EUR. Zaradi sprotnega spremljanja odprtih terjatev, bonitetnega ocenjevanja kupcev in aktivne izterjave terjatev, skupina ocenjuje kreditno tveganje kot nizko.

Analiza starosti poslovnih terjatev na dan poročanja

v EUR	Bruto vrednost 2012	Popravek 2012	Bruto vrednost 2011	Popravek 2011
Nezapadle	4.844.258		6.620.536	
Zapadle 0 - 30 dni	882.789		570.935	
Zapadle 30 - 60 dni	178.260		456.718	
Zapadle 60 - 90 dni	131.435		245.816	
Zapadle več kot 90 dni	2.967.410	136.729	2.929.752	124.605
SKUPAJ	9.004.152	136.729	10.823.757	124.605

Gibanje popravka poslovnih terjatev

v EUR	2012	2011
Oblikovanje popravkov	136.729	124.605
Izterjane odpisane terjatve (plačane)	39.320	94.227
Dokončen odpis terjatev	70.756	43.096
STANJE 31. 12.	581.739	555.392

Likvidnostno tveganje

Zaradi ustreznega načrtovanja denarnih tokov in odobrenih kratkoročnih revolving kreditov pri bankah, je bilo likvidnostno tveganje v letu 2012 kljub težavam na finančnih trgih majhno. V nadaljevanju je prikazana zapadlost finančnih obveznosti in kratkoročnih poslovnih obveznosti na dan 31.12.2013.

v EUR	Knjigovodska vrednost	do 1 leta	1 do 2 leti	2 do 5 let
Bančna posojila	6.614.988	3.013.842	1.926.929	1.674.218
Finančni najem	1.572.094	355.580	341.722	874.791
Posojila družbam v skupini	95.760	95.760		
Poslovne in druge obveznosti	5.222.745	5.222.745		
SKUPAJ	13.505.587	8.687.929	2.268.651	2.549.009

Valutno tveganje

Skupina Kostak ni posebej izpostavljena valutnemu tveganju, saj nima niti terjatev niti obveznosti, izraženih v tujih valutah.

Tveganje spremembe obrestne mere

Izpostavljenost tveganju spremembe obrestne mere v skupini tekoče spremljamo. Dolgoročni krediti so vezani na 3 do 6- mesečni Euribor. Politika upravljanja z obrestnim tveganjem zajema analize povečanja izpostavljenosti v primeru najemanja novih virov.

31. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

v EUR	Stanje 1.1.2012	Povečanje	Odprava	Stanje 31.12.2012
Kratkoročno odloženi prihodki	457.691	6.234.700	5.978.090	714.301
- gradbene pogodbe	303.997	5.915.843	5.691.504	528.336
- tarifni sistem	86.120	192.230	192.810	85.540
- odloženi prihodki - poplave	67.574	0	67.574	0
- druge PČR	0	126.627	26.202	100.425
Vnaprej vračunani stroški	48.599	816.938	796.413	69.124
DDV od danih predujmov	102	126.212	124.827	1.487
SKUPAJ PČR	506.391	7.177.850	6.899.330	784.911

Pasivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2012 predstavljajo kratkoročno odložene prihodke in vnaprej vračunane stroške. Kratkoročno odloženi prihodki se v višini 528.336 nanašajo na izvajanje del po gradbenih pogodbah, kjer se prihodki pripoznajo v obračunskih obdobjih, v katerih je delo opravljeno – po metodi stopnje dokončanosti del. Razmejeni prihodki iz naslova zbranih sredstev tarifnega sistema bodo za zamenjavo vodomerov in ostala vlaganja porabljeni v naslednjem letu. Preostale pasivne časovne razmejitve pa se nanašajo na DDV v danih predplačili in druge razmejitve.

Kratkoročno odloženi prihodki se pojavljajo v povezavi z izvajanjem investicij na večjih gradbiščih, kjer izvedba del ne sledi dinamiki fakturiranja po pogodbah.

32. POGOJNE OBVEZNOSTI V ZABILANČNI EVIDENCI

v EUR	2012	2011
Hipoteke	5.342.481	3.440.440
Dane garancije	6.444.996	6.236.874
Dane menice	4.801.352	6.596.273
Odstopi terjatev v zavarovanje	1.909.307	3.969.000
Poroštvo odvisne družbe HPG	119.200	0
SKUPAJ DANA ZAVAROVANJA	18.617.336	20.242.587
Prejete menice	1.367.172	1.724.394
Prejete garancije	48.546	103.567
Prejete zavarovalne police	565.600	864.009
Zemljiškoknjižno pismo	171.525	0
Zastava delnic družbe Kostak	503.732	0
SKUPAJ PREJETA ZAVAROVANJA	2.656.575	2.691.970

Dana jamstva, ki so dane garancije, bianco menice in odstopi terjatev, se nanašajo na posojila in garancije, izdane investitorjem za odpravo napak po gradbenih pogodbah.

Pod postavko hipoteke je izkazan znesek zavarovanja:

- dolgoročni kredit odobren od Eko sklada – hipoteka na zemljišču Brege – Veliki Podlog, v višini 93.915 EUR,
- dolgoročni kredit, odobren od SKB banke – hipoteka na nepremičninah družbe HPG zemljišča Senuše in Šentlenart, v višini 1.690.000 EUR,
- dolgoročni kredit, odobren od Banke Koper – hipoteka na nepremičninah na zemljiščih Drnovo, v višini 1.500.000 EUR,
- dolgoročni kredit, odobren od Volksbank d.d. Ljubljana – hipoteka na nepremičninah na lokaciji Žlapovec,
- leasing opreme sortirna linija – hipoteka na zemljišču Stara vas.

- Iz naslova pogojnih obveznosti se ne pričakuje nastanek kakršnihkoli materialnih obveznosti, razen tistih, zaradi katerih so bile oblikovane rezervacije.

33. POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

Skupina nima drugih skupin povezanih oseb, razen vodstvenega osebja. V vodstveno osebje spadajo člani uprav, nadzornega sveta in zaposleni po individualnih pogodbah v družbah skupine Kostak. V letu 2012 je skupina upravam, nadzornemu svetu in drugim delavcem po individualnih pogodbah o zaposlitvi izplačala prejeme v naslednjih bruto vrednostih:

	2012	2011
Člani uprave in direktor odvisne družbe		
- osnovne plače	233.072	254.757
- variabilni del	9.784	0
- drugi prejemi iz delovnega razmerja	11.009	15.042
Člani nadzornega sveta družbe Kostak d.d.	23.714	25.593
Zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del KP	367.158	531.295
SKUPAJ	644.737	830.687

Bruto prejemi drugih delavcev po individualnih pogodbah o zaposlitvi obsegajo bruto vrednost osnovnih plač in drugih prejemkov iz delovnega razmerja ter povračil stroškov. Bruto prejemi predsednika uprave družbe Kostak in direktorjev v odvisnih družbah, nadzornega sveta in delavcev z individualnimi pogodbami o zaposlitvi predstavljajo 7,9 % celotnih stroškov dela.

Skupina Kostak na dan 31. 12. 2012 ne izkazuje terjatev in obveznosti do članov uprave in zaposlenih po individualnih pogodbah ter članov nadzornega sveta, razen:

- poslovnih terjatev iz naslova rednih obračunov komunalnih storitev pod enakimi pogoji, kot veljajo za vse ostale uporabnike komunalnih storitev,
- poslovnih obveznosti za obračunane in še neizplačane plače za mesec december, za člane uprave in zaposlene po individualnih pogodbah.

34. POSLI Z REVIZORSKIMI DRUŽBAMI

Skupina v letu 2012 izkazuje stroške revizorjev v višini 16.900 EUR. Poleg revidiranja so revizorji v letu 2012 opravljali še preglede stanja nepravilnih obveznosti. Stroški teh storitev znašajo 80 EUR. Revizorji za skupino niso opravljali svetovalnih storitev.

DRUŽBE V SKUPINI KOSTAK

Družbe v skupini so s povezanimi osebami poslovale na osnovi sklenjenih kupoprodajnih pogodb, pri čemer so bile v medsebojnem prometu povezanih oseb uporabljene tržne cene materiala in storitev.

4.5. Revizorjevo poročilo

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA ZA SKUPINO

Naslovnik: Uprava in nadzorni svet družbe
KOSTAK, komunalno stavbno podjetje d.d., Leskovška cesta 2a, Krško

Revidirali smo priložene konsolidirane računovodske izkaze skupine povezanih gospodarskih družb, ki jo sestavljajo matična družba **KOSTAK, komunalno stavbno podjetje d.d., Leskovška cesta 2a, Krško in odvisne družbe**, ki vključujejo konsolidirano bilanco stanja na dan 31. decembra 2012, konsolidiran izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, konsolidiran izkaz gibanja kapitala in konsolidiran izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Mnenje

Po našem mnenju konsolidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj skupine povezanih gospodarskih družb, ki jo sestavljajo matična družba **KOSTAK, komunalno stavbno podjetje d.d., Leskovška cesta 2a, Krško in odvisne družbe** na dan 31. decembra 2012 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

KAMARO d.o.o.
Ul. Gubčeve brig. 76, Ljubljana

Ljubljana, dne 4.3.2013



Pooblaščenka revizorka
Katarina Zalar

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Katarina Zalar", is written over the printed name.

4.6. Računovodsko poročilo družbe Kostak d.d.

4.6.1. BILANCA STANJA

v EUR	Pojasnilo	2012	2011
SREDSTVA			
Opredmetena osnovna sredstva	14	7.876.382	6.357.667
Naložbene nepremičnine	15	704.250	697.820
Neopredmetena dolgoročna sredstva in AČR	16	240.246	48.591
Odložene terjatve za davek		154.814	173.274
Poslovne in druge terjatve	17	0	228
Dolgoročne finančne naložbe	18	2.417.105	2.144.770
Dolgoročna sredstva		11.392.797	9.422.350
Zaloge	19	396.338	479.495
Poslovne in druge terjatve	20,21	8.328.466	10.535.006
Terjatve za tekoči davek			
Denarna sredstva in njihovi ustrezniki	22	193.678	45.737
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	23	94.531	50.505
Kratkoročna sredstva		9.013.013	11.110.743
Skupaj sredstva		20.405.810	20.533.093
KAPITAL			
Osnovni kapital	24	668.000	668.000
Kapitalske rezerve	24	1.096.470	1.096.470
Rezerve iz dobička	24	2.752.093	2.694.681
Presežek iz prevrednotenja		-34.516	-56.538
Preneseni čisti poslovni izid	24	1.661.187	1.729.504
Čisti poslovni izid poslovnega leta	25	121.010	90.412
Celotni kapital		6.264.244	6.222.529
OBVEZNOSTI			
Finančne obveznosti	26	4.638.012	2.669.401
Dolgoročne poslovne obveznosti	27	13.844	7.867
Rezervacije in dolgoročne PČR	28	992.461	925.207
Dolgoročne obveznosti		5.644.317	3.602.475
Poslovne in druge obveznosti	29	4.561.189	6.365.482
Finančne obveznosti	30	3.161.763	3.903.790
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	31	774.297	438.817
Kratkoročne obveznosti		8.497.249	10.708.089
Skupaj obveznosti		14.141.566	14.310.564
Skupaj obveznosti do virov sredstev		20.405.810	20.533.093

4.6.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

v EUR	Pojasnilo	2012	2011
Prihodki	1		
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	2	29.063.075	28.398.751
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	2	21.095	6.339
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	3	149.547	102.396
Povečanje vrednosti oz.zmanjšanje zalog proiz.		-14.561	78.400
Drugi poslovni prihodki	4	492.448	632.394
		29.711.604	29.218.280
Odhodki	5		
Stroški blaga, materiala in storitev	6	-21.014.551	-21.044.365
Stroški dela	7	-7.075.775	-6.797.352
Odpisi vrednosti	8	-798.167	-659.709
Drugi poslovni odhodki	9	-388.523	-345.846
Odhodki		-29.277.016	-28.847.272
Poslovni izid iz poslovanja		434.588	371.008
Finančni prihodki	10	56.800	88.003
Finančni odhodki	10	-286.063	-302.884
Neto finančni prihodki		-229.263	-214.881
Drugi prihodki	11	58.829	73.813
Drugi odhodki	11	-3.672	-11.178
Neto drugi prihodki		55.157	62.635
Poslovni izid pred obdavčitvijo		260.482	218.762
Davek	12		-34.990
Odloženi davek	12	-18.461	-2.948
Poslovni izid obračunskega obdobja	13	242.021	180.824
Čisti dobiček na delnico	13	6,05	4,52

4.6.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v EUR	Pojasnilo	2012	2011
Poslovni izid obračunskega obdobja	13	242.021	180.824
Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev			
Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo			
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini			
Druge sestavine vseobsegajočega donosa		22.022	-25.766
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		264.043	155.058

4.6.4. IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Za obdobje od 31.12 2010 do 31.12 2011 v EUR	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za las. del.	Lastne delnice	Druge rezerve	Presežek iz prevred.	Preneseni čisti dob.	Čisti dob. posl. leta	SKUPAJ KAPITAL
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	668.000	1.096.470	229.511	0	0	2.374.758	-30.772	1.730.249	143.255	6.211.471
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	668.000	1.096.470	229.511	0	0	2.374.758	-30.772	1.730.249	143.255	6.211.471
B.1 Spremembe lastniškega kapitala- transakcije z lastniki				0		0		-144.000		-144.000
a) nakup lastnih delnic in lastnih posl. deležev					-307.600					-307.600
b) Odtujitev oz. umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev					307.600					307.600
c) Izplačilo dividend								-144.000		-144.000
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja							-25.766		180.824	155.058
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja									180.824	180.824
b) sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb							-25.766			-25.766
B.3 Spremembe v kapitalu						90.412		143.255	-233.667	0
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala								143.255	-143.255	0
b) razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora						90.412			-90.412	0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice				143.600		-143.600				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	668.000	1.096.470	229.511	143.600	0	2.321.570	-56.538	1.729.504	90.412	6.222.529

Za obdobje od 31.12 2011 do 31.12 2012 v EUR	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za las. del.	Lastne delnice	Druge rezerve	Presežek iz prevred.	Preneseni čisti dob.	Čisti dob. posl. leta	SKUPAJ KAPITAL
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	668.000	1.096.470	229.511	143.600	0	2.321.570	-56.538	1.729.504	90.412	6.222.529
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	668.000	1.096.470	229.511	143.600	0	2.321.570	-56.538	1.729.504	90.412	6.222.529
B.1 Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki				-143.600		143.600				0
a) nakup lastnih delnic in lastnih posl. deležev					-63.600					-63.600
b) Odtujitev oz. umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev										
c) Izplačilo dividend								-158.728		-158.728
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja							22.022		242.021	264.043
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja									242.021	242.021
b) sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb							22.022			22.022
B.3 Spremembe v kapitalu				63.600		57.411		90.412	211.423	
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala								90.412	-90.412	0
b) razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora						121.011			-121.011	0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice				63.600		-63.600				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	668.000	1.096.470	229.511	63.600	-63.600	2.522.581	-34.516	1.661.188	121.010	6.264.244

4.6.5. PREDLOG UPORABE BILANČNEGA DOBIČKA

Ugotovljen bilančni dobiček leta 2012 sestoji iz naslednjih elementov:

V EUR	2012	2011
Čisti poslovni izid poslovnega leta	242.021	180.824
Preneseni čisti dobiček	1.661.188	1.729.504
Povečanje (dodano oblikovanje) rezerv iz dobička po odločitvi uprave in NS (drugih rezerv iz dobička)	121.011	90.412
Bilančni dobiček	1.782.198	1.819.916

Predlog uporabe bilančnega dobička, ki je 31.12.2012 znašal 1.782.198 EUR je naslednji:

- del bilančnega dobička, ki izvira iz dobička leta 2005, v višini 24.663 EUR, in del bilančnega dobička, ki izvira iz dobička leta 2006, v višini 151.337 EUR, se razporedi za izplačilo dividend delničarjem, v bruto vrednosti 4,4 EUR na delnico,
- preostanek bilančnega dobička v znesku 1.606.198 EUR ostane nerazporejen.

4.6.6. IZKAZ DENARNIH TOKOV

v EUR	2012	2011
a) Postavke izkaza poslovnega izida	1.182.947	986.669
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	29.408.140	29.026.720
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-28.184.707	-28.130.396
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-40.486	90.344
b) Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	728.971	1.216.236
Začetne manj končne poslovne terjatve	2.087.847	-1.457.706
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-44.026	2.269.099
Začetne manj končne odložene terjatve za davek		
Začetne manj končne zaloge	83.157	-125.839
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-1.800.741	206.000
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	402.734	324.682
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek		
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	1.911.918	2.202.905
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	256.973	424.393
Prejemki od dobljenih obresti in deleži v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	7.341	11.940
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	65	715
Prejemki od odtujitve opredmetenih sredstev	1.239	203.442
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	75.296
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	56.183	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	192.145	133.000
b) Izdatki pri naložbenju	-2.781.515	-1.548.319
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-216.351	-12.661
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.217.798	-1.281.470
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-306.496	-169.888
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-40.870	-84.300
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-2.524.542	-1.123.926
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	18.625.231	14.260.079
Prejemki od vplačanega kapitala	0	-307.600
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	4.723.600	2.060.342
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	13.901.631	12.507.337
b) Izdatki pri financiranju	-17.864.666	-15.370.160
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-243.692	-277.733
Izdatki za vračila kapitala	-63.600	307.600
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-2.754.988	-1.371.027
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-14.643.658	-13.885.000
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-158.728	-144.000
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	760.565	-1.110.081
Denarni izid v obdobju	147.941	-31.102
Začetno stanje denarnih sredstev	45.737	76.839
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	193.678	45.737

4.7. Pojasnila k računovodskim izkazom

Kostak komunalno stavbno podjetje d.d. (v nadaljevanju družba Kostak) je obvladujoča družba skupine Kostak, s sedežem na Leskovški cesti 2a, 8270 Krško v Sloveniji.

Družba je v letu 2012 poslovala kot enovit gospodarski subjekt z neločljivimi in nedoločljivimi področnimi in območnimi odseki, zato ne prikazuje informacij o poslovanju niti po področnih niti po območnih odsekih.

4.7.1. PODLAGA ZA PRIPRAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

IZJAVA O SKLADNOSTI

Računovodski izkazi in pojasnila k izkazom družbe Kostak so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2006 (v nadaljevanju SRS), ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo.

Uprava družbe je računovodske izkaze potrdila dne 28.2.2013.

PODLAGA ZA MERJENJE

Računovodski izkazi so pripravljene na podlagi načela izvirne vrednosti, razen če ni navedeno drugače v sledečih računovodskih usmeritvah.

VALUTA

Priloženi računovodski izkazi so sestavljeni v EUR, torej v funkcijski valuti družbe.

UPORABA OCEN IN PRESOJ

Poslovodstvo mora pri sestavi računovodskih izkazov podati ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na uporabo računovodskih usmeritev in na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov ter odhodkov. Dejanski rezultati lahko od teh ocen odstopajo. Ocene in navedene predpostavke se stalno pregledujejo. Podatki o pomembnih ocenah negotovosti in odločilnih presojah so opisani v nadaljevanju.

Naložbe v kapital podjetij v skupini

Družba svoje naložbe v kapital podjetij v skupini vrednoti po nabavni vrednosti.

Druge dolgoročne finančne naložbe

Med dolgoročnimi finančnimi naložbami v kapital drugih družb ima družba tudi takšne, ki jih ne more vrednotiti po pošteni vrednosti. Delnice in deleži teh družb so ovrednotene po nabavni vrednosti.

Poslovne in druge terjatve

Ocena temelji na predpostavki, da bodo terjatve poplačane v izkazani višini. Popravki vrednosti terjatev so oblikovani na osnovi uvedenih sodnih postopkov in izkušenj iz preteklih let. Dužba v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

Zaloge

Knjigovodske vrednosti zalog v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi iztržljivi vrednosti. Popravki vrednosti zalog so oblikovani na osnovi izkušenj iz preteklih let. Družba v prihodnjih obdobjih ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

Rezervacije

Knjigovodske vrednosti dolgoročnih rezervacij odražajo sedanjo vrednost izdatkov, ki bodo potrebni za poravnavo obvez. Družba v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

Dolgoročne rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade so oblikovane za ocenjene obveznosti izplačil odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad, kot rezultat dolgoletnega službovanja zaposlenih, na dan bilance stanja, diskontirano na sedanjo vrednost. Obveznosti so bile oblikovane za pričakovana izplačila. Pri izračunu je bila upoštevana pričakovana rast plač do dneva upokojitve posameznega zaposlenega ter fluktuacija zaposlenih. Družba v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

Odloženi davki

Odloženi davki so izračunani na podlagi začasnih razlik po metodi obveznosti po bilanci stanja, z uporabo davčne stopnje, ki bo veljala v naslednjem obračunskem obdobju. Družba v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

4.7.2. POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

Družba uporablja iste računovodske usmeritve za vsa obdobja, ki so predstavljena v priloženih računovodskih izkazih.

Primerjalne informacije so usklajene s predstavitvami informacij v tekočem letu. Kadar je bilo potrebno, smo primerjalne podatke prilagodili, tako da so v skladu s predstavitvijo informacij v tekočem letu.

TUJA VALUTA

Posli (transakcije in stanja), izraženi v tuji valuti, se preračunajo v eure po srednjem tečaju Banke Slovenije, na dan posla oziroma na dan 31. 12. 2012.

FINANČNI INSTRUMENTI

Neizvedeni finančni instrumenti

Neizvedeni finančni instrumenti vključujejo naložbe v kapital in dolžniške vrednostne papirje, poslovne in druge terjatve, denarna sredstva in njihove ustrezniške, prejeta in dana posojila ter poslovne in druge obveznosti. Neizvedeni finančni instrumenti se na začetku pripoznajo po njihovi pošteni vrednosti. Po začetnem pripoznavanju se finančni instrumenti izmerijo na način, ki je opredeljen v nadaljevanju.

Stroški posla se pripoznajo med odhodki v izkazu poslovnega izida. Izjema so naložbe v kapital, kjer stroški posla povečujejo pošteno vrednost finančnega instrumenta. Denarna sredstva in njihovi ustrezniški obsegajo denar v blagajni in vloge na vpogled.

NALOŽBE V ODVISNE DRUŽBE

Nekratkoročne finančne naložbe v kapital odvisnih družb, ki so vključene v konsolidirane računovodske izkaze, se vrednotijo po nabavni vrednosti. Udeležba v dobičku odvisne družbe je pripoznana v poslovnem izidu obvladujoče družbe, ko je sprejet ustrezen sklep o razporeditvi dobička. Če je zaradi izgube odvisne družbe potrebna oslabitev naložbe, se znesek izgube zaradi oslabitve izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo naložbe in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov.

OSNOVNI KAPITAL

Odkup lastnih delnic in deležev

Ob odkupu lastnih delnic, ki se izkazujejo kot del osnovnega kapitala, se znesek plačanega nadomestila, vključno s stroški, ki se neposredno nanašajo na odkup, brez morebitnih davčnih učinkov pripozna kot sprememba v kapitalu. Odkupljene delnice se izkazujejo kot lastne delnice in se odštejejo od kapitala.

Dividende

Dividende se pripoznajo v računovodskih izkazih skupine v obdobju, v katerem je bil sprejet sklep skupščine delničarjev o izplačilu dividend.

NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA

Nepremičnine, naprave in oprema so izkazane po svoji nabavni vrednosti oziroma po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti.

Nabavna vrednost zajema stroške, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo. Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva, zgrajenega ali izdelanega v skupini, tvorijo stroški, ki jih povzroči njegova zgraditev ali izdelava ter posredni stroški, ki mu jih je mogoče pripisati. Donacije in državne podpore za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev se ne odštevajo od njihove nabavne vrednosti, temveč se všttevajo med dolgoročne rezervacije in se porabljajo skladno z obračunano amortizacijo. Življenjska doba in preostanek vrednosti nepremičnin se letno presoja s strani inventurne komisije.

Deli nepremičnin, naprav in opreme, ki imajo različne dobe koristnosti, se obračunavajo kot posamezna sredstva.

Dobiček ali izgubo ob odsvojitvi nepremičnin, naprav in opreme se določi kot razliko med prihodki iz odsvojitve sredstva in njegovo knjigovodsko vrednostjo in izkaže v izkazu poslovnega izida med drugimi poslovnimi prihodki oziroma med drugimi poslovnimi odhodki.

Kasnejši stroški

Popravila ali vzdrževanje nepremičnin, naprav in opreme ter obnavljanje ali ohranjanje prihodnjih gospodarskih koristi se, na podlagi prvotno ocenjene stopnje učinkovitosti sredstev in dobe koristnosti, izkazujejo kot stroški vzdrževanja. Predvideni zneski stroškov rednih pregledov oziroma velikih popravil (remontov) nepremičnin, naprav in opreme se obravnavajo kot deli sredstev, ki se amortizirajo v obdobju do naslednjega velikega popravila.

Prevrednotenje nepremičnin naprav in opreme

Nepremičnine, naprave in oprema se po začetnem prepoznavanju izkazujejo po modelu nabavne vrednosti. Prevrednotenje zaradi okrepitve se ne opravlja, opravlja pa se prevrednotenje zaradi oslabitve vrednosti pomembnih nepremičnin, naprav in opreme praviloma takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost za več kot 20 %.

Amorizacija

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega sredstva oziroma njegovih sestavnih delov. Zemljišča, predujmi za osnovna sredstva in osnovna sredstva v izgradnji oziroma

pridobivanju ter umetniška dela, se ne amortizirajo. Dobe koristnosti sredstev ter preostale vrednosti se preverjajo vsako leto ob letnem popisu sredstev.

Osnovna sredstva skupine se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev prikazane v tabeli.

Preglednica amortizacijskih stopenj

	Amortizacijske stopnje
Gradbeni objekti	1,5 - 10,5 %
Oprema	6,6 - 33 %
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	12,5 - 25 %
Transportna oprema in osebni avtomobili	12,5 - 33 %
Računalniška oprema	20 - 37,5 %
Drobni inventar	15 - 33,33 %

NEOPREDMETENA SREDSTVA

Dobro ime

Dobro ime, nastalo ob prevzemu odvisne družbe, se nanaša na presežek oziroma razliko med stroškom nabave in deležem skupine v čisti pošteni vrednosti ugotovljenih sredstev, obveznosti in pogojnih obveznosti prevzete družbe. Dobro ime se meri po nabavni vrednosti, zmanjšani za morebitno izgubo zaradi oslabitve.

Raziskovanje in razvijanje

Vsi stroški, povezani z lastnim razvojno-raziskovalnim delom v skupini, se v poslovnem izidu pripoznajo kot odhodek takoj ob nastanku.

Ostala neopredmetena sredstva

Kot neopredmetena sredstva se pripoznajo nedenarna sredstva brez fizičnega obstoja, kot so: nakupi programske opreme, dolgoročno pridobljeni patenti in licence, dolgoročno odloženi stroški in druga neopredmetena dolgoročna sredstva. Neopredmetena sredstva so izkazana po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti. Neopredmetena dolgoročna sredstva se zaradi okrepitve ne prevrednotujejo. Če knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost, se neopredmetena dolgoročna sredstva oslabijo.

Kasnejši stroški

Kasnejši stroški v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primerih, ko povečujejo prihodnje gospodarske koristi, ki izhajajo iz sredstva, na katero se izdatki nanašajo.

Amortizacija

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti neopredmetenih sredstev. Amortizacija neopredmetenih sredstev se začne, ko je sredstvo na razpolago za uporabo.

Amortizacijske stopnje so naslednje:

Skupina neopredmetenih sredstev	Amortizacijske stopnje
programska oprema	10 - 37,5 %
usredstveni stroški naložb v tuja OS	5 - 20 %

NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, posedovane, da bi prinašale najemnino ali povečevale vrednost dolgoročne naložbe. Družba razvršča kot naložbene nepremičnine samo nepremičnine, ki so samostojne zgradbe in v celoti namenjene za najem ali prodajo. Naložbene nepremičnine se vodijo po modelu nabavne vrednosti.

NAJETA SREDSTVA

Najem, pri katerem družba prevzame vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezane z lastništvom sredstva, se obravnava kot finančni najem. Po začetnem pripoznavanju je najeto sredstvo izkazano v znesku, ki je enak pošteni vrednosti ali, če je ta nižja, sedanji vrednosti najmanjše vsote najemnin. Sredstvo se obračunava v skladu z računovodskimi usmeritvami, ki veljajo za takšna sredstva.

ZALOGI

V bilanci stanja se zaloge vrednotijo po izvorni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti. Zaloge surovin in materiala ter pomožnega materiala so ovrednotene po nabavnih vrednostih, z vsemi odvisnimi stroški nabave. Količinske enote trgovskega blaga so ovrednotene po nabavni ceni, ki jo sestavljajo kupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave in je zmanjšana za morebitne popuste.

Knjigovodske vrednosti zalog v materialno pomembnih zneskih ne presegajo njihove poštene vrednosti. Družba v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

OSLABITVE SREDSTEV

Finančna sredstva

Družba na datum poročanja oceni vrednost finančnega sredstva, da presodi, ali obstaja kako objektivno znamenje oslabitve sredstva. Za finančno sredstvo se šteje, da je oslabiljeno, če obstajajo objektivni dokazi, iz katerih je razvidno, da je prišlo do zmanjšanja pričakovanih bodočih denarnih tokov iz naslova tega sredstva.

Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, izkazanim po odplačni vrednosti, se izračuna kot razlika med neodpisano vrednostjo sredstva in pričakovanimi bodočimi denarnimi tokovi. Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, razpoložljivim za prodajo, se izračuna glede na njegovo trenutno pošteno vrednost.

Pri pomembnih finančnih sredstvih se ocena oslabitve izvede posamično. Izgube zaradi oslabitve družba izkaže v poslovnem izidu obdobja.

Nefinančna sredstva

Družba ob vsakem datumu poročanja preveri preostalo knjigovodsko vrednost nefinančnih sredstev z namenom, da ugotovi, ali so prisotni znaki oslabitve.

KRATKOROČNI ZASLUŽKI ZAPOSLENIH

Obveze za kratkoročne zasluge zaposlenih se merijo brez diskontiranja in se izkažejo med odhodki, ko je delo zaposlenega v zvezi z določenim kratkoročnim zaslužkom opravljeno.

DOLGOROČNI ZASLUŽKI ZAPOSLENIH

REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE IN JUBILEJNE NAGRADE

Družba je v skladu z zakonskimi predpisi države zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad zaposlenim in odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na dan poročanja. Obveznosti so bile oblikovane za pričakovana izplačila. Družba v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

REZERVACIJE

Rezervacije se pripoznajo, če ima družba zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti, in če je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi. Sicer pa družba v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

REZERVACIJE ZA TOŽBE

Družba izkazuje rezervacije za tožbe, ki potekajo. Vsako leto preveri upravičenost oblikovanih rezervacij glede na stanje sporov in verjetnosti ugodne ali neugodne rešitve spora. Višina rezervacij se določi glede na znano višino škodnega zahtevka in glede na pričakovano možno višino, če dejanski zahtevak še ni znan.

PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN OPRAVLJENIH STORITEV

Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala se pripoznajo v izkazu poslovnega izida v trenutku, ko je kupec prevzel vsa pomembna tveganja in koristi, povezana z lastništvom trgovskega blaga in materiala. Prihodki od opravljenih storitev se v izkazu poslovnega izida pripoznajo glede na stopnjo dokončnosti posla na dan poročanja.

Prenos tveganj in koristi je odvisen od določil posamezne kupoprodajne pogodbe, praviloma pa do prenosa pride v trenutku, ko je blago odpremljeno iz skladišča. Prihodki od prodaje trgovskega blaga, materiala in storitev se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za vračila in popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila.

ODLOŽENI PRIHODKI

Državne podpore se v začetku pripoznajo kot odloženi prihodki. S sredstvi povezane državne podpore se v izkazu poslovnega izida pripoznavajo dosledno med drugimi prihodki iz poslovanja v dobi koristnosti posameznega sredstva. Državne podpore, prejete za kritje stroškov, se pripoznajo dosledno v obdobjih, v katerih nastajajo zadevni stroški, ki naj bi jih te podpore nadomestile.

FINANČNI PRIHODKI IN ODHODKI

Finančni prihodki obsegajo obresti od naložb, prihodke od dividend, prihodke od odsvojitve za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po poštenu vrednosti skozi poslovni izid, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

Finančni odhodki obsegajo stroške izposojanja, negativne tečajne razlike, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po poštenu vrednosti skozi poslovni izid, izgube

zaradi oslabitve vrednosti finančnih sredstev in pozitivnih tečajnih razlik, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

DAVEK IZ DOBIČKA

Davek iz dobička poslovnega leta vključuje odmerjeni in odloženi davek. Davek iz dobička se izkaže v izkazu poslovnega izida, razen v delu, ki je povezan s postavkami, izkazanimi neposredno v vseobsegajočem donosu.

Odmerjeni davek se obračuna od obdavčljivega dobička za poslovno leto po davčnih stopnjah, ki veljajo na dan poročanja, in od morebitne prilagoditve davčnih obveznosti v povezavi s preteklimi poslovnimi leti.

Pri izkazovanju odloženega davka se uporablja metoda obveznosti po bilanci stanja, pri čemer se upoštevajočasne razlike med knjigovodsko vrednostjo sredstev in obveznostmi za potrebe finančnega poročanja ter vrednostmi za potrebe davčnega poročanja. Znesek odloženega davka temelji na pričakovanem načinu povračila oziroma poravnave knjigovodske vrednosti sredstev in obveznosti ob uporabi davčnih stopenj, veljavnih na dan poročanja. Odložena terjatev za davek se pripozna v višini verjetnega razpoložljivega prihodnjega obdavčljivega dobička, v breme katerega bo v prihodnje mogoče uporabiti odloženo terjatev. Odložene terjatve za davek se zmanjšajo za znesek, za katerega ni več verjetno, da bo zanj mogoče uveljavljati davčno olajšavo, povezano s sredstvom.

Družba v prihodnjem obdobju ne pričakuje dogodkov, ki bi pomembno vplivali na oceno vrednosti.

DOBIČEK NA DELNICO

Družba izkazuje osnovno dobičkonosnost delnice, ki jo izračuna tako, da dobiček, ki pripada delničarjem, deli s številom delnic brez lastnih delnic oziroma delnic, ki jih imajo v lasti odvisne družbe.

POROČANJE PO ODSEKIH

Družba je v letu 2012 poslovala kot enovit ekonomski subjekt. Zaradi tega za leto 2012 ne prikazuje informacij o poslovanju niti po poslovnih niti po geografskih odsekih.

OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ

Hitra rast poslovanja in široka paleta dejavnosti družbe Kostak pomeni tudi izpostavljenost različnim vrstam tveganj. V družbi Kostak zato vsa obvladljiva tveganja upravljamo z ustreznimi mehanizmi, za njihovo obvladovanje pa so zadolžene različne organizacijske enote.

V nadaljevanju navajamo politike upravljanja s finančnimi tveganji, podrobnejše obrazložitve, podatki in kazalniki pa so vključeni v poglavje Upravljanje s tveganji v poslovnem delu letnega poročila.

KREDITNO TVEGANJE

Z rednim nadziranjem poslovanja, finančnega stanja in z omejevanjem izpostavljenosti do posameznih kupcev ter s sistematičnim in aktivnim procesom izterjave terjatev, obvladujemo kreditno izpostavljenost družbe. Zaradi velikega števila različnih kupcev se tveganje ne koncentrira na posameznem poslovnem partnerju. Instrumenti zavarovanja,

ki jih uporabljamo pri zavarovanju kreditnega tveganja, so preverjanje bonitete novih kupcev, tekoča izterjava terjatev, uporaba bančnih garancij in ostalih zavarovanj pri izvajanju večjih gradbenih del. Zaradi aktivnega upravljanja s terjatvami in zapadlimi terjatvami v letu 2012 nismo zabeležili vrednostno pomembnejših odpisov terjatev.

PLAČILNO-SPOSOBNOSTNO TVEGANJE

Tveganja, ki so povezana z zagotavljanjem plačilne sposobnosti družba Kostak uravnava z učinkovitim kratkoročnim in dolgoročnim upravljanjem denarnih sredstev. Družba redno načrtuje in spremlja denarne tokove. Kratkoročno financiranje poteka na osnovi bančnih revolving kreditov, s katerimi družba pokriva morebitne primanjkljaje denarnih sredstev.

Dolgoročno plačilno sposobnost družba zagotavlja z ohranjanjem in povečevanjem lastniškega kapitala ter vzpostavljanjem ustreznega finančnega ravnotežja.

OBRESTNO TVEGANJE

Izpostavljenost obrestnemu tveganju v družbi Kostak tekoče spremljamo. Finančne obveznosti izpostavljajo družbo obrestnemu tveganju denarnega toka.

Obrestno tveganje, ki izvira iz možnosti rasti stroškov financiranja pri virih, vezanih na spremenljivo obrestno mero, družba ustrezno spremlja in obvladuje. Politika o upravljanju z obrestnim tveganjem zajema analize povečanja izpostavljenosti v primeru neto najemanja novih virov po variabilni obrestni meri.

UPRAVLJANJE S KAPITALOM

Uprava se je odločila za ohranjanje kapitalskega obsega, da bi tako zagotovila zaupanje vseh deležnikov in nadaljnji razvoj skupine Kostak.

Družba Kostak sledi politiki zmerne povečevanja višine dividend, ki jih izplačuje enkrat na leto. Predlog višine dividend oblikujeta uprava in nadzorni svet obvladujoče družbe. Dividende se izplačajo iz bilančnega dobička obvladujoče družbe, ki se oblikuje v skladu z veljavnimi predpisi, sklep o njegovi uporabi pa sprejme skupščina delničarjev.

Na dan 31. 12. 2012 ima družba Kostak 318 lastnih delnic, ki so v računovodskih izkazih prikazane kot lastne delnice in predstavljajo 0,79 % osnovnega kapitala družbe Kostak. Izkazane so po nabavni vrednosti v višini 63.600 EUR.

Lastne delnice, pridobljene na osnovi pooblastila, ki je bil sprejet na skupščini delničarjev družbe dne 25.5.2011 lahko družba odsvoji tako, da jih:

- uporabi za morebitno odprodajo strateškemu partnerju,
- za zamenjavo v lastniške deleže v drugih podjetjih iz glavne dejavnosti,
- za morebitno nagrado upravi in nadzornemu svetu družbe.

Družba Kostak nima posebnih ciljev glede deleža lastništva zaposlenih in nima programa delniških opcij. V letu 2012 ni prišlo do sprememb v načinu upravljanju s kapitalom.

DAVČNA POLITIKA

Davčni izkazi družbe Kostak d.d. so pripravljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb.

SPREMEMBA DAVČNE ZAKONODAJE V LETU 2012

Stopnja davka od dohodkov pravnih oseb je v letu 2012 18 %. Davčna osnova družbe je dobiček kot presežek prihodkov nad odhodki po Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb, pri čemer se kot osnova za pripoznavanje v davčnem obračunu še vedno priznavajo prihodki in odhodki, prikazani v izkazu poslovnega izida, ugotovljeni na osnovi zakona ali računovodskih standardov.

ODLOŽENI DAVKI

Družba Kostak d.d. je v letu 2012 oblikovala in odpravljala terjatve za odložene davke iz naslednjih naslovov:

- oblikovanih popravkov terjatev,
- oblikovanih rezervacij in
- oslabitve finančnih naložb, merjenih prek kapitala.

4.7.3. POJASNILA K IZKAZOM

1. PRIHODKI

Analiza prihodkov po kategorijah

v EUR	2012	2011
Poslovni prihodki	29.711.604	29.218.280
Finančni prihodki	56.800	88.003
Drugi prihodki	58.829	73.813
CELOTNI PRIHODKI	29.827.233	29.380.096

2. PRIHODKI IZ PRODAJE

v EUR	2012	2011
- čisti prihodki iz prodaje proizvodov in storitev v Sloveniji	29.063.075	28.398.751
- čisti prihodki iz prodaje proizvodov na trgu EU	11.183	4.782
- čisti prihodki iz prodaje proizvodov na trgu izven EU	9.912	1.557
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	29.084.170	28.405.090

V letu 2012 je družba Kostak dosegla 29.711.604 EUR poslovnih prihodkov, kar je 1,7 % več kot v enakem obdobju preteklega leta, glede na planirane pa so višji za 3,5 %. Tržne dejavnosti so ustvarile 21.743.555 EUR oz. 73,2 % vseh poslovnih prihodkov, dejavnosti gospodarskih javnih služb so ustvarile 7.623.007 EUR poslovnih prihodkov oziroma 25,6 %, ostale dejavnosti pa 345.042 EUR poslovnih prihodkov oziroma 1,2 %. Čisti prihodki iz prodaje so bili doseženi v višini 29.084.170 EUR, kar je 2,1 % več kot je bilo načrtovano, oziroma 2,4 % več kot so bili doseženi v preteklem letu.

POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE

v EUR	2012	2011
Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizv.	-14.561	78.400

3. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN STORITVE

v EUR	2012	2011
Usredstveni lastni proizvodi in storitve	149.547	102.396

Usredstveni lastni proizvodi in storitve se nanašajo na zamenjave posod za odpadke in postavitev ekoloških otokov v višini 58.891 EUR ter na investicije v višini 90.656 EUR.

4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

v EUR	2012	2011
Odprava dolgoročnih rezervacij	183.856	90.368
Sofinanciranje projektov - nepovratna sredstva	129.490	183.028
Drugi prihodki povezani s posl.učinki (odškodnine)	149.912	125.253
Prevrednotovalni poslovni učinki	29.190	233.745
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	492.448	632.394

Med odpravljenimi dolgoročnimi rezervacijami je bilo za 58.962 EUR odpravljenih dolgoročnih rezervacij za dana jamstva po gradbenih pogodbah, zamenjava varčnih svetilk, prejetih odškodnin zavarovalnice, ter odprava rezervacij za sofinanciranje projektov Mladi raziskovalci, Zaposli.me, Prvi izziv, zamenjave zabojnikov, projekt RRP, ostale odprave rezervacij pa se nanašajo na sofinanciranje štipendij, unovčenje garancij ipd.

Prevrednotovalni poslovni učinki so prihodki iz prodaje osnovnih sredstev in plačila terjatev, za katere so bili v prejšnjih letih že oblikovani popravki vrednosti.

5. POSLOVNI ODHODKI

v EUR	2012	2011
Stroški blaga, materiala in storitev	21.014.551	21.044.365
Stroški dela	7.075.775	6.797.352
Odpisi vrednosti	798.167	659.709
Drugi poslovni odhodki	388.523	345.846
POSLOVNI ODHODKI	29.277.016	28.847.272

6. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

Pomembnejše postavke stroškov po naravnih vrstah predstavljajo stroški porabljenega materiala in stroški storitev, ki jih razčlenjujemo v tabeli.

v EUR	2012	2011
Nabavna vrednost prodanega blaga	2.336.066	2.354.581
Stroški porabljenega materiala	3.403.869	3.234.346
- stroški materiala	2.268.971	2.320.331
- stroški energije	949.973	725.843
- stroški nadomestnih delov za OS	43.891	76.975
- stroški odpisa DI	55.065	53.819
- ostali stroški materiala	85.969	57.378
Stroški storitev	15.274.616	15.455.438
- stroški storitev pri proizvodnji proizvodov in storitev	13.058.862	13.758.078
- stroški transportnih storitev	502.058	616.255
- stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem OS	313.719	284.640
- najemnine	721.113	244.604
- povračila stroškov zaposlenim (dnevnice...)	46.950	47.619
- stroški plačilnega prometa, bančni stroški, zavarovalne p.	222.482	140.687
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	176.578	136.783
- stroški sejmov, reklame	125.024	144.824
- storitve fizičnih oseb (pogodbe o delu, avtorske pogodbe)	85.553	54.991
- drugi stroški storitev	22.277	26.957
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	21.014.551	21.044.365

7. STROŠKI DELA

v EUR	2012	2011
Stroški plač	4.970.811	4.774.419
Stroški socialnih zavarovanj	356.135	334.689
Stroški pokojninskih zavarovanj	665.598	671.795
Drugi stroški dela	1.083.231	1.016.449
- regres	328.155	320.238
- prevoz na delo	313.436	294.542
- prehrana	398.692	377.621
- solidarnostna pomoč	9.664	11.993
- odpravnina, dokup delovne dobe	33.284	5.353
- drugi prejemki in ugodnosti manjših vrednosti	0	6.702
STROŠKI DELA	7.075.775	6.797.352

Družba Kostak upošteva določila Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti. Povprečna bruto plača na zaposlenega je za leto 2012 znašala 1.390.25 EUR. Vsem zaposlenim je bil v mesecu maju 2012 izplačan regres za letni dopust, v bruto znesku 1.074,58 EUR na delavca. Izplačila po pogodbah o delu so bila izplačana le osebam, ki občasno opravljajo nekatera dela (izvajanje pogrebne službe, remont NEK) in so znašala 58.379 EUR.

Povprečno število zaposlenih v družbi Kostak d.d., tekom leta (izračunano na podlagi realiziranih ur) znaša 298 (leto 2011 284).

8. ODPISI VREDNOSTI

Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva.

v EUR	2012	2011
Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki		
- amortizacija sredstev družbe	709.841	560.452
- prev.posl.odhodki zaradi izločitve	6.203	4.042
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri OBS	82.123	95.215
AMORTIZACIJA IN PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	798.167	659.709

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih v letu 2012, v višini 82.123 EUR, se v celoti nanašajo na oblikovane popravke vrednosti terjatev do fizičnih in pravnih oseb in so glede na predhodno leto, ko so znašali 95.215 EUR, nižji za 14 %.

9. DRUGI POSLOVNI ODHODKI

v EUR	2012	2011
Rezervacije za dana jamstva	49.531	75.806
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	27.666	52.497
Rezervacije za kočljive pogodbe	83.631	0
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela	57.501	62.877
Izdatki za varstvo okolja	49.676	39.862
Nagrade dijakom in študentom na praksi	13.688	12.150
Štipendije dijakom in študentom	11.803	16.917
Ostali stroški	95.027	85.737
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	388.523	345.846

STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

	Dejavnosti GJS	Tržne dejavnosti	2012	2011
Nabavna vrednost prod. blaga		2.336.066	2.336.066	2.354.581
Proizvajalni stroški prodanih količin	6.406.528	18.869.784	25.276.312	24.959.294
Sprememba vrednosti zalog proizv.		14.561	14.561	
Stroški prodajanja		86.257	86.257	82.655
Stroški splošnih dejavnosti	704.099	939.105	1.643.204	1.660.492
Stroški raziskav in razvoja		239.474	239.474	104.312
STROŠKI PO FUNKC. SKUPINAH	7.110.627	22.470.685	29.581.312	29.161.334

PROIZVAJALNI STROŠKI PRODANIH PROIZVODOV IN STORITEV

V letu 2012 so bili proizvodjalni stroški prodanih proizvodov in nabavna vrednost prodanega blaga za 1,0 % večji kot v letu 2011. Njihov delež v prihodkih iz prodaje se je iz 96,2% v letu 2011, v letu 2012 zmanjšal na 94,9 %.

STROŠKI PRODAJANJA IN STROŠKI SPLOŠNIH DEJAVNOSTI

Stroški prodajanja in stroški splošnih dejavnosti so se v primerjavi z letom 2011 zmanjšali za 0,8 %. Njihov delež v prihodkih iz prodaje je 5,9 %. Stroški prodajanja in splošnih dejavnosti vključujejo tudi druge poslovne odhodke.

STROŠKI RAZVIJANJA

V zvezi z razvojno-raziskovalno dejavnostjo je v letu 2012 nastalo 239.474 EUR stroškov. Vsi nastali stroški bremenijo izkaz poslovnega izida za leto 2012. V primerjavi z letom 2011 so bili stroški večji za 230 %, njihov delež v prihodkih iz prodaje pa se je iz 0,4 % v letu 2011, v letu 2012 zvišal na 0,8 %.

10. FINANČNI PRIHODKI IN ODHODKI

v EUR	2012	2011
Finančni prihodki iz drugih naložb	2.372	1.355
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	1.628	8.573
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	705	
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	4.447	944
		469
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	47.648	76.662
Skupaj finančni prihodki	56.800	88.003
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-113	-547
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	-245.425	-284.372
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-691	-729
Odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		-285
Odhodki iz obveznosti do dobaviteljev	-358	-
Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	-2.919	9.595
	-	-
	31.174	7.356
Odhodki iz oslabitve finančnih naložb	-5.383	0
Skupaj finančni odhodki	-286.063	-302.884
NETO FINANČNI PRIHODKI/ODHODKI	-229.263	-214.881

11. DRUGI PRIHODKI IN ODHODKI

v EUR	2012	2011
Izterjane odpisane terjatve	79	138
Druge neobičajne postavke	58.750	73.675
Skupaj drugi prihodki	58.829	73.813
Denarne kazni	0	-2.986
Odškodnine	0	-4.750
Drugi odhodki	-3.672	-3.442
Skupaj drugi odhodki	-3.672	-11.178
NETO DRUGI PRIHODKI/ODHODKI	55.157	62.635

V letu 2012 so druge neobičajne postavke prihodkov izkazane v višini 58.829 EUR in se nanašajo na izterjane odpisane terjatve, vračila trošarin, sodnih in izvršilnih stroškov.

Drugi – izredni odhodki se pripoznajo, ko so izpolnjeni pogoji zanje. V letu 2012 družba Kostak izkazuje 3.672 EUR drugih odhodkov.

12. DAVEK IZ DOHODKOV PRAVNIH OSEB

v EUR	2012	2011
Odmerjeni davek	0	34.990
Odloženi davek	18.461	2.948
Davek iz dobička skupaj	18.461	37.938
POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	260.482	218.762
Popravek prihodkov - zmanjšanje	-50.152	-105.750
Popravek prihodkov - povečanje	0	0
Popravek odhodkov - zmanjšanje	388.040	449.495
Popravek odhodkov - povečanje	-46.655	-53.954
Povečanje davčne osnove (uveljavljene olajšave, dividende)	119	68
Davčne olajšave	-551.934	-333.671
Davčna osnova	-551.934	174.950
Odmerjeni davek	0	34.990
Terjatve za odloženi davek	18.461	2.948
Davek v izkazu poslovnega izida	18.461	37.938
Efektivna davčna stopnja v %	7,1 %	17,3 %

Največji delež davčnih olajšav predstavljajo vlaganja v opremo, druge olajšave pa so vlaganja v raziskave in razvoj, dodatno pokojninsko zavarovanje, donacije, del plač zaposlenih invalidov ipd.

ODLOŽENI DAVKI

Odloženi davki so izračunani na podlagi začasnih razlik po metodi obveznosti po bilanci stanja, z uporabo davčne stopnje 17 %, ki bo stopila v veljavo s 1. 1. 2013.

v EUR	Stranje 31.12. 2011	Črpanje	Oblikovanje	Stanje 31.12.2012
Poslovne terjatve	78.050	17.325	15.053	75.778
Rezervacije	83.917	24.636	13.887	73.168
Popravek naložbe	11.308	5.440	0	5.868
ODLOŽENI DAVKI	173.275	47.401	28.940	154.814

13. ČISTI POSLOVNI IZID

v EUR	2012	2011
Poslovni prihodki	29.711.604	29.218.280
Poslovni odhodki	29.277.016	28.847.272
Finančni prihodki	56.800	88.003
Finančni odhodki	286.063	302.884
Dobiček iz rednega delovanja	205.325	156.127
Drugi prihodki	58.829	73.813
Drugi odhodki	3.672	11.178
Dobiček zunaj rednega delovanja	55.157	62.635
Celotni dobiček	260.482	218.762
Odmerjeni davek	0	34.990
Terjatve za odloženi davek	18.461	2.948
Davek iz dobička	0	37.938
ČISTI POSLOVNI IZID	242.021	180.824

V letu 2012 je bil ustvarjen čisti poslovni izid v višini 242.021 EUR. Na podlagi sklepa uprave in v soglasju nadzornega sveta, je bilo 50 % čistega dobička obračunskega obdobja, v višini 121.011 EUR, razporejenega v druge rezerve iz dobička.

Čisti poslovni izid po preračunu kapitala s pomočjo cen življenjskih potrebščin

v EUR	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek	Zmanjšan izid
KAPITAL - preračun za koeficient rasti cen ŽP	6.264.244	1,027	169.135	72.886

4.7.4. POJASNILA K BILANCI STANJA

14. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

a) Opredmetena osnovna sredstva

v EUR	2012	2011
Zemljišča	2.104.946	2.074.855
Zgradbe	1.943.406	2.004.634
Proizvajalne naprave in stroji	3.674.727	2.130.158
Druge naprave in oprema	96.345	117.450
Opredmetena OS v gradnji ali izdelavi	56.958	30.570
OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	7.876.382	6.357.667

Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Sredstva v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 1.1.2012	2.074.855	3.041.909	7.411.525	30.570	12.558.859
Nabava	30.091		2.141.784	38.405	2.210.280
Aktiviranje					
Inventurni višek					
Odtujitve – odpisi			-132.495	-12.017	-144.512
Prekvalifikacije - povečanja					
Stanje 31.12.2012	2.104.946	3.041.909	9.420.814	56.958	14.624.627
Popravek vrednosti					
Stanje 1.1.2012		1.037.275	5.163.917		6.201.192
Amortizacija		61.228	610.879		672.107
Odtujitve in odpisi			-125.054		-125.054
Prekvalifikacije - povečanja					
Stanje 31.12.2012		1.098.503	5.649.742		6.748.245
Neodpisana vrednost					
Stanje 1.1.2012	2.074.855	2.004.634	2.247.608	30.570	6.357.667
STANJE 31.12.2012	2.104.946	1.943.406	3.771.072	56.958	7.876.382

Opredmetena osnovna sredstva predstavljajo 38,6 % vseh sredstev in so v primerjavi s sredstvi v predhodnem letu višja za 23,9 %. Bistvene spremembe na opredmetenih osnovnih sredstvih v letu 2012 so naslednje:

- nove naložbe so bile realizirane v višini 2.210.280 EUR,
- odpisi naložb po letnem popisu zaradi uničenja so znašali -19.458 EUR,
- v letu 2012 je bila obračunana amortizacija v višini 672.107 EUR,
- v letu 2012 oslabitve opredmetenih osnovnih sredstev niso bile potrebne.

Knjigovodske vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi nadomestitveni vrednosti. Na dan 31. 12. 2012 znašajo obveznosti do dobaviteljev, povezane s pridobitvijo osnovnih sredstev, 36.997 EUR

b) Opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu

v EUR	2012	2011
Proizvajalne naprave in stroji	2.085.763	338.466
SREDSTVA V FINANČNEM NAJEMU	2.085.763	338.466

Opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu predstavljajo 10,2 % vseh sredstev. Bistvene lastnosti osnovnih sredstev v finančnem najemu so v letu 2012 naslednje:

- povečanja so bila realizirana v višini 1.875.702 EUR,
- v letu 2012 je bila obračunana amortizacija v višini 109.236 EUR,
- zmanjšanje sredstev (prenos) v višini -19.169 EUR,
- v letu 2012 oslabitve sredstev v finančnem najemu niso bile potrebne.

Knjigovodske vrednosti sredstev v finančnem najemu v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi nadomestitveni vrednosti.

15. NALOŽBENE NEPREMIČNINE

v EUR	2012	2011
Naložbene nepremičnine (poslovni objekt CKŽ 47)	409.259	397.361
Naložbene nepremičnine (poslovni objekt Valvaz.)	294.991	300.459
OSKUPAJ NALOŽBENE NEPREMIČNINE	704.250	697.820

Kot naložbeno nepremičnino smo razporedili objekt na CKŽ 47 in novozgrajen stanovanjski objekt Valvazorjevo nabrežje 9 in 10. Objekt na CKŽ 47 je konec leta 2007 dan v poslovni najem in prinaša najemnino. Stanovanjski objekt Valvazorjevo nabrežje 9 in 10 je bil zgrajen konec leta 2009. Objekt obsega 19 stanovanj, od tega jih je 13 prodanih, 6 stanovanj pa je dano v najem in prinašajo najemnino. Naložbene nepremičnine se vrednotijo po modelu nabavne vrednosti. Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, ob upoštevanju dobe koristnosti, in je določena v višini 1,95 %.

Bistvene spremembe naložbenih nepremičnin v letu 2012 so naslednje:

- povečanja so bila realizirana v višini 19.534 EUR,
- odtujitve niso bile realizirane,
- v letu 2012 je bila obračunana amortizacija v višini 13.104 EUR,
- v letu 2012 oslabitve naložbenih nepremičnin niso bile potrebne.

Knjigovodske vrednosti naložbenih nepremičnin v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi nadomestitveni vrednosti.

16. NEOPREDMETENA SREDSTVA

v EUR	2012	2011
Dolgoročne premoženjske pravice	41.655	47.363
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	196.081	
Dolgoročne aktivne časovne razmejitev	2.510	1.228
SKUPAJ NEOPREDMETENA SREDSTVA	240.246	48.591

Neopredmetena dolgoročna sredstva predstavljajo kupljene licence za uporabo računalniških programov, premoženjsko pravico do izrabe naravnega bogastva, dolgoročno odložene stroške razvijanja ter dolgoročne aktivne časovne razmejitev. Nove nabave v letu 2012 predstavljajo vrednost nabavljenih licenc za uporabo računalniških programov, v višini 11.304 EUR, dolgoročno odloženi stroški razvijanja v višini 203.699 EUR, ter povečanja rezervnega sklada, v višini 1.347 EUR.

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev v letu 2012

v EUR	Premoženjske pravice	Dolgoročne AČR	Dolgor. odl. stroški razvijanja	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.2012	284.244	1.228		285.472
Pridobitve	11.304	1.347	203.699	216.350
Odtujitve		-65		-65
Prekvalifikacije - povečanja				
Prekvalifikacije - zmanjšanja				
Stanje 31.12.2012	295.548	2.510	203.699	501.757
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.2012	236.881			236.881
Odtujitve				
Amortizacija	17.012		7.618	24.630
Prekvalifikacije- zmanjšanja				
Stanje 31.12.2012	253.893		7.618	261.511
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.2012	47.363	1.228		48.591
STANJE 31.12.2010	41.655	2.510	196.081	240.246

Neopredmetena sredstva družbe Kostak predstavljajo 1,2 % vseh sredstev. Bistvene spremembe na neopredmetenih sredstvih v letu 2012 so naslednje:

- nove naložbe so bile realizirane v višini 215.003 EUR,
- prekvalifikacije – povečanja v višini 1.347 EUR,
- zmanjšanje sredstev v višini 65 EUR,
- v letu 2012 je bila obračunana amortizacija v višini 24.630 EUR,
- v letu 2012 oslabitve neopredmetenih sredstev niso bile potrebne.

Knjigovodske vrednosti neopredmetenih sredstev v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi nadomestitveni vrednosti.

17. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Dolgoročne poslovne terjatve in terjatve za odloženi davek

v EUR	2012	2011
- dolgoročne poslovne terjatve – krediti za odkup stanovanj	0	228
- odložene terjatve za davek	154.814	173.274
SKUPAJ DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	154.814	173.502

18. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

v EUR	2012	2011
Dolgoročne finančne naložbe	2.183.853	2.057.492
- Delnice in deleži v družbah v skupini	2.041.917	1.941.917
- Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0
- Druge delnice in deleži	141.936	115.575
Dolgoročna posojila – depoziti in druge naložbe	233.252	87.278
SKUPAJ DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	2.417.105	2.144.770

Dolgoročne finančne naložbe predstavljajo 11,8 % vseh sredstev. Pomembnejše spremembe na deležih:

- prevrednotenje finančne naložbe v delnice Zavarovalnice Triglav, na tržno vrednost na dan 31. 12. 2012 – (odprava oslabitve) v višini 22.022 EUR,
- druge dolgoročne naložbe – Grawe Zavarovalnica d.d. v višini 106.561 EUR,
- dokapitalizacija družbe GIP Elite d.o.o. v višini 100.000 EUR,
- naložba v kapitalski delež družbe ZEL-EN v višini 38.500 EUR.

v EUR	Deleži v podjetjih v skupini	Druge delnice in deleži	Dolgoročna posojila (depozit)	Skupaj
Stanje 1.1.2012	1.941.917	115.575	87.278	2.144.770
Povečanje	100.000	38.500	145.974	284.474
Zmanjšanje (iztesnitev)		-28.778		-28.778
Povečanje prevred. v tek. letu		22.022		22.022
Stanje 31.12.2012	2.041.917	147.319	233.252	2.422.488
Popravek vrednosti		5.383		5.383
Čista vrednost 1.1.2012	1.941.917	115.575	87.278	2.144.770
ČISTA VREDNOST 31.12.2012	2.041.917	141.936	233.252	2.417.105

Naložbe v deleže podjetij v skupini

v EUR	Delež lastništva	Vrednost 2012	Vrednost 2011
HPG d.o.o. Brežice	100 %	1.646.917	1.646.917
Ansar d.o.o. Krško	100 %	220.000	220.000
GIP ELITE d.o.o. Krško	100 %	175.000	75.000
SKUPAJ		2.041.917	1.941.917

Naložbe v delnice in deleže v pridruženih in drugih družbah

v EUR	Delež lastništva	Vrednost 2012	Vrednost 2011
Koralis d.o.o. Krško	25,00	0	1.900
Nova Ljubljanska banka d.d. Ljubljana	0,00	7.954	7.954
Počitniška skupnost Krško	0,53	482	482
Hotel Lev d.o.o. Ljubljana	0,00	0	32.261
Tehnološki center Posavja Krško	5,53	500	500
Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	0,00	55.902	33.880
ZEL-EN	12,46	77.098	38.598
SKUPAJ DELEŽI IN DELNICE		141.936	115.575

Družba Kostak d.d. ima v posesti deleže družb z omejeno odgovornostjo ter delnice družb, ki ne kotirajo na borzi in jih družba namerava posedovati dlje kot eno leto. Delnice in deleži so vrednoteni po nabavnih vrednostih, ki se po pridobitvi praviloma ne spreminja. Delnice Zavarovalnice Triglav so bile konec leta 2008 uvrščene v redno kotacijo na Ljubljansko borzo, zato smo jih prerazvrstili med dolgoročne finančne naložbe, razporejene in izmerjene po pošteni vrednosti prek kapitala. Ugotovljena razlika med pošteno vrednostjo na zadnji dan leta 2012, v višini 22.022 EUR, je pripoznana v presežku iz prevrednotenja.

Knjigovodske vrednosti drugih dolgoročnih finančnih naložb v delnice in deleže v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi pošteni vrednosti, zato ocenjujemo cenovno tveganje kot zelo nizko.

19. ZALOGE

v EUR	2012	2011
Surovine in material	266.947	252.193
Drobni inventar in zaščitna sredstva	24.826	34.577
Trgovsko blago	40.012	78.878
Proizvodi	63.839	78.400
Zaloga materiala na gradbišču	0	35.000
Zaloge odpadnih olj in masti	714	447
SKUPAJ ZALOGE	396.338	479.495

Zaloge surovin, materiala in trgovskega blaga so 31. 12. 2012 znašale 396.338 EUR in so se v primerjavi s stanjem na začetku leta zmanjšale za 17,3 %. Popisna komisija je na dan 31.12.2012 popisala tudi zalogo gotovih proizvodov – kamna in peska v kamnolomu. Zaloge so v vrednotene po proizvajalnih cenah.

Ob letnem popisu konec leta 2012 so bili ugotovljeni in knjiženi odpisi materiala v skladišču, v višini 49 EUR, ter ugotovljeni inventurni primanjkljaji materiala v skladišču v višini 25 EUR.

Izkazana knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti zalog.

20. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

v EUR	2012	2011
Kratkoročno posojilo odvisni družbi HPG d.o.o.	0	106.000
Kratkoročno posojilo odvisni družbi Ansat Krško d.o.o.	9.000	35.000
Kratkoročno posojilo odvisni družbi Elite arhitekti d.o.o.	0	29.300
Kratkoročna posojila drugim	10.025	
SKUPAJ KRATKOROČNA POSOJILA	19.025	170.300

21. KRATKOROČNE TERJATVE

v EUR	2012	2011
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	187.956	183.383
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.814.375	9.800.780
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	307.110	380.543
SKUPAJ KRATKOROČNE TERJATVE	8.309.441	10.364.706

Gibanja terjatev

v EUR	Bruto vrednost	Popravek vrednosti	Čista vrednost 2012
Terjatve do kupcev (120,121)	8.498.241	495.912	8.002.329
Terjatve za obresti (150,155)	144.618	140.123	4.495
Terjatve do drugih (160, 132)	97.270	0	97.270
SKUPAJ TERJATVE DO KUPCEV	8.740.129	636.035	8.104.094

Knjigovodske vrednosti vseh terjatev do kupcev in drugih terjatev v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi pošteni vrednosti. Terjatve so vrednotene po odplačni vrednosti. V letu 2012 je bil izvršen popravek vrednosti terjatev do kupcev prek poslovnega izida, v višini 88.548 EUR, kar predstavlja 0,3 % delež prihodkov od prodaje. Stanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev se je zaradi odprave njihove oslabitve v letu 2012 zmanjšalo za prejeta plačila, v višini 28.518 EUR, in odpise terjatev, v višini 25.547 EUR.

Kratkoročne terjatve do drugih se v večjem delu nanašajo na terjatve do države, pretežno iz naslova davka na dodano vrednost.

Gibanje popravka poslovnih terjatev je prikazano v Pojasnilu št. 32.

22. DENAR IN DENARNI USTREZNIKI

v EUR	2012	2011
Denarna sredstva v blagajni	3.323	3.535
- gotovina v blagajni	292	482
- plačilne kartice in denar na poti	3.031	3.053
Denarna sredstva v bankah	190.355	42.202
SKUPAJ DENARNA SREDSTVA	193.678	45.737

23. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

v EUR	Začetno stanje	Oblikovanje v letu 2012	Odprava v letu 2012	Stanje 31.12.2012
Kratkoročno odloženi stroški	15.924	328.129	331.801	12.252
Kratkoročno odloženi stroški po gradbenih pogodbah	4.000	5.566.976	5.488.720	82.256
Kratkoročno nezaračunani prihodki	30.530	252.069	282.599	0
DDV od prejetih predujmov	51	3.391	3.419	23
SKUPAJ AČR	50.505	6.150.565	6.106.539	94.531

24. KAPITAL

v EUR	2012	2011
I. Vpoklicani kapital	668.000	668.000
a) osnovni kapital	668.000	668.000
b) Nepoklican kapital	0	0
II. Kapitalske rezerve	1.096.470	1.096.470
III: Rezerve iz dobička	2.752.093	2.694.691
1. Zakonske rezerve	229.511	229.511
2. Rezerve za lastne deleže	63.600	143.600
3. Lastne delnice	-63.600	0
4. Statutarne rezerve	0	0
5. Druge rezerve iz dobička	2.522.582	2.321.570
IV. Presežek iz prevrednotenja	-34.516	-56.538
V. Preneseni čisti poslovni izid	1.661.187	1.729.504
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	121.010	90.412
SKUPAJ KAPITAL	6.264.244	6.222.529

OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital družbe Kostak d.d. znaša 668.000 EUR in je razdeljen na 40.000 navadnih imenskih delnic s pripadajočo vrednostjo 16,70 EUR. Imamo le en razred delnic, prva in edina izdaja delnic je potekala v letu 1995.

Največji delničarji

Pet največjih delničarjev je imelo konec leta v lasti 72,6 % družbe, od tega domači lastniki 90 % delež, 10 % pa je delež tujega lastnika.

Največji delničarji	Država	Delnice	%
Občina Krško	Slovenija	17.200	43,0
Brantner Walter Gessellschaft	Avstrija	4.000	10,0
Timi d.o.o. Krško	Slovenija	3.191	8,0
Vipso d.o.o. Senovo	Slovenija	3.046	7,6
Žarn d.o.o. Krško	Slovenija	1.600	4,0
SKUPAJ		29.037	72,6

Delnice v lasti članov uprave

Ime in priimek	Delnice	%
Miljenko Muha – predsednik uprave	469	1,2

REZERVE

Rezerve družbe sestavljajo kapitalske, zakonske in statutarne rezerve. Kapitalske in zakonske rezerve so vezane rezerve, ki jih ni možno uporabiti za izplačilo dividend in drugih deležev v dobičku. Druge rezerve iz dobička sestavljajo preostanki zadržanih dobičkov preteklih let in prerazporejeni dobiček tekočega leta. Glede na zakonske možnosti je družba tudi v letu 2012 druge rezerve iz dobička povečala za 121.011 EUR, kar je 50 % ustvarjenega čistega dobička v letu 2012. Na dan 31.12.2012 so oblikovane rezerve za lastne delnice v vrednosti delnic, ki jih ima v lasti družba Kostak.

PRESEŽEK IZ PREVREDNOTENJA

Konec leta 2009 so bile delnice Zavarovalnice Triglav uvrščene v kotacijo na ljubljansko borzo. Družba Kostak delnic ni pridobila za trgovanje, temveč jih namerava imeti daljše obdobje, zato jih je prerazvrstila med dolgoročne finančne naložbe, razporejene in izmerjene po pošteni vrednosti prek kapitala. Ugotovljena razlika med pošteno vrednostjo na zadnji dan leta in na dan prerazvrstitve – dobiček v višini 22.022 EUR - je priznana v presežku iz prevrednotenja, ki je negativen.

ZADRŽANI DOBIČKI

Na povečanje zadržanih dobičkov družbe Kostak je vplival čisti dobiček leta 2011, v višini 90.412 EUR. Zmanjšanje pa je prineslo izplačilo dividend, v višini 158.728 EUR.

Pregled zadržanih dobičkov

v EUR	
- nerazporejeni del čistega dobička leta 2005	24.662
- nerazporejeni del čistega dobička leta 2006	167.037
- nerazporejeni del čistega dobička leta 2007	335.999
- nerazporejeni del čistega dobička leta 2008	330.909
- nerazporejeni del čistega dobička leta 2009	568.913
- nerazporejeni del čistega dobička leta 2010	143.255
- nerazporejeni del čistega dobička leta 2011	90.412
SKUPAJ NERAZPOREJENI DOBIČEK	1.661.187

DIVIDENDE

V letu 2012 so bile izplačane dividende v skupnem znesku 158.728 EUR oziroma 4,0 EUR bruto na delnico (2011:3,6 EUR bruto na delnico). Predlagano izplačilo dividend za leto 2013 znaša 176.000 EUR (4,4 EUR na delnico), kar mora potrditi skupščina delničarjev.

25. DOBIČEK NA DELNICO

v EUR	2012	2011
Čisti poslovni izid	242.021	180.824
Število izdanih delnic	40.000	40.000
Število lastnih delnic	318	0
Število delnic brez lastnih delnic	39.682	40.000
ČISTI DOBIČEK NA DELNICO	6,10	4,52

Čisti dobiček na delnico v letu 2012 znaša 6,10 EUR. Čisti dobiček na delnico je izračunan tako, da je celotni poslovni izid zmanjšan za davek od dobička in deljen s številom delnic. Vse delnice, ki jih je družba izdala, so navadne imenske delnice.

26. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

v EUR	2012	2011
Dolgoročno dobljena posojila pri bankah	5.143.981	4.158.886
- kratkoročni del	-1.664.105	-1.574.905
Druge dolgoročne finančne obveznosti	1.464.794	213.713
- kratkoročni del	-306.658	-128.293
SKUPAJ FINANČNE OBVEZNOSTI	4.638.012	2.669.401

V primerjavi s stanjem konec preteklega leta se je spremenila struktura finančnih obveznosti družbe, saj je družba Kostak začela odplačevati dolgoročne obveznosti. Del dolgoročnih posojil, ki zapade v plačilo v naslednjem poslovnem letu, je v skupni višini izkazan med kratkoročnimi obveznostmi iz financiranja. Obrestne mere pri dolgoročnih posojilih so vezane na tri in šest-mesečni EURIBOR in niso posebej zavarovane.

Ročnost dolgoročnih finančnih obveznosti

v EUR	Dolgoročna posojila	Finančni najem	Skupaj
-1 do 2 leti	3.082.710	594.486	3.677.196
-2 do 3 leta	380.500	320.200	700.700
-3 do 10 let	16.666	243.450	260.116
SKUPAJ obveznosti	3.479.876	1.158.136	4.638.012

27. DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

Dolgoročne poslovne obveznosti so izkazane za sredstva rezervnega sklada v višini 13.844 EUR.

28. OBVEZNOSTI ZA ODPRAVNINE IN JUBILEJNE NAGRADE

v EUR	Stanje 31. 12. 2011	Oblikovanje	Črpanje in sproščanje	Stanje 31.12.2012
Pripoznanе obveznosti				
- za odpravnine	293.238	19.719	23.031	289.926
- za jubilejne nagrade	220.531	10.492	19.086	211.937
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	513.769	30.211	42.117	501.863

Na dan 31. 12. 2012 znaša obveznost za odpravnine in jubilejne nagrade 501.863 EUR. Obveznost se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 30.211 EUR in zmanjšala za 42.117 EUR, kolikor znašajo dejanska izplačila v letu 2012.

DOLGOROČNE REZERVACIJE

v EUR	Stanje 31.12.2011	Oblikovanje	Črpanje in sproščanje	Stanje 31.12.2012
DOLGOROČNE REZERVACIJE	358.756	140.192	93.458	405.490
- za kočljive pogodbe	0	83.631	0	83.631
- za dana jamstva	130.006	26.690	45.333	111.363
- za stroške bančnih garancij	40.072	22.841	13.629	49.284
- državne podpore	188.678	7.030	34.496	161.212
- <i>invalidi</i>	645	0	337	308
- <i>projekt RRP</i>	188.033	0	33.534	154.499
- <i>razvoj dejavnosti GJS</i>		7.030	625	6.405
DOLGOROČNE PČR	52.682	173.425	140.999	85.108
- dotacije za financ. OS- zabojniki	10.425	1.775	3.996	8.204
- druge dolgoročne razmejitev	42.257	171.650	137.003	76.904
SKUPAJ REZERVACIJE IN PČR	411.438	313.617	234.457	490.598

Dolgoročne rezervacije za dana jamstva so oblikovane na osnovi izkušenj iz preteklih let, v višini 3,5 % danih jamstev. Novo oblikovane in črane rezervacije so v izkazu poslovnega izida vključene med druge poslovne odhodke oziroma druge poslovne prihodke. Kratkoročno ni pričakovati bistvenih odstopanj od uporabljenih predpostavk, zato je tveganje ocenjeno kot zelo nizko. Knjigovodske vrednosti dolgoročnih rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, z vidika materialno pomembnih zneskov, ustrezajo sedanji vrednosti izdatkov, ki so po predvidevanjih potrebni za poravnavo obvez.

29. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

v EUR	2012	2011
Kratkoročno prejeti predujmi	296	649
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	31.330	37.238
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	3.610.551	5.362.904
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	919.012	964.691
SKUPAJ POSLOVNE OBVEZNOSTI	4.561.189	6.365.482

30. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

v EUR	Znesek 31.12.2012	Znesek 31.12.2011
SKB d.d. Ljubljana	0	120.000
SKB d.d. Ljubljana	500.000	1.500.000
SKB d.d. Ljubljana	300.000	300.000
SKB d.d. Ljubljana	310.000	310.000
Kratkoročni del dolg. kreditov in leasingov	1.970.763	1.673.790
Druge kratkoročne finančne obveznosti	81.000	
SKUPAJ FINANČNE OBVEZNOSTI	3.161.763	3.903.790

Kratkoročne finančne obveznosti do bank so se v primerjavi z obveznostmi v predhodnem letu zmanjšale. Vsa kratkoročna posojila so najeta pri bankah in so zavarovana z menicami in odstopi terjatev.

Knjigovodske vrednosti dolgoročnih in kratkoročnih finančnih obveznosti v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi pošteni vrednosti.

Obrestne mere (efektivne) za dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti:

- kratkoročna bančna posojila: 3 mesečni EURIBOR + 3,20% do 3,85 %,
- dolgoročna posojila: 3 oziroma 6 mesečni EURIBOR + 0,80 % do 4,40 %.

Prilagajanje obrestnih mer na aktivni obrestnim meram na pasivi je razlog, da vodstvo družbe ocenjuje izpostavljenost obrestnemu tveganju kot zelo nizko.

31. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

v EUR	Stanje 31.12.2011	Oblikovanje	Črpanje in sproščanje	Stanje 31.12.2012
Kratkoročno odloženi prihodki	390.117	6.220.870	5.904.556	706.431
- <i>gradbene pogodbe</i>	303.997	5.909.883	5.685.544	528.336
- <i>tarifni sistem</i>	86.120	192.230	192.810	85.540
- <i>razvoj GJS</i>	0	50.757	24.869	25.888
- <i>ureditev okolja-sortirna linija</i>	0	68.000	1.333	66.667
Vnaprej vračunani stroški	48.598	814.271	796.413	66.456
DDV od danih predujmov	102	125.623	124.315	1.410
SKUPAJ PČR	438.817	7.160.764	6.825.284	774.297

Pasivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2012 predstavljajo kratkoročno odložene prihodke in vnaprej vračunane stroške. Kratkoročno odloženi prihodki se v višini 706.431 EUR nanašajo na izvajanje del po gradbenih pogodbah, kjer se prihodki pripoznajo v obračunskih obdobjih, v katerih je delo opravljeno in na ostale zarmejitve, ki bodo porabljene v naslednjem letu. Kratkoročno vnaprej vračunani stroški se pojavljajo v povezavi z izvajanjem investicij na večjih gradbiščih, kjer izvedba del ne sledi dinamiki fakturiranja po pogodbah.

32. FINANČNI INSTRUMENTI

KREDITNO TVEGANJE

Knjigovodske vrednosti finančnih sredstev predstavljajo največjo izpostavljenost kreditnemu tveganju. Največja izpostavljenost kreditnemu tveganju na dan poročanja:

v EUR

	2012	2011
Izpostavljenost finančnih sredstev kreditnemu tveganju		
Terjatve do kupcev (konto 120, 121)	7.814.375	9.800.780
Terjatve do podjetij v skupini (konto 120, 150)	187.956	183.383
Druge poslovne terjatve (konto 150, 160, 180)	307.110	380.543
Depoziti dani bankam	136.716	988
Dana posojila – podjetjem v skupini	9.000	170.300
SKUPAJ TERJATVE	8.455.157	10.535.994

Terjatve do kupcev izhajajo iz prodaje blaga, materiala in komunalnih, gradbenih in ostalih storitev fizičnim in pravnim osebam. Kupci so razpršeni, tako da večinoma ni večje izpostavljenosti posameznemu kupcu. Družba izvaja tudi stalen nadzor nad slabimi plačniki in preverja boniteto kupcev. Ukrepi, ki jih podjetje predvideva ob morebitnem povečanju tveganj, so predvsem pridobitev ustreznih zavarovanj, poostreitev nadzora slabih plačnikov ter aktivnejši postopki pri izterjavi terjatev.

Terjatve do odvisnih družb so terjatve za zaračunane storitve in obresti v višini 192.451 EUR in dana posojila družbam v skupini v višini 9.000 EUR. Posojila so dana družbi Ansat d.o.o. v višini 9.000 EUR.

POPRAVKI TERJATEV

Višina popravkov terjatev je na dan 31.12.2012 znašala 495.912 EUR. Zaradi sprotnega spremljanja odprtih terjatev, bonitetnega ocenjevanja kupcev in aktivne izterjave terjatev, ocenjujemo kreditno tveganje kot zelo nizko.

Analiza starosti terjatev do kupcev na dan poročanja (redne terjatve konto 120,121)

v EUR	Bruto vrednost 2012	Popravek 2012	Bruto vrednost 2011	Popravek 2011
Nezapadle	4.572.247		6.544.455	
Zapadle 0 - 30 dni	827.522		499.176	
Zapadle 30 - 60 dni	158.776		444.863	
Zapadle 60 - 90 dni	119.054		240.130	
Zapadle več kot 90 dni	2.820.642	88.548	2.714.257	91.776
SKUPAJ	8.498.241	88.548	10.442.881	91.776

Gibanje popravka poslovnih terjatev

v EUR	2012	2011
Stanje 01.01. konto 129	461.429	463.472
Oblikovanje popravkov	88.548	91.776
Izterjane odpisane terjatve	28.518	69.494
Dokončen odpis terjatev	25.547	24.325
STANJE 31. 12.	495.912	461.429

LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Zaradi ustreznega načrtovanja denarnih tokov in vnaprej dogovorjenih kratkoročnih revolving posojil v letu 2012 nismo imeli večjih likvidnostnih težav. V nadaljevanju je prikazana zapadlost finančnih obveznosti.

Zapadlost finančnih obveznosti na dan 31.12.2012

v EUR	Knjigovodska vrednost	Do 1 leta	1 do 2 leti	2 do 5 let
Neizpeljane finančne obveznosti				
Bančna posojila	6.253.981	2.774.105	1.817.604	1.662.272
Finančni najem	1.464.794	306.658	291.140	866.996
Posojilo družbam v skupini	11.000	11.000		
Vplačilo kapitala	70.000	70.000		
Poslovne in druge obveznosti	4.561.189	4.561.189		
SKUPAJ	12.360.964	7.722.952	2.108.744	2.529.268

VALUTNO TVEGANJE

Družba Kostak d.d. ni izpostavljena valutnemu tveganju, saj nima niti terjatev niti obveznosti, izraženih v tujih valutah.

OBRESTNO TVEGANJE

Obrestno tveganje v družbi tekoče spremljamo. Dolgoročni krediti so vezani na 3 do 6 mesečni Euribor. Politika upravljanja z obrestnim tveganjem zajema analize povečanja izpostavljenosti v primeru najemanja novih virov.

33. POGOJNE OBVEZNOSTI V ZABILANČNI EVIDENCI

v EUR	2012	2011
SKUPAJ DANA ZAVAROVANJA		
Hipoteke	3.652.481	1.750.440
Dane garancije, izjave	6.281.946	6.135.089
Dane menice	4.681.358	5.819.007
Odstopi terjatev v zavarovanje	1.697.500	3.969.000
SKUPAJ DANA ZAVAROVANJA	16.313.285	17.673.536
SKUPAJ PREJETA ZAVAROVANJA		
Prejete menice in zavarovalne police	1.932.772	2.588.403
Prejete garancije	48.546	103.567
Zavarovanje terjatev-zemljiškknjižno pismo	675.257	606.863
SKUPAJ PREJETA ZAVAROVANJA	2.656.575	3.298.833

Dana jamstva, ki so dane garancije, bianco menice in odstopi terjatev, se nanašajo na posojila in garancije, izdane investitorjem za odpravo napak v garancijski dobi. Pod postavko hipoteke je izkazan znesek hipoteke na:

- zemljišču Brege – Veliki podlog za zavarovanje posojila, ki smo ga pridobili od Eko sklada,
- zemljišču Drnovo za zavarovanje posojila pridobljenega pri Banki Koper,
- zemljišču Stara vas in Leskovec za zavarovanje finančnega najema sortirna linija,
- zemljišču in objektih Žlapovec za zavarovanje posojila pridobljenega pri Sberbank banki.

DRUGE POTENCIALNE OBVEZNOSTI

Družba Kostak na dan 31. 12. 2012 nima drugih potencialnih obveznosti. Vse znane obveznosti so vključene v računovodske izkaze.

Davčni organi lahko kadarkoli v petih oz. desetih letih po poteku leta, v katerem je treba odmeriti davek, preverijo poslovanje družbe, kar lahko povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb ali drugih davkov in dajatev. Družba ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno obveznost iz tega naslova.

34. POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

POVEZAVE Z DRUŽBAMI V SKUPINI

Odvisne družbe HPG d.o.o., Ansat d.o.o. in GIP Elite d.o.o. so z obvladujočo družbo poslovale na osnovi sklenjenih kupoprodajnih pogodb, pri čemer so uporabljene tržne cene blaga, materiala in storitev.

v EUR	Prodaja	Nakupi	Prejeta posojila	Dana posojila
HPG d.o.o. Brežice	373.021	168.778	11.000	
Ansate d.o.o. Krško	109.817	21.262		9.000
GIP Elite d.o.o.	42.932	33.374		
SKUPAJ	525.770	223.414	11.000	9.000

PODATKI O SKUPINAH OSEB

Družba Kostak d.d. nima drugih povezanih oseb, razen vodstvenega osebja. V vodstveno osebje spada predsednik uprave, člani nadzornega sveta in zaposleni po individualnih pogodbah v družbi Kostak.

Konec leta je imel predsednik uprave družbe Kostak v lasti 469 delnic družbe Kostak, kar predstavlja 1,2% celotnega kapitala družbe in 1,2 % glasovalnih pravic.

V letu 2012 je družba upravi, nadzornemu svetu in drugim delavcem po individualnih pogodbah o zaposlitvi, izplačala prejemke v naslednjih bruto vrednostih:

v EUR	2012	2011
Član uprave		
- osnovne plače	129.513	153.949
- nagrade za uspešno delo v preteklem letu	0	0
- prejemki za vodenje v odvisni družbi	0	6.300
- drugi prejemki iz delovnega razmerja	3.615	3.992
Člani nadzornega sveta družbe Kostak d.d.	23.714	29.593
Zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del KP	367.158	383.375
SKUPAJ	524.000	577.209

Prejemki članov uprave in drugih delavcev po individualnih pogodbah o zaposlitvi vključujejo plače, regres za dopust in morebitne druge prejemke iz delovnega razmerja (jubilejne nagrade ipd.) ter povračila stroškov.

PREJEMKI ČLANOV UPRAVE V LETU 2012

v EUR	Bruto plača-fiksni del	Bruto plača-variabilni del	Prejemki v odvisni družbi	Povračila stroškov	Skupni prejemki
Miljenko Muha	127.620	2.968	0	2.540	133.128
Skupaj	127.620	2.968	0	2.540	133.128

Prejemki članov nadzornega sveta obvladujoče družbe vključujejo prejemke za opravljanje funkcije v okviru nadzornega sveta.

v EUR	Sejnine	Nadomestilo za opravljanje funkcije	Povračila stroškov	Skupaj
Rudolf Mlinarič	2.150	3.290	56	5.496
Melita Čopar	1.437	2.322	12	3.771
Nina Ribič	716	1.549	10	2.275
Leonhard Merckens	0	1.549	0	1.549
Dušan Magula	466	774	363	1.603
Jože Slivšek	724	774	10	1.508
Bojan Cizel	713	1.549	0	2.262
Branko Kozole	713	1.549	0	2.262
Justin Pacek	720	774	0	1.494
Janez Kozole	720	774	0	1.494
SKUPAJ	8.359	14.904	451	23.714

Bruto prejemki članov uprave, nadzornega sveta in delavcev z individualnimi pogodbami o zaposlitvi predstavljajo 7,4 % celotnih stroškov dela.

Družba Kostak na dan 31. 12. 2012 ne izkazuje terjatev in obveznosti do članov uprave in zaposlenih po individualnih pogodbah ter članov nadzornega sveta, razen:

- poslovnih terjatev iz naslova rednih obračunov komunalnih storitev pod enakimi pogoji, kot veljajo za vse ostale uporabnike komunalnih storitev,
- poslovnih obveznosti za obračunane in še neizplačane plače za mesec december, za člane uprave in zaposlenih po individualnih pogodbah.

35. POSLI Z REVIZORSKO DRUŽBO

Znesek za storitve revidiranja, ki jih bo za družbo Kostak za revidiranje računovodskih izkazov družbe in konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2012 opravila revizijska družba KAMARO d.o.o. Ljubljana, podjetje za revidiranje, znaša 14.100 EUR. Revizorska družba KAMARO d.o.o. Ljubljana družbi Kostak ni nudila storitev svetovanja.

4.8. Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35

PODLAGA ZA IZVAJANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB

Družba Kostak d.d. je v letu 2012 izvajala dejavnosti GJS na območju občine Krško in Kostanjevice na Krki na podlagi sklenjenih koncesijskih pogodb z občino Krško in občino Kostanjevica, pogodbe o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture ter sprejetega Letnega programa za dejavnosti gospodarskih javnih službah v obeh občinah za leto 2012. Pri tem je upoštevala tudi vsa zakonska določila o obveznih razkritjih po določbah slovenskega računovodskega standarda 35, ki ureja računovodsko spremljanje GJS in Zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti.

IZVAJANJE DEJAVNOSTI GJS

Po koncesijski pogodbi družba izvaja dejavnosti GJS individualne in kolektivne rabe. Med dejavnosti individualne rabe, ki se financirajo s strani uporabnikov, spadajo:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje odpadnih in padavinskih voda,
- zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,
- urejanje in vzdrževanje pokopališč ter pogrebne storitve,

- v občini Krško pa še urejanje in vzdrževanje javne tržnice.
- GJS kolektivne komunalne rabe, ki se v obeh občinah financirajo iz proračuna, pa so:
- vzdrževanje občinskih javnih cest,
 - urejanje in čiščenje javnih površin,
 - vzdrževanje javne razsvetljave, izobešanje zastav in okraševanje v naseljih.

Koncesionar zaračunava storitve v skladu s tarifami, ki jih potrdi koncendent - občina. V koncesijski pogodbi so določene izhodiščne tarife za posamezne dejavnosti GJS ter podlage za njihovo spremembo.

POSEBNE RAZPREDELNICE IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

PREGLED PORABE PREJETIH DRŽAVNIH PODPOR PO NAMENIH

V letu 2012 družba Kostak d.d. za izvajanje dejavnosti gospodarskih javnih služb ni prejela državnih podpor.

PRIKAZ POSLOVNEGA IZIDA IZ OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI GJS IN DRUGIH DEJAVNOSTI

Zap. št.	Dejavnost/v EUR	Prihodki	Neposredni proiz. stroški	Prispevek za kritje	Posredni proiz. stroški	Kosmati dobiček	Posredni stroški drugi po koncesiji	Kritje stroškov za razvoj GJS	Poslovni izid
1	oskrba s pitno vodo	1.724.244	825.157	899.087	656.257	242.830	221.327	14.460	7.044
2	odvajanje odpadnih in padavinskih voda	334.716	141.467	193.249	134.121	59.128	55.961	2.599	567
3	čiščenje odpadnih in padavinskih voda	460.523	362.360	98.163	32.848	65.315	64.381	1.025	-91
4	zbiranje in prevoz kom.odpadkov	1.796.050	1.113.860	682.189	402.957	279.232	287.944	7.475	-16.187
5	urejanje in vzdrževanje pokopališč	108.290	80.177	28.113	14.548	13.565	20.323	848	-7.606
6	pogrebne storitve	416.029	301.946	114.084	24.734	89.350	70.299	4.152	14.898
7	urejanje in vzdrževanje javnih tržnic	39.630	25.010	14.620	2.076	12.544	7.275	0	5.269
8	Skupaj GJS individualne rabe	4.879.481	2.849.976	2.029.505	1.267.541	761.964	727.510	30.559	3.895
9	tarifni sistem	214.606	183.116	31.490	7.883	23.607	23.607	0	0
10	Skupaj GJS in tarifni sistem (8 + 9)	5.094.087	3.033.092	2.060.995	1.275.424	785.571	751.117	30.559	3.895
11	GJS kolektivne rabe	2.764.596	2.443.364	321.232	213.164	108.069	107.862	0	207
12	Skupaj GJS in tarifni sistem (10 + 11)	7.858.683	5.476.456	2.382.227	1.488.588	893.639	858.979	30.559	4.102
13	tržne dejavnosti	23.162.230	20.163.328	2.998.903	965.904	2.032.999	1.660.818	0	372.181
14	Skupaj (12 + 13)	31.020.913	25.639.783	5.381.130	2.454.492	2.926.638	2.519.797	30.559	376.283
15	projekti, izločitve in ostalo	459.540	2.104.059	-1.644.519	991.079	-2.635.598	-2.519.797	0	-115.801
16	davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0	0	0	0	0	-18.461
17	Skupaj Kostak (14 + 15 - 16)	31.480.453	27.743.842	3.736.611	3.445.570	291.040	0	30.559	242.021

PRIKAZ POSLOVNEGA IZIDA IZ OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI GJS V OBČINI KRŠKO

Zap. št.	Dejavnost/v EUR	Prihodki	Neposredni proiz. stroški	Prispevek za kritje	Posredni proiz. stroški	Kosmati dobiček	Posredni stroški drugi -po koncesiji	Kritje stroškov za razvoj GJS	Poslovni izid
1	oskrba s pitno vodo	1.595.028	731.085	863.943	646.460	217.483	199.317	14.460	3.707
2	odvajanje odpadnih in padavinskih voda	315.679	128.296	187.383	131.493	55.890	52.783	2.599	507
3	čiščenje odpadnih in padavinskih voda	424.838	340.481	84.357	25.361	58.996	58.474	1.025	-503
4	zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov	1.700.577	1.051.119	649.459	381.946	267.512	272.123	7.475	-12.086
5	urejanje in vzdrževanje pokopališč	94.453	74.581	19.872	13.480	6.392	18.905	848	-13.361
6	pogrebne storitve	364.261	256.065	108.196	24.546	83.650	60.510	4.152	18.987
7	urejanje in vzdrževanje javnih tržnic	39.630	25.010	14.620	2.076	12.544	7.275	0	5.269
8	GJS individualne rabe (1 do 7)	4.534.466	2.606.637	1.927.829	1.225.361	702.468	669.387	30.559	2.522
9	tarifni sistem	138.510	117.526	20.984	5.748	15.236	15.236	0	0
10	Skupaj GJS ind.rabe in tarifni sistem (8 + 9)	4.672.976	2.724.163	1.948.813	1.231.109	717.704	684.623	30.559	2.522
11	vzdrževanje občinskih javnih cest	1.853.299	1.687.555	165.744	83.559	82.185	82.127	0	57
12	urejanje in čiščenje javnih površin	171.386	164.386	7.000	0	7.000	6.963	0	37
13	javna razsvetljava, izobešanje zastav in okraš.naselij	100.817	93.822	6.994	3.201	3.793	3.760	0	33
14	obnova javne razsvetljave v občini krško	362.889	244.882	118.007	117.994	13	0	0	13
15	izvajanje javnih del - družbeno koristna dela	35.970	33.511	2.459	1.045	1.414	1.404	0	10
16	Skupaj GJS kolektivne rabe (11 do 15)	2.524.360	2.224.156	300.204	205.799	94.404	94.255	0	150
17	GJS in tarifni sistem (10 + 16)	7.197.336	4.948.319	2.249.017	1.436.908	812.108	778.878	30.559	2.672

PRIKAZ POSLOVNEGA IZIDA IZ OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI GJS V OBČINI KOSTANJEVICA NA KRKI

Zap. št.	Dejavnost/v EUR	Prihodki	Neposredni proiz. stroški	Prispevek za kritje	Posredni proiz. stroški	Kosmati dobiček	Posredni stroški drugi	Poslovni izid
1	oskrba s pitno vodo	129.216	94.072	35.144	9.797	25.347	22.010	3.337
2	odvajanje odpadnih in padavinskih voda	19.037	13.170	5.867	2.628	3.238	3.178	60
3	čiščenje odpadnih in padavinskih voda	35.685	21.879	13.806	7.488	6.319	5.907	411
4	zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov	95.472	62.742	32.731	21.011	11.720	15.821	-4.101
5	urejanje in vzdrževanje pokopališč	13.838	5.597	8.241	1.068	7.173	1.417	5.755
6	pogrebne storitve	51.768	45.880	5.888	188	5.700	9.789	-4.089
7	GJS individualne rabe (1 do 7)	345.015	243.339	101.676	42.180	59.496	58.123	1.373
8	tarifni sistem	76.096	65.590	10.506	2.135	8.371	8.371	0
9	Skupaj GJS ind.rabe in tarifni sistem (7 + 8)	421.111	308.929	112.182	44.316	67.866	66.493	1.373
10	vzdrževanje občinskih javnih cest	202.633	184.056	18.577	6.799	11.777	11.733	44
11	urejanje in čiščenje javnih površin	22.519	21.394	1.125	0	1.125	1.122	3
12	javna razsvetljava, izobešanje zastav in okraš.naselij	15.084	13.757	1.327	565	762	752	10
13	Skupaj GJS kolektivne rabe(10 do 12)	240.236	219.208	21.029	7.364	13.664	13.607	57
14	GJS in tarifni sistem (10 + 13)	661.347	528.137	133.211	51.680	81.531	80.101	1.430

SODILA ZA RAZPOREJANJE SREDSTEV, OBVEZNOSTI, PRIHODKOV IN ODHODKOV NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI

OSNOVNA PRAVILA IN MERILA ZA RAZPOREJANJE PRIHODKOV IN ODHODKOV NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI

Poslovnoizidna mesta za gospodarske javne službe so opredeljena s koncesijsko pogodbo o opravljanju dejavnosti in omogočajo ugotavljanje poslovnih izidov po dejavnostih oziroma storitvah. Sistem stroškovnih mest v največjem možnem obsegu omogoča neposredno razporejanje odhodkov in prihodkov po dejavnostih oziroma storitvah.

Razporejanje prihodkov

Neposredne prihodke iz prodaje, ki predstavljajo pretežni del prihodkov, razporejamo na ustrezna stroškovna mesta neposredno že na podlagi izvirnih knjigovodskih listin. Prav tako pa neposredno razporejamo tudi druge - izredne prihodke, v kolikor pa to ni možno, se pripišejo splošnemu stroškovnemu mestu, nato pa se na dejavnosti razdelijo s pomočjo izbranih kriterijev za razporejanje.

Razporejanje stroškov

Tudi stroške z vidika dejavnosti delimo na neposredne in splošne. Neposredni stroški so stroški temeljnih stroškovnih mest in so na dejavnosti razporejeni neposredno iz knjigovodskih listin in obračunov.

Posredni - splošni stroški so stroški splošnih stroškovnih mest, ki jih ob nastanku ni mogoče pripisati temeljnemu stroškovnemu mestu. To so splošni proizvodjalni stroški in drugi splošni stroški nabave, uprave in prodaje.

- Splošni proizvodjalni stroški – za razporejanje znotraj poslovnoizidnih mest se uporabljajo predvsem naslednji kriteriji:
 - za splošne proizvodjalne stroške dela in z delom povezane stroške – opravljene delovne ure,
 - za splošne proizvodjalne stroške amortizacije in s stroji povezane stroške – opravljene strojne ure,
 - za druge splošne proizvodjalne stroške – prihodki od prodaje ali količine.
- Splošni stroški nabave, uprave in prodaje – razporeditev na dejavnosti GJS individualne rabe v občini Krško in občini Kostanjevica na Krki je v skladu z določili koncesijske pogodbe, kjer je določen način oblikovanja tarife za posamezno javno službo. V kalkulativnih elementih so določeni deleži posameznih stroškov v celotni kalkulaciji, vključno z upoštevanjem deleža za razvoj dejavnosti v višini 1 % za posamezno obvezno gospodarsko javno službo.

Podrobna pravila in dogovorjena sodila so opredeljena v internem aktu Priročnik za kontroling, potrjena pa z vsakoletnim sprejetjem Programa komunale za gospodarske javne službe.

PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV, KI SE UPORABLJAJO ZA POSAMEZNE GJS IN ZA DRUGE DEJAVNOSTI

Družba poleg gospodarskih javnih služb opravlja tudi druge dejavnosti. Za dejavnosti, pri katerih uporablja ista osnovna sredstva za opravljanje več različnih dejavnosti, se za razporejanje stroškov uporablja ključ dejanskega števila opravljenih ur vozila na posamezni dejavnosti. Takšna osnovna sredstva so vozila in delovni stroji v okviru dejavnosti ravnanja s komunalnimi odpadki in dejavnosti odvajanja odplak.

Seznam vozil in delovnih strojev, ki se uporabljajo za izvajanje dejavnosti GJS individualne rabe in drugih dejavnosti:

	reg.št.	stroškovno mesto
vozila za odvoz komunalnih odpadkov	KK A9-154	40414
	KK CJ - 508	40417
	KK 75-29Z	40418
	KK P7 285	40419
	KK 91-37H	40422
	KK E1-789	40427
	KK S8-573	40436
	KK DK-469	40467
	KK 30-85 C	40475
	KK 18-65J	40477
vozilo za prebijanje kanalizacije	KK A4-524	40513
Skupaj		

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE KOSTAK ZA DEJAVNOSTI GJS IN DRUGE DEJAVNOSTI

	1	2	3	4	5	6	7 = 5 + 6	8
	Oskrba s	Odvajanje odpadnih in	Čiščenje odpadnih in padavinskih voda	Zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov	Urejanje in vrž. pokopališč	Pogrebne storitve	Urejanje in vzdrž. pokop. in pogrebne st.	Urejanje in vzdrž. javne tržnice
v EUR	pitno vodo	padavinskih voda						
STROŠKI	1.717.20	334.149	460.614	1.812.236	115.896	401.13	517.027	34.361
I. PROIZVAJALNI STROŠKI	1.481.41	275.588	395.208	1.516.817	94.725	326.68	421.405	27.086
1. Neposredni proiz.stroški	825.157	141.467	362.360	1.113.860	80.177	301.94	382.123	25.010
stroški materiala in storitev	411.139	60.510	346.112	569.767	38.953	246.299	285.252	8.079
a) material in energija	264.696	19.410	36.943	24.794	5.909	28.965	34.874	2.035
b) storitve	58.462	2.747	283.794	436.621	9.859	215.678	225.537	5.579
c) interne storitve	87.981	38.352	25.375	108.352	23.185	1.656	24.840	465
stroški dela	414.018	80.957	16.248	544.094	41.224	55.647	96.871	16.931
2. Posredni proizv. str.-stalni	616.689	118.074	30.595	240.123	14.484	15.578	30.062	1.726
amortizacija sredstev v lasti družbe	4.585	1.529	1.868	66.334	0	2.143	2.143	35
najemnina	472.030	78.370	3.647	19.636	7.634	0	7.634	0
finančni odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0
stroški ASP	19.332	4.326	1.554	60.048	0	5.154	5.154	0
stroški vzdrževanja opreme in obj.	13.913	886	2.553	4.992	1.533	151	1.684	93
odpisi obr.sred.in popr.vred.terjatev	20.798	4.920	2.284	20.143	3.554	6.840	10.394	163
drugi str.mat.ener.in storitev	50.379	6.894	15.304	64.341	1.455	1.169	2.624	413
odloženi davki	0	0	0	0	0	0	0	0
zavarovalne premije	35.652	21.148	3.385	4.630	308	120	429	1.021
3. Posredni proizv.str.-sprem.	39.568	16.047	2.253	162.834	64	9.156	9.220	350
drugi stroški poslovanja	1.712	341	0	12.238	64	463	527	350
stroški ASP	37.857	15.706	2.253	150.595	0	8.693	8.693	0
II. POSREDNI STROŠKI - drugi	221.327	55.961	64.381	287.944	20.323	70.299	90.622	7.275
III.Razvoj dejavnosti	14.460	2.599	1.025	7.475	848	4.152	5.000	0
CELOTNI DOBIČEK								
ČISTI DOBIČEK	7.044	567	0	0	0	14.898	7.293	5.269
PRIHODKI	1.724.24	334.716	460.523	1.796.050	108.290	416.02	524.319	39.630
prihodki od prodaje	1.628.602	330.302	459.313	1.652.459	108.290	415.364	523.654	32.252
sprememba vrednosti nedokončane								
usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi poslovni prihodki	95.642	4.414	1.210	12.110	0	625	625	7.378
finančni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi (izredni) prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0
interni prihodki	0	0	0	131.481	0	40	40	0
IZGUBA	0	0	-91	-16.187	-7.606	0	0	0

	9 = 1 do 8	10	11 = 9 + 10	12	13	14	15	16
v EUR	Skupaj GJS Krško in Kostanjevica	Skupaj tarifni sistem Krško in Kostanjevica	SKUPAJ GJS in tarifni sistem	Vzdrževanje občinskih javnih cest	Urejanje in čiščenje javnih površin	Javna razsvetljava, izobešanje zastav, okraševanje v naseljih	Obnova javne razsvetljave v občini Krško	Izvajanje javnih del družbeno koristna dela
STROŠKI	4.875.587	214.606	5.090.192	2.055.830	193.866	115.858	362.876	35.960
I. PROIZVAJALNI STROŠKI	4.117.518	190.999	4.308.516	1.961.970	185.780	111.346	362.876	34.556
1. Neposredni proiz.stroški	2.849.976	183.116	3.033.092	1.871.611	185.780	107.580	244.882	33.511
stroški materiala in storitev	1.680.858	183.116	1.863.974	1.677.677	185.780	107.580	206.996	5.020
a) material in energija	382.753	3.012	385.765	11.871	350	0	206.996	471
b) storitve	1.012.740	6.488	1.019.228	1.389.049	179.709	105.340	0	4.293
c) interne storitve	285.365	173.616	458.981	276.757	5.721	2.240	0	256
stroški dela	1.169.118	0	1.169.118	193.935	0	0	37.886	28.490
2. Posredni proizv. str.-stalni	1.037.269	7.883	1.045.152	48.798	0	3.766	117.254	1.045
amortizacija sredstev v lasti družbe	76.495	0	76.495	259	0	0	105.988	0
najemnina	581.317	0	581.317	0	0	0	0	0
finančni odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0
stroški ASP	90.415	0	90.415	46.137	0	0	0	0
stroški vzdrževanja opreme in obj.	24.121	0	24.121	0	0	0	0	0
odpisi obr.sred.in popr.vred.terjatev	58.702	6.515	65.216	321	0	0	0	262
drugi str.mat.ener.in storitev	139.955	1.368	141.323	1.160	0	0	11.266	783
odloženi davki	0	0	0	0	0	0	0	0
zavarovalne premije	66.264	0	66.264	920	0	3.766	0	0
3. Posredni proizv.str.-sprem.	230.273	0	230.273	41.561	0	0	740	0
drugi stroški poslovanja	15.168	0	15.168	20.823	0	0	740	0
stroški ASP	215.105	0	215.105	20.737	0	0	0	0
II. POSREDNI STROŠKI - drugi	727.510	23.607	751.117	93.861	8.085	4.512	0	1.404
III.Razvoj dejavnosti	30.559	0	30.559	0	0	0	0	0
CELOTNI DOBIČEK								
ČISTI DOBIČEK	3.895	0	3.895	102	40	43	13	10
PRIHODKI	4.879.481	214.606	5.094.087	2.055.932	193.905	115.900	362.889	35.970
prihodki od prodaje	4.626.582	214.537	4.841.119	2.009.090	193.905	105.898	208.124	0
sprememba vrednosti nedokončane								
usredstveni lastni proizvodi in	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi poslovni prihodki	121.379	68	121.447	4.906	0	7.563	127.845	3.110
finančni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi (izredni) prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0
interni prihodki	131.521	0	131.521	41.936	0	2.440	26.920	32.860
IZGUBA	0	0	0	0	0	0	0	0

	17 = 12 do 16	18 = 11 + 17	19	20	21	22
v EUR	Skupaj GJS kolektivne rabe	Skupaj GJS in tarifni sistem	Tržne dejavnosti	Projekti in ostali nerazdeljeni stroški	Izločitve	Posl. izid družbe leto 2012
STROŠKI	2.764.390	7.854.581	22.790.049	337.415	3.608.390	31.238.432
I. PROIZVAJALNI STROŠKI	2.656.528	6.965.044	21.129.231	337.415	3.607.930	31.207.874
1. Neposredni proiz.stroški	2.443.364	5.476.456	20.163.328	160.147	1.943.912	27.743.842
stroški materiala in storitev	2.183.053	4.047.027	15.954.884	133.413	532.743	20.668.067
a) material in energija	219.689	605.454	4.515.051	527	389.797	5.510.829
b) storitve	1.678.390	2.697.619	10.598.222	129.273	78.903	13.504.017
c) interne storitve	284.974	743.955	841.611	3.612	64.043	1.653.221
stroški dela	260.311	1.429.429	4.208.443	26.734	1.411.169	7.075.775
2. Posredni proizv. str.-stalni	170.863	1.216.015	634.708	131.768	1.335.752	2.971.933
amortizacija sredstev v lasti družbe	106.247	182.742	140.365	31.567	355.168	709.841
najemnina	0	581.317	2.915	1.150	0	585.382
finančni odhodki	0	0	0	137	285.927	286.063
drugi odhodki	0	0	11	2.802	858	3.672
stroški ASP	46.137	136.551	164.728	55.332	8.160	0
stroški vzdrževanja opreme in obj.	0	24.121	86.181	487	202.929	313.718
odpisi obr.sred.in popr.vred.terjatev	583	65.800	47.900	7.726	15.762	137.188
drugi str.mat.ener.in storitev	13.209	154.533	181.763	32.567	415.094	783.956
odloženi davki	0	0	0	0	0	18.461
zavarovalne premije	4.687	70.951	10.844	0	51.856	133.651
3. Posredni proizv.str.-sprem.	42.301	272.574	331.196	45.499	328.266	492.099
drugi stroški poslovanja	21.563	36.731	135.059	2.890	317.419	492.099
stroški ASP	20.737	235.843	196.137	42.609	10.847	0
II. POSREDNI STROŠKI - drugi	107.862	858.979	1.660.818	0	460	0
III.Razvoj dejavnosti	0	30.559	0	0	0	30.559
CELOTNI DOBIČEK	0	0	0	0	0	260.482
ČISTI DOBIČEK	207	4.102	372.181	0	0	242.021
PRIHODKI	2.764.596	7.858.683	23.162.230	221.614	237.926	31.480.453
prihodki od prodaje	2.517.017	7.358.136	21.548.293	105.434	72.306	29.084.170
sprememba vrednosti nedokončane proizvodnje			-14.561	0	0	-14.561
usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	0	84.527	65.020		149.547
drugi poslovni prihodki	143.423	264.870	125.297	35.101	67.180	492.448
finančni prihodki	0	0	0	48	56.752	56.800
drugi (izredni) prihodki	0	0	1.388	16.011	41.431	58.829
interni prihodki	104.156	235.677	1.417.288	0	256	1.653.221
IZGUBA	0	0	0	-115.801	-3.370.464	0

4.9. Revizorjevo poročilo

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Naslovnik: Uprava in nadzorni svet družbe
KOSTAK, komunalno stavbno podjetje d.d., Leskovška cesta 2a, Krško

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe **KOSTAK, komunalno stavbno podjetje d.d., Leskovška cesta 2a, Krško**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2012, 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. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Mnenje

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe **KOSTAK, komunalno stavbno podjetje d.d., Leskovška cesta 2a, Krško** na dan 31. decembra 2012 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

KAMARO d.o.o.
Ul. Gubčeve brig. 76, Ljubljana

Ljubljana, dne 4.3.2013



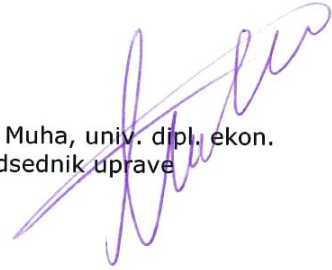
Pooblaščenka revizorka
Katarina Zalar

A handwritten signature in purple ink, appearing to read "Katarina Zalar", is written over the printed name.

4.10. Podpis letnega poročila za leto 2012

Predsednik uprave družbe Kostak d.d. sem seznanjen z vsebino sestavnih delov letnega poročila družbe in skupine Kostak za leto 2012 in s tem tudi s celotnim letnim poročilom družbe in skupine Kostak za leto 2012. Z njim se strinjam in to potrjujem s svojim podpisom.

Miljenko Muha, univ. dipl. ekon.
predsednik uprave



5. STIKI V KOSTAKU

5.1. Stiki v družbi Kostak d.d.

KOSTAK komunalno stavbno podjetje d.d.
Leskovška cesta 2a
8270 Krško

Telefon: 386 7 48 17 200
Elektronski naslov: info@kostak.si
Spletni naslov: www.kostak.si

FUNKCIJA	IME IN PRIIMEK	TELEFON	ELEKTRONSKI NASLOV
Predsednik uprave	Miljenko Muha	07 48 17 200	miljenko.muha@kostak.si
Direktor Sektorja komunale	Jože Leskovar	07 48 17 206	joze.leskovar@kostak.si
Direktorica Finančno- računovodskega sektorja in	Anica Topolovšek	07 48 17 208	anica.topolovsek@kostak.si
Vodja Splošno- kadrovskega sektorja in odnosov z	Elizabeta Cemič	07 48 17 207	betka.cemic@kostak.si
Vodja Sektorja gradenj	Biljana Šepetavc	07 48 17 237	biljana.sepetavc@kostak.si
Vodja sektorja GJS- kolektivne rabe	Aleš Grmšek	07 48 17 268	ales.grmsek@kostak.si
Vodja Sektorja trgovine in nabave	Rudi Povhe	07 48 17 217	rudi.povhe@kostak.si
Vodja Sektorja čistilnih in vzdrževalnih del	Bojan Cizel	07 48 17 200	bojan.cizel@kostak.si
Vodja Službe za kakovost	Željko Horvat	07 48 17 232	zeljko.horvat@kostak.si
Svetovalec uprave	Primož Gabrič	07 48 17 264	primoz.gabric@kostak.si

5.2. Stiki v odvisnih družbah

Ime družbe	Direktor	Telefon	Elektronski naslov
HPG Brežice d.o.o.	Nikola Marković	07 49 61 281	nikola.markovic@hpg-brezice.si
Ansar d.o.o.	Tomi Horvat	07 49 01 690	tomi.horvat@ansar.si
GIP Elite d.o.o.	Mihaela R. Neral	07 48 17 235	info@gip-elite.si

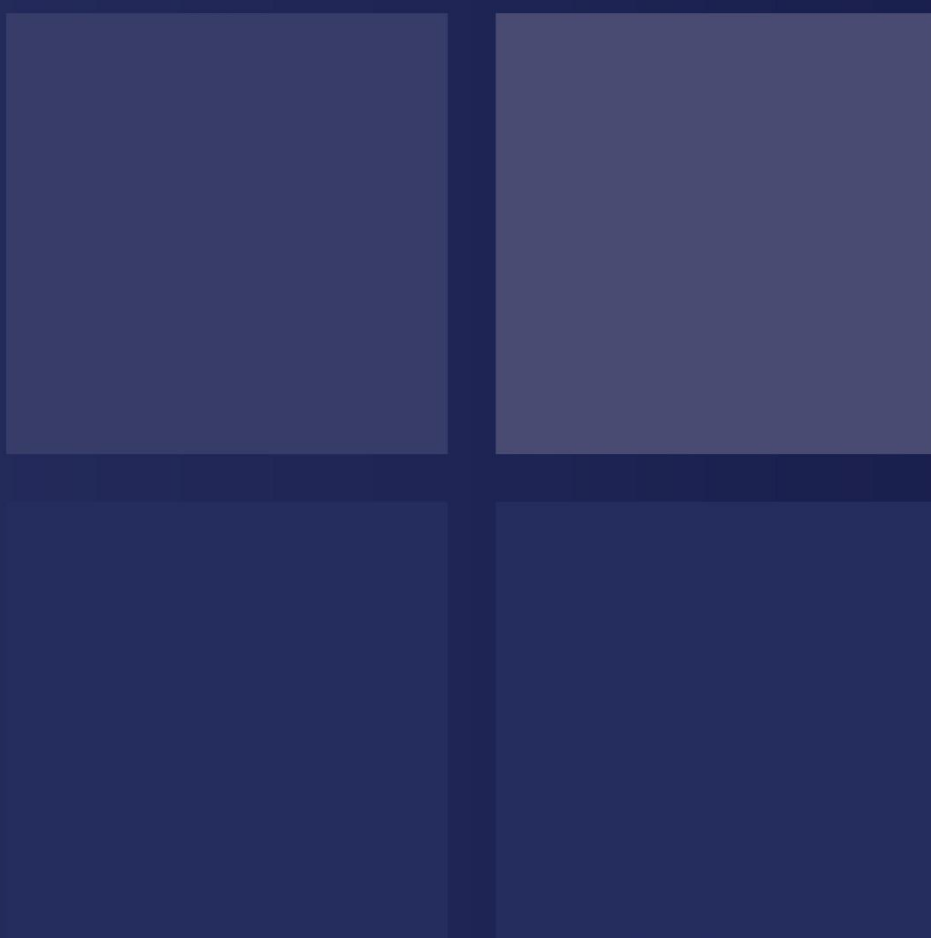
Fotografije:

Grad Rajhenburg iz zraka: Boštjan Colarič, arhiv Občine Krško

Grad Rajhenburg – dvorišče: arhiv Občine Krško

Ostale fotografije: arhiv družbe Kostak

2012



kostak

komunalno stavbno podjetje d.d.