



Letno poročilo za leto 2004

Krško, februar 2005

KAZALO

KAZALO.....	2
1. Predstavitev podjetja.....	4
2. Poročilo uprave.....	8
3. Poročilo predsednika Nadzornega sveta.....	10
4. Poslovno poročilo	12
4.1. Gospodarsko okolje	12
4.2. Poslovanje družbe v letu 2004	12
4.3. Zaposleni.....	14
4.4. Izvajanje gospodarskih javnih služb.....	15
4.4.1. Dejavnost oskrba z vodo	15
4.4.2. Dejavnost odvajanja in čiščenja odpadnih in padavinskih voda.....	16
4.4.3. Dejavnost ravnanje z odpadki.....	16
4.4.4. Pokopališko-pogrebna dejavnost.....	17
4.4.5. Upravljanje s tržnico	17
4.5. Tržne dejavnosti.....	17
4.5.1. Tržne dejavnosti komunale	17
4.5.2. Sektor nizkih gradenj.....	18
4.5.3. Sektor vzdrževalnih in čistilnih del.....	19
4.6. Nabavna funkcija in javna naročila	20
4.7. Informacijska tehnologija, komunikacije, raziskave, razvoj in kakovost	20
4.7.1. Informacijska tehnologija in komunikacije	20
4.7.2. Raziskave, razvoj in kakovost	22
4.8. Naložbe	23
4.8.1. Investicije v sredstva družbe	23
4.8.2. Investicije v osnovna sredstva v lasti Občine Krško	24
4.9. Načrti za prihodnost	24
4.10. Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta	25
4.11. Sodni postopki.....	26
5. Uporabljene temeljne računovodske predpostavke in računovodske usmeritve	27
5.1. Podlaga za sestavljanje računovodskih izkazov	27
5.2. Podlaga za merjenje gospodarskih kategorij	27
5.3. Tečaj in način preračuna.....	27
5.4. Cilji in ukrepi upravljanja finančnih tveganj družbe	27
5.5. Prikaz podatkov v računovodskih izkazih in pojasnilih ter primerljivost podatkov	28
5.6. Bilanca stanja	28
5.6.1. Neopredmetena dolgoročna sredstva	28
5.6.2. Opredmetena osnovna sredstva	28
5.6.3. Dolgoročne finančne naložbe.....	29
5.6.4. Zaloge	29
5.6.5. Poslovne terjatve.....	29
5.6.6. Kratkoročne finančne naložbe.....	30
5.6.7. Denarna sredstva	30
5.6.8. Kapital	30
5.6.9. Dolgoročne rezervacije	30
5.6.10. Dolgovi	31
5.6.11. Kratkoročne časovne razmejitve	31
5.6.12. Izvenbilančna evidenca	32
5.7. Izkaz poslovnega izida	32
5.7.1. Prihodki	32
5.7.2. Odhodki.....	32
5.8. Izkaz finančnega izida	33
5.9. Izkaz gibanja kapitala	33
6. Računovodski izkazi za leto 2004	33
6.1. Bilanca stanja	34
6.2. Izkaz poslovnega izida	36

6.3. Izkaz finančnega izida – II različica.....	38
6.4. Izkaz gibanja kapitala.....	39
6.4.1 Primerjalni izkaz gibanja kapitala družbe za leto 2003.....	40
6.4.2. Dodatek k izkazu gibanja kapitala - Bilančni dobiček.....	41
6.5 .Predlog sklepa skupščine o razporeditvi bilančnega dobička.....	41
6.5.1 Ugotovitev bilančnega dobička:.....	41
6.5.2. Razporeditev bilančnega dobička:.....	41
7. Razkritja postavk v računovodskih izkazih.....	42
7.1. Razkritja in pojasnila k bilanci stanja.....	42
7.1.1. Stalna sredstva.....	42
7.1.2. Gibljava sredstva.....	46
7.1.3. Aktivne časovne razmejitve.....	48
7.1.4 Kapital.....	48
7.1.5 Rezervacije.....	50
7.1.6. Finančne in poslovne obveznosti.....	50
7.1.7. Pasivne časovne razmejitve.....	52
7.1.8. Zunajbilančne postavke.....	52
7.2. Razkritja in pojasnila k izkazu poslovnega izida.....	52
7.2.1.Prihodki.....	52
7.2.2. Odhodki.....	54
7.2.3. Davek iz dobička.....	56
7.2.4. Poslovni izid.....	56
7.3. Izkaz finančnega izida.....	57
7.3.1. Finančni tokovi pri poslovanju.....	57
7.3.2. Finančni tokovi pri naložbenju.....	57
7.3.3. Finančni tokovi pri financiranju.....	57
7.4. Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe.....	57
8. Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35.....	58
8.1. Izkazi poslovnega izida po dejavnostih.....	59
8.1.1. Poslovni izid, razčlenjen na del, ki izhaja iz opravljanja GJS in del, ki izhaja iz opravljanja drugih dejavnosti.....	61
8.2. Podbilanca stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev.....	62
8.2.1. Pregled gibanja neporabljenih virov za financiranje sredstev v upravljanju.....	63
8.3. Podbilanca sredstev in obveznosti do virov sredstev družbe.....	64
8.4. Pregled investicij in njihovi viri.....	66
8.5. Pokritje stroškov amortizacije z odpisom obveznosti do občine.....	69
8.6. Prikaz izračunavanja posrednih stroškov.....	69
8.6.1. Prikaz razporeditve posrednih stroškov.....	70
8.6.2 Predračunske in obračunske kalkulacije.....	71
9. Revizijsko poročilo.....	72

1. Predstavitev podjetja

Povzetek splošnih podatkov

Firma: KOSTAK KOMUNALNO STAVBNO PODJETJE d.d.

Skrajšana firma: KOSTAK d.d.

Sedež firme: Leskovška cesta 2a, 8270 Krško

Matična številka: 5156572000

Davčna številka: 82719241

Številka vpisa v sodni register: 1/00132/00, dne 26.09.1995

Osnovni kapital družbe: 160.000.000,00 SIT

Nominalna vrednost delnice: 4.000,00 SIT

Uprava družbe: Božidar Resnik, direktor

Predsednik nadzornega sveta: Franc Bogovič

TRR: 02980-0253898630 pri NLB d.d. Ljubljana
03155-1000187879 pri SKB d.d. Ljubljana

Elektronska pošta: kostak@kostak.si

Spletna stran: www.kostak.si

Ustanovitev podjetja in njegovo temeljno poslanstvo

Podjetje je bilo ustanovljeno 26.02.1954 z Odločbo občinskega ljudskega odbora Videm Krško, številka 023-22/54, z dne 26.02.1954, in sicer kot Zavod za komunalno dejavnost Krško, ki se je ukvarjal s komunalnimi dejavnostmi.

S Sklepom Skupščine Občine Krško, številka 1-023-1/72, z dne 21.03.1972, je bilo dano soglasje k preimenovanju Zavoda za komunalno dejavnost Krško v Komunalno stanovanjsko podjetje Krško iz razloga, ker je podjetje izvajalo dejavnost upravljanja s stanovanjskim fondom v občini Krško.

Od 1.01.1975 se podjetje ni več ukvarjalo s stanovanjskim fondom v občini Krško, zato se je preimenovalo v KOSTAK, komunalno stavbno podjetje Krško ali skrajšano v KOSTAK Krško. Podjetje je poleg komunalnih dejavnosti začelo izvajati tudi dejavnost gradbeništva (visoke gradnje in kasneje tudi nizke gradnje). Po letu 1981 je podjetje začelo izvajati dejavnost čiščenja poslovnih in proizvodnih prostorov v Nuklearni elektrarni Krško, ki jo izvaja še danes.

V skladu z določili Zakona o gospodarskih javnih službah in Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij, se je družba KOSTAK, po predhodni prejeti Odločbi s strani Agencije RS za prestrukturiranje in privatizacijo številka LP-111/0328-ST, z dne 11.11.1994, preoblikovala v kapitalsko družbo - delniško družbo. Vpis pravnih posledic lastninskega preoblikovanja družbe je bil izveden v sodni register Okrožnega sodišča v Krškem, pri čemer je leto izvedlo vpis dne 26.09.1995, ko je izdalo sklep.

Ob upoštevanju sodobnih zahtev s področja varstva okolja je temeljno poslanstvo družbe zlasti zagotavljati zadovoljstvo strank - uporabnikov storitev, zaposlenih in lastnikov družbe. Družba se zaveda, da to lahko doseže le z razvijanjem ustrezne poslovne kulture, njenih vrednot ter s stalno sposobnostjo prilagajanja spremembam na področju asortimana, trga, tehnologije in zakonskih zahtev.

Dejavnosti družbe in njena organizacija

Družba KOSTAK d.d. opravlja dejavnosti lokalnih gospodarskih javnih služb in tržnih dejavnosti. Lokalne gospodarske javne službe v občini Krško družba izvaja po pooblastilu Odloka o lokalnih gospodarskih javnih službah v občini Krško (Ur.l.RS, šte.v.30/95 s spremembo, z dne 25.01.1999) in Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v uporabo, sklenjeno med Občino Krško in družbo KOSTAK d.d., dne 2.12.1997.

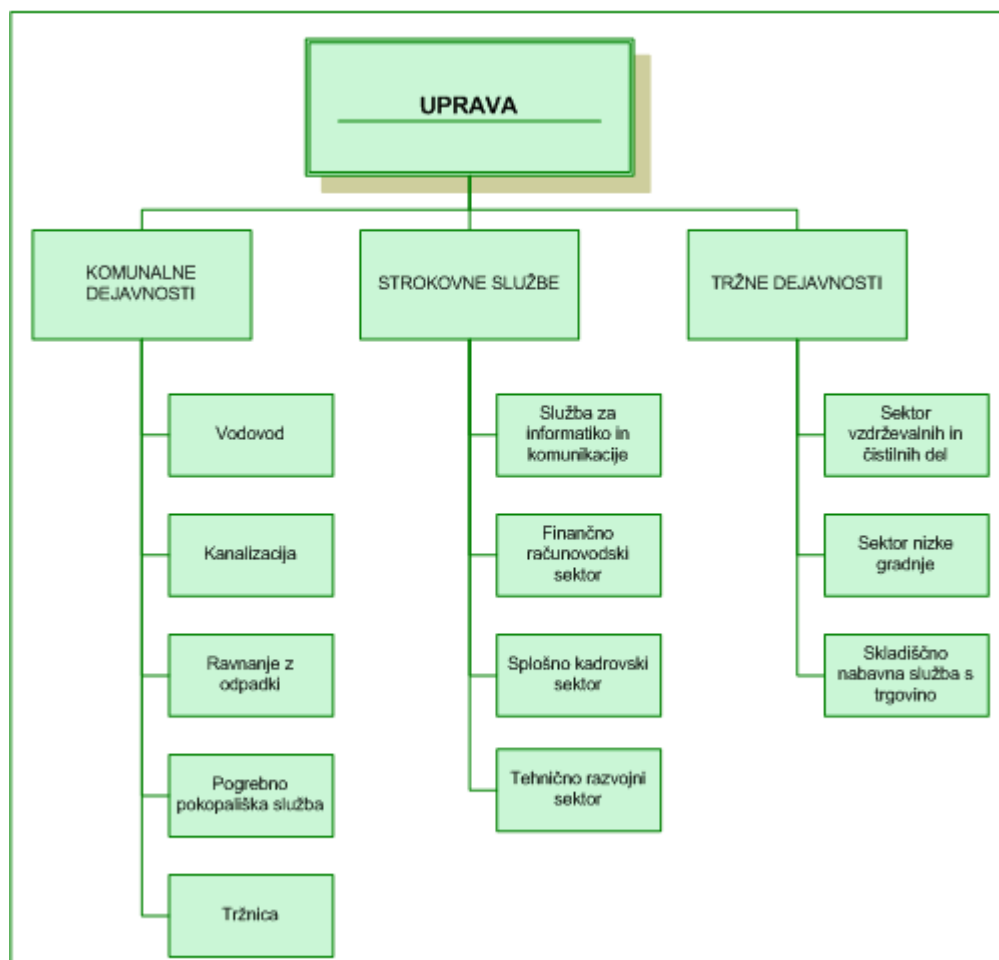
Dejavnosti gospodarskih javnih služb so:

- zbiranje, čiščenje in distribucija vode,
- zbiranje in odlaganje komunalnih odpadkov,
- odvajanje odpadnih in padavinskih voda,
- pokopališka-pogrebna dejavnost,
- urejanje in vzdrževanje javne tržnice.

Tržne dejavnosti, ki jih družba izvaja, pa so naslednje :

- vzdrževalna in čistilna dela,
- nizke gradnje,
- trgovina,
- druge storitvene dejavnosti.

Organigram družbe Kostak d.d.



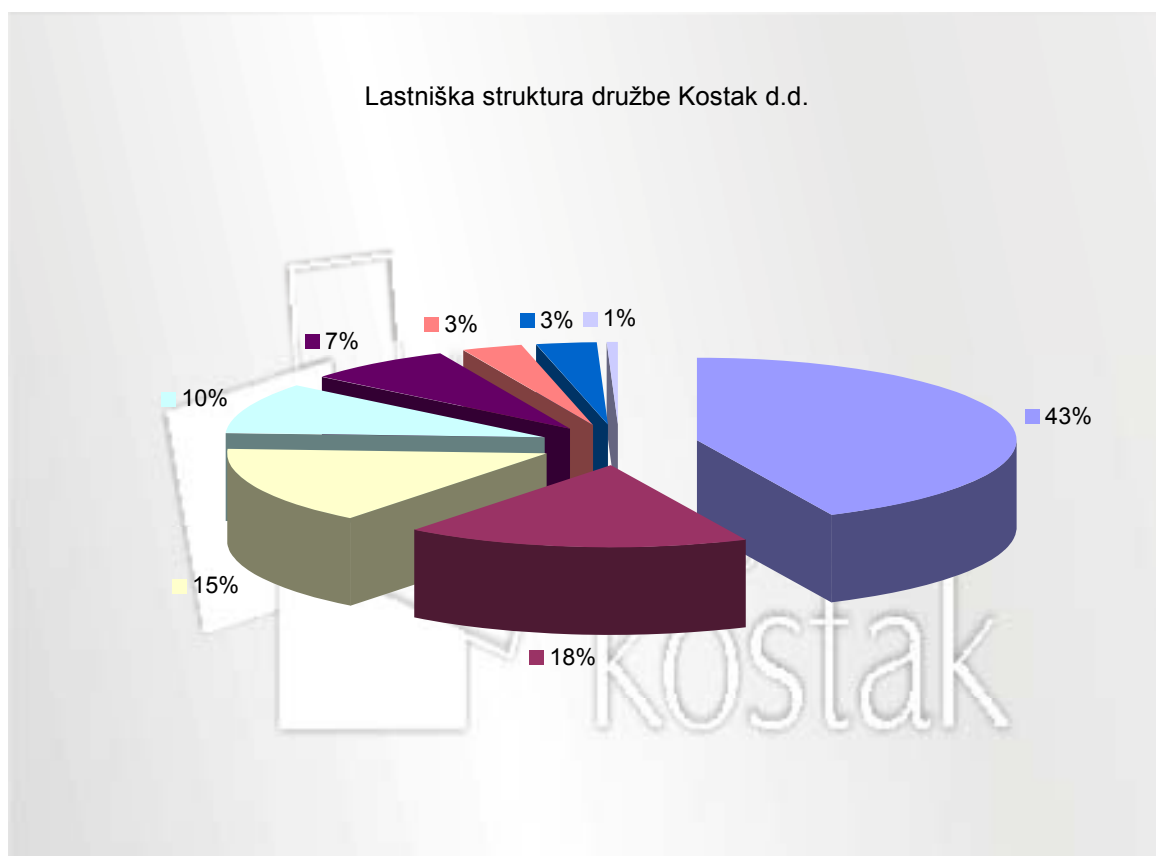
Notranja organizacija družbe je opredeljena v Aktu o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest.

Lastniška struktura družbe

Osnovni kapital družbe KOSTAK d.d. je v znesku 160.000.000,00 SIT in je razdeljen na 40.000 navadnih imenskih delnic, katerih nominalna vrednost je 4.000,00 SIT, knjigovodska vrednost na dan 31.12.2004 pa je 20.386,80 SIT.

Lastniška struktura osnovnega kapitala družbe KOSTAK d.d., po stanju na dan 31.12.2004, izpisana iz podatkov delniške knjige, ki jo vodi Centralna klirinško depotna družba v Ljubljani, je naslednja:

Delničar	Kapitalski delež	Število delnic
Občina Krško	43,00 %	17.200
Notranji delničarji in poslovodstvo	17,65 %	7.054
TIMI Krško d.o.o.	15,32 %	6.131
BRANTNER Ges.m.b.H.	10,00 %	4.000
ITEO Raka d.o.o.	7,48 %	2.992
Jernej Žarn s.p.	3,00 %	1.200
ARH d.o.o.	3,00 %	1.200
Lastne delnice	0,55%	223
Skupaj	100 %	40.000



Organi družbe

Uprava:

direktor Božidar Resnik, univ.dipl.inž.str.

Vodstveni delavci:

Pomočnik direktorja Miljenko Muha, univ.dipl.ekon. in pol.

Pomočnik direktorja za komunalne dejavnosti Jože Leskovar, univ.dipl.inž.rud.

Vodja sektorja komunala Srečko Planinc, geod.tehn.

Vodja tehnično razvojnega sektorja Željko Horvat, univ.dipl.inž.grad.

Vodja finančno računovodskega sektorja Anica Topolovšek, dipl.ekon.

Vodja splošno kadrovskega sektorja Elizabeta Cemič, univ.dipl.prav.

Vodja službe za informatiko in komunikacije Branko Lavrenčič, inž.grad.

Nadzorni svet:

Predsednik nadzornega sveta: Franc Bogovič,

Namestnik predsednika: Rudolf Mlinarič,

Člani: Franc Češnovar, Jadranka Gabrič, Christian Lampl, Bojan Cizel.

Svet delavcev:

Predsednik sveta delavcev: Bojan Cizel,

Namestnik predsednika: Vlado Grahovac,

Člani : Vladimir Vizlar (prenehanje delovnega razmerja), Radovan Jelen, Peter Levičar, Jožica Bogovič, Drago Kozole, Justin Pacek, Janja Zorič

Sindikata podjetja KOSTAK d.d.:

Člani izvršilnega odbora: Drago Hrvatič, predsednik, Peter Levičar, Janez Kozole, Nataša Preskar, Roman Vodopivec, Franc Unetič, Ivan Radej, Lidija Kos, Nevenka Kekič

Člani nadzornega odbora: Jože Arh, Janko Ban, Drago Zadravec, Marjana Petan

Pomembnejši poslovni dogodki v letu 2004

- Osrednji dogodek v začetku leta 2004 je bila 50. letnica Kostaka.
- Nov znak in nova podoba družbe.
- Podelitev certifikata kakovosti ISO 9001:2000.
- Sprememba lastniške strukture in zmanjšanje kapitala v skladu s sklepi skupščine družbe v letu 2003.
- Prenova spletne strani, nadgrajeni intranetni – portalni sistem.
- Podelitev Velikega znaka občine Krško.
- Nova kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti.

Ključni dosežki leta 2004 v številkah	v tisoč SIT		
	2004	2003	2002
Skupni prihodki (v 000 SIT)	3.712.701	3.222.402	3.048.441
čisti prihodki od prodaje (v 000 SIT)	3.334.435	3.060.728	2.758.899
čisti dobiček (v 000 SIT)	73.638	61.734	5.704
denarni tok iz poslovanja - akumulacija(v 000 SIT)	180.282	159.598	100.754
naložbe v osnovna sredstva (v 000 SIT)	179.211	127.893	133.550
naložbe v dolg.finančne naložbe (v 000 SIT)	-73.697	47.117	1.711
čista dobičkonosnost kapitala (v%)	8,25	6,55	0,62
čisti dobiček na delnico (v SIT)	1.840,96	1.051,44	97,15
knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12. (v SIT)	20.387	16.506	15.593
število zaposlenih – stanje 31.12.	252	257	261
povprečno število zaposlenih v poslovnem letu	259	256	255
število delnic – stanje 31.12.	40.000	58.714	58.714

2. Poročilo uprave

V poslovnem letu 2004 smo uprava, vodstveni delavci in zaposleni izpolnili vse naloge iz Gospodarskega načrta poslovanja za leto 2004 ter v večini kategorij planirane kazalnike celo presegli. Ustvarili smo 3,3 mlrd SIT oziroma 14 mio EUR čistih prihodkov od prodaje, kar je za 10% več kot v preteklem letu in povečali dobičkonosnost kapitala iz 6,55% na 8,13%. Čisti dobiček družbe, po pregledu revizorske hiše, znaša 73 mio SIT. Nadaljevali smo z začrtano politiko izplačila dividend ter okrepili premoženjsko in finančno stanje družbe, kar potrjuje tudi rast knjigovodske vrednosti delnice. Ponosni smo na dosežene rezultate, saj tudi letošnji potrjujejo konstantno rast od leta 2001, ko je vodenje prevzela nova uprava.

V tem letu nam je uspelo urediti lastniško strukturo in zmanjšati kapital v skladu s sklepi skupščine družbe, tako da je Občina Krško prišla do največjega 43% lastniškega deleža in hkrati s strateškimi partnerji, vodstvom in zaposlenimi tvori neke vrste javno zasebno partnerstvo (PPP – Public Private Partnership), ki je že dalo ustrezne učinke in potrdilo usmeritev k poslovni odličnosti.

Smo družbeno odgovorno podjetje, ki kvalitetno opravlja tako gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti na področjih komunale, vzdrževalnih in čistilnih del, trgovine ter nizkih gradenj, v zadovoljstvo strank, zaposlenih, partnerjev in lastnikov. Zavedamo se, da moramo delovati v korist okolja v katerem delujemo. Zato smo tudi v letu 2004 odnosom z javnostmi namenili veliko pozornosti, med drugim tudi s številnimi donacijami in sponzorstvi. Še posebej pa smo ponosni na že tradicionalno dobro delo z mladino, predvsem v izobraževalnem smislu. Preko različnih medijev smo edukativno vplivali tudi na vso ostalo populacijo. Organizirali smo tudi različne strokovne posvete, predavanja, delavnice in ogleda, tako na domačem kot mednarodnem prostoru. Eno zahtevnejših področij je bilo vsestransko angažiranje na organizacijskem in predavateljskem nivoju v okviru programa seminarjev TAIX (Technical Assistance International Exchange) s področja varstva okolja, katerega se redno udeležuje tudi večje število zaposlenih v naši družbi. Tudi nasploh smo ogromno investirali v socialni kapital, s poudarkom na zaposlenih, saj menimo, da je usposobljen in zadovoljen delavec pomemben del celote ter jamstvo dobrih poslovnih rezultatov. Poskušali smo doseči še večjo motivacijo zaposlenih za izobraževanje in njihovo aktivno vključevanje v uresničevanje ciljev družbe.

Največji dogodek v preteklem letu je bil vsekakor vstop Slovenije v Evropsko unijo, 1. maja 2004. Naša družba se je na to dobro pripravila, saj je že predhodno navezala tesne stike z nekaterimi evropskimi družbami, še posebej Brantner GmbH Krems v Avstriji, s katero smo skupno razvijali nekatere dejavnosti na področju ravnanja z odpadki, vendar še nismo ustanovili mešanega podjetja, kar nameravamo storiti v letu 2005.

Februarja smo praznovali 50 - letnico opravljanja komunalnih dejavnosti in za svoje dolgoletno poslanstvo in prizadevanja, ob občinskem prazniku občine Krško, prejeli nagrado Veliki znak Občine Krško, kar potrjuje naše dobro sodelovanje z lokalno skupnostjo. Ta visok jubilej smo med drugim obeležili z novim znakom, kar je še povečalo razpoznavnost in nov duh družbe v širšem okolju, hkrati pa v ta namen spreminjamo tudi celostno podobo družbe.

Ko se oziram na pot, ki jo je družba prehodila pod tem ali drugačnim imenom v preteklem pol stoletju, smo lahko z doseženim zadovoljni. Podjetje, ki mu gospodarske okoliščine niso bile vedno najbolj naklonjene, je v minulih letih doživljalo svoje vzpone in padce, se organizacijsko prilagajalo in preživelo tudi dve prisilni upravi.

Podjetje je bilo ustanovljeno 26. februarja 1954 na Valvasorjevem nabrežju 4, kjer je bil sedež prvega finančno samostojnega javnega zavoda »Komunalna uprava Videm-Krško«. Od sprva 12 zaposlenih je v tem obdobju naraslo število zaposlenih tudi na več kot 300 ljudi. Izkazati moramo spoštovanje do vseh, ki so nam pomagali zgraditi to kar sedanja družba predstavlja, od nekdanjih vodilnih v podjetju (Branko Voglar, Stanko Žigante, Srečko Letonja, Franc Kovačič, Branimir Vodopivec, Đorđe Andrijašević, Jože Kos, Niko Žibret, Silvan Mozer, Janez Kalan, Roman Sotler, Silvana Mozer in Ljubomir Munih) do vseh zaposlenih, ki so vseskozi skrbeli za okolje in naš razvoj, tako da smo sedaj cenjeni v svojem okolju in tudi širše.

Danes smo eno vodilnih komunalnih podjetij v Sloveniji in aktivni v organih tako območne kot republiške Gospodarske zbornice Slovenije. Kakovost svojega dela smo ponovno potrdili z uspešno zunanjo presojo standarda ISO 9001:2000. Uvedli smo standard HACCP (Hazard Analyses Critical

Control Point) na področju oskrbe s pitno vodo, ki jo zakon pojmuje kot najpomembnejše živilo. Prepoznavni smo bili tudi na področju e-poslovanja in izobraževanja, saj smo med drugim v naši računalniški učilnici uspešno izvajali tečaje in kar lepo število strokovnjakov usposobili tudi za pridobitev ECDL (European Computer Driving Licence) evropskega računalniškega spričevala.

Zelo pomembno je tudi vodenje investicij oz. naložb v gospodarsko infrastrukturo (obnova vodovodov, kanalizacije, gradnje čistilnih naprav, zbiralnic, zbirnega centra s kompostarno in sortirnice odpadkov), pa tudi naložbe v opremo, novo upravno zgradbo ter nakup zemljišč, na katerih nameravamo pridobivati repromaterial oziroma si zagotoviti neodvisnost pri oskrbi s surovino za gradbeno dejavnost. Dobro smo opravili delo na področju nizkih gradenj, trgovine in drugih storitev ter utrdili partnerski odnos do naših naročnikov in dobaviteljev.

Strateško smo pozicionirali družbo za bodoče rodove ne samo na področju komunalnih dejavnosti, kjer nam sicer še ni uspelo pridobiti koncesij, vendar smo skladno s terminskim načrtom vse bližje temu cilju, temveč tudi v gradbeništvu, trgovini, izrabi obnovljivih virov energije in racionalni rabi resursov, svetovanju, projektiranju ter iskanju novih tržnih priložnosti. Nadaljujemo z uresničevanjem svoje vizije, saj nas brez nje, trdega, strokovnega in vestnega dela lahko jutri več ne bo.

Na koncu se moram še enkrat zahvaliti za dobro sodelovanje vodstvenim delavcem in vsem zaposlenim ter njim, partnerjem in lastnikom obljubiti kakovostno delo tudi v bodoče.

Božidar Resnik



3. Poročilo predsednika Nadzornega sveta

KOSTAK KOMUNALNO STAVBNO PODJETJE d.d.
Leskovška cesta 2a
8270 Krško

Poročilo o delu Nadzornega sveta družbe Kostak d.d. za leto 2004

Nadzorni svet družbe Kostak d.d. podaja na podlagi 274.a člena Zakona o gospodarskih družbah poročilo o delu za poslovno leto 2004 kot sledi:

Nadzorni svet je v letu 2004 do 31.08.2004 deloval v sestavi:

1. gospod Franc Bogovič, predsednik,
2. gospod Rudolf Mlinarič, namestnik predsednika,
3. gospod Franc Češnovar, član
4. gospa Jadranka Gabrič, članica,
5. gospod Wilhelm Salzer, član,
6. gospod Justin Pacek, član

in je v tem obdobju imel tri redne seje dne 25.02.2004, 21.04.2004 in 30.06.2004 ter korespondenčno sejo dne 8.07.2004..

Zaradi izteka mandata Nadzornemu svetu je Skupščina družbe dne 30.08.2004 izvolila nove člane Nadzornega sveta, ki zastopajo interese delničarjev in sicer :

1. gospoda Franca Bogoviča,
2. gospoda Franca Češnovarja,
3. gospo Jadranko Gabrič,
4. gospoda Christiana Johanna Lampla,

ter se seznanila, da je Svet delavcev družbe imenoval dva predstavnika v Nadzorni svet družbe in sicer :

1. gospoda Bojana Cizla,
2. gospoda Rudolfa Mlinariča.

Skupščina delničarjev je imenovala vse člane Nadzornega sveta družbe za mandatno dobo 4 let s pričetkom mandata od 1.09.2004 do 31.08.2008.

Nadzorni svet v novi sestavi se je sestel na dveh rednih sejah dne 30.09.2004 in 15.12.2004 in imel eno korenspondenčno sejo dne 15.11.2004. Na 1. seji v novem mandatu je za predsednika izvolil gospoda Franca Bogoviča in za namestnika gospoda Rudolfa Mlinariča.

Nadzorni svet je v obeh sestavah spremljal poslovanje in preverjal vodenje družbe in realizacijo sprejetih sklepov preko svojih sej. Podlage za delo Nadzornega sveta so bila predložena gradiva in poročila Uprave, razprave na sejah Nadzornega sveta, sprejeti sklepi in stališča, Letno poročilo o poslovanju družbe in revizijsko poročilo.

Na seji v februarju 2004 je Nadzorni svet potrdil Gospodarski načrt poslovanja družbe za leto 2004 in spremljal realizacijo med letom na podlagi poročil Uprave. Poleg sprejema Gospodarskega načrta in tekočega spremljanja rezultatov poslovanja družbe je Nadzorni svet na svojih sejah potrdil tudi Letno poročilo družbe za leto 2003 in Poročilo centralne inventurne komisije za leto 2003 ter podal soglasja k predlaganim sklepom Uprave o :

- uporabi bilančnega dobička,
- spremembah določil Statuta družbe v zvezi s spremembo zaščitnega znaka,
- nakupu zemljišč na lokaciji Brege zaradi pridobitve koncesije glede črpanja gramoza,
- nakupu zemljišč na lokaciji Poslovna cona Vrbina zaradi izgradnje poslovne zgradbe za trg ali najem,
- nakupu zemljišč na lokaciji Spodnji Stari Grad zaradi širitve dejavnosti na zbirnem centru odlaganja in sortiranja komunalnih odpadkov,
- spremembah plana naložb družbe v zvezi z navedenimi nakupi zemljišč,

- financiranju političnih strank v predvolilni kampanji,
- sestavi in delu popisnih komisij za leto 2004.

Nadzorni svet je za Skupščino delničarjev družbe, ki je bila dne 30.08.2004, izoblikoval predlog sklepov o imenovanju revizorja za poslovno leto 2004 in volilni predlog za izvolitev in imenovanje članov v Nadzorni svet družbe za novo mandatno obdobje.

Nadzorni svet je na podlagi sklepa Skupščine delničarjev, z dne 28.08.2003, o zmanjšanju osnovnega kapitala družbe z umikom delnic in realizacije navedenega sklepa z odločbo KDD Centralno klirinške depotne družbe, z dne 3.08.2004, v skladu s sklepom in pooblastilom Skupščine delničarjev, z dne 28.08.2003, sprejel spremembe Statuta družbe o zmanjšanju osnovnega kapitala družbe (160.000.000,00 SIT)

Uprava družbe je Nadzorni svet informirala o:

- zagotavljanju kratkoročne likvidnosti v družbi,
- polletnih rezultatih poslovanja,
- potekom praznovanja 50-letnice obstoja in delovanja družbe,
- aktivnostih priprave in izvedbe projektov opredeljenih v Dogovoru o poslovno tehničnem sodelovanju med družbama BRANTNER Ges.m.b. H in KOSTAK d.d.
- pozitivnih in negativnih posledicah pravnega postopka P92/2003, v zadevi odškodninske odgovornosti vodstvenih delavcev v odvisni družbi TOGREL d.o.o.,
- postopkih vpisa lastninske pravice pri nepremičninah na lokaciji TOGREL-a,
- sodni izterjavi dolgov fizičnih oseb in naslova komunalnih storitev,
- podelitvi priznanja-Velikega znaka Občine Krško družbi KOSTAK d.d.,
- sprejetih sklepih skupščine delničarjev družbe, z dne 30.08.2004 in realizaciji le teh,
- nameri nakupa delnic Zavarovalnice Triglav d.d. Ljubljana, v skladu z določbami Zakona o lastninskem preoblikovanju zavarovalnic,
- osnutku Gospodarskega načrta družbe za poslovno leto 2005.

Nadzorni svet ni imenoval posebnih odborov in komisij.

Nadzorni svet je dne 8.03.2005 prejel predlog Letnega poročila družbe KOSTAK d.d. za leto 2004, ki vsebuje Poslovno in Računovodsko poročilo in predlog za uporabo bilančnega dobička in Revizijsko poročilo družbe IN Revizija d.o.o. Ljubljana.

Poročilo revizorja potrjuje resnično in pošteno sliko finančnega stanja družbe na dan 31.12.2004, poslovnega izida in finančnega izida njenega poslovanja ter gibanja kapitala v letu 2004 v skladu s SRS ter potrjuje skladnost poslovnega poročila z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Nadzorni svet na podlagi svojega delovanja in nadziranja ter Letnega poročila o poslovanju družbe za leto 2004 in pooblaščenega revizorja, ocenjuje:

- da je uprava družbe KOSTAK d.d. v letu 2004 dobro vodila in upravljala družbo, kar izkazujejo in potrjujejo doseženi rezultati za leto 2004,
- da je bil v celoti realiziran Gospodarski načrt poslovanja družbe za leto 2004, med pomembnejšimi dosežki pa je smiselno še posebej izpostaviti povečanje čistih prihodkov od prodaje, povečanje čistega dobička ter dobičkonosnosti kapitala.

Krško 16.03.2005

Predsednik nadzornega sveta :
Franc BOGOVIČ



4. Poslovno poročilo

4.1. Gospodarsko okolje

Gospodarska gibanja so bila v letu 2004 najbolj v znamenju visokih cen nafte, ki so prek poletja dosegale zgodovinske rekorde. V okviru domačega povpraševanja je bil povečan vpliv naložbene aktivnosti na gospodarska gibanja. Inflacija je ostala v zelenih okvirih (med 3-4%) in znaša 3,2%. Politika plač je bila v letu 2004 v znamenju kolektivnih pogajanj in iskanju rešitev iz aktualnega Socialnega sporazuma in Dogovora o politiki plač. Značilni so bili tudi stroškovni pritiski (s področja surovin, plač ter cen storitev) in dajatve (davki, prispevki), ki v strukturi stroškov družbe Kostak predstavljajo najpomembnejši delež. Ti trendi so se odražali tudi na obsegu prodaje naših proizvodov in storitev v letu 2004.

Makroekonomske napovedi za leto 2005 so bolj pozitivne in vzpodbudne.

4.2. Poslovanje družbe v letu 2004

v tisoč SIT

kategorija/leto	2004	2003	2002
čisti prihodki od prodaje (v 000 SIT)	3.334.435	3.060.728	2.758.899
dobiček/izguba iz rednega delovanja (v 000 SIT)	-148.340	-171.083	-196.217
dobiček/izguba iz rednega delovanja* (v 000 SIT)	27.101	66.856	59.555
čisti dobiček /izguba (v 000 SIT)	73.638	61.734	5.704
denarni tok iz poslovanja - akumulacija (v 000 SIT)	180.282	159.598	100.754
sredstva (v 000 SIT)	5.182.950	5.323.794	4.915.869
lastniški kapital (v 000 SIT)	815.472	969.106	915.522
čista dobičkonosnost kapitala (v%)	8,25	6,55	0,62
čista dobičkonosnost sredstev (v%)	1,40	1,21	0,12
čista dobičkonosnost prihodkov (v%)	2,21	2,02	0,21
akumulativnost kapitala (v %)	20,20	16,93	10,89
akumulativnost sredstev (v %)	3,43	3,11	2,18
akumulativnost lastnih sredstev (v %)	7,93	6,90	5,07
akumulativnost prihodkov (v %)	5,41	5,21	3,65
št.zaposlenih na podlagi del.ur	246	246	245

*dobiček iz rednega delovanja brez izkazovanja celotne amortizacije infrastrukture, ki ni krita s ceno proizvodov oziroma storitev

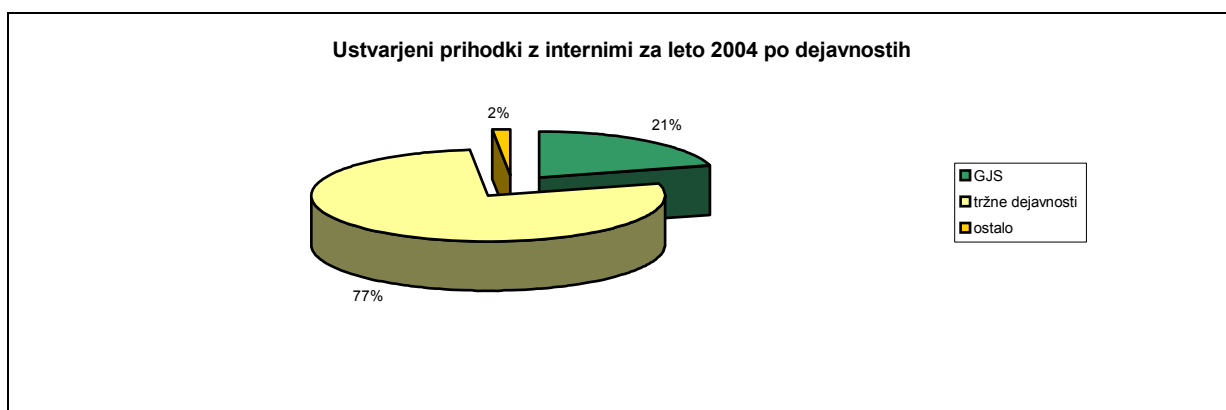
- čisti prihodki od prodaje, doseženi v dejavnostih gospodarskih javnih služb, so doseženi v višini 628.947 tisoč SIT in so se glede na preteklo leto povečali za 3%, zbrana sredstva tarifnega sistema pa so obračunana v višini 116.136 tisoč SIT in so se povečala za 14%. Čisti prihodki iz prodaje, doseženi v tržnih in ostalih dejavnostih so doseženi v višini 2.589.352 tisoč SIT, kar je 9 % več kot v preteklem letu.
- akumulacija, ki predstavlja notranje vire za financiranje investicij in je opredeljena kot vsota dobička in amortizacije, brez upoštevanja amortizacije za sredstva v upravljanju znaša 180.282 tisoč SIT.
- izredni prihodki so v letu 2004 realizirani v višini 230.764 tisoč SIT in so glede na preteklo leto nižji za 8%. Izredni prihodki za kritje stroškov amortizacije sredstev v upravljanju, ki ni krita s ceno proizvodov oziroma storitev in zmanjšuje dolgoročne obveznosti do lastnika sredstev v upravljanju, znašajo 175.441 tisoč SIT.
- drugi izredni prihodki so v letu 2004 realizirani v višini 55.323 tisoč SIT, med katerimi največji znesek predstavlja prejeta plačila v višini 31.000 tisoč SIT za delno poplačilo kratkoročne finančne naložbe – kredit Togrel, za katero je bil v letu 2003 v celoti oblikovan popravek vrednosti.

Prihodki (z internimi prihodki) po dejavnostih

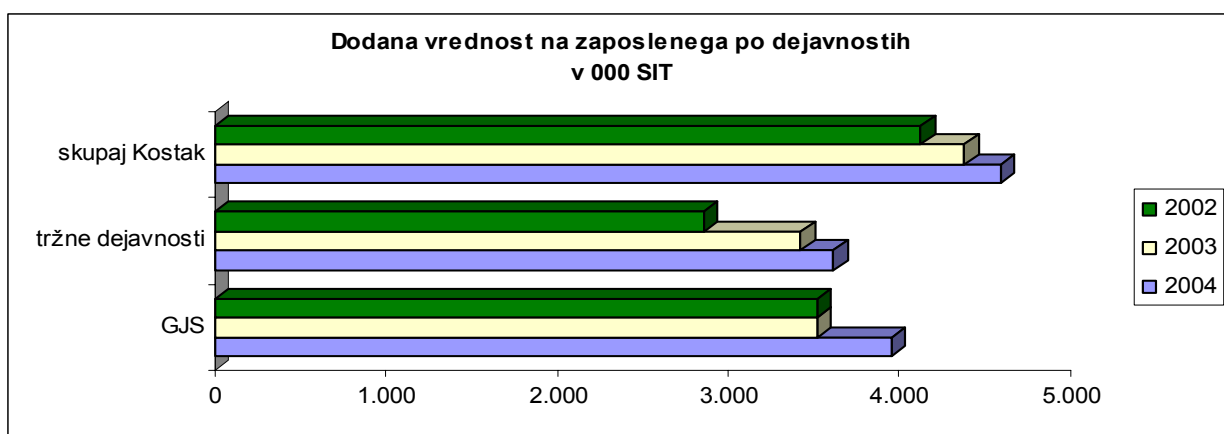
v tisoč SIT

dejavnost/leto	2004	2003	2002
GJS	782.045	746.537	681.966
tržne dejavnosti	2.917.124	2.673.561	2.325.820
ostalo	64.502	75.004	35.040
skupaj	3.763.671	3.495.102	3.042.826
interni prihodki	-226.411	-176.101	-188.703
Prihodki	3.537.260	3.319.001	2.854.123

(v tabeli niso upoštevani izredni prihodki za pokrivanje amortizacije infrastrukture)



Delež prihodkov, ustvarjenih na dejavnostih gospodarskih javnih služb, se v primerjalnih letih ni bistveno spremenil, nekoliko pa se povečuje delež ustvarjenih prihodkov na ostalih dejavnostih.

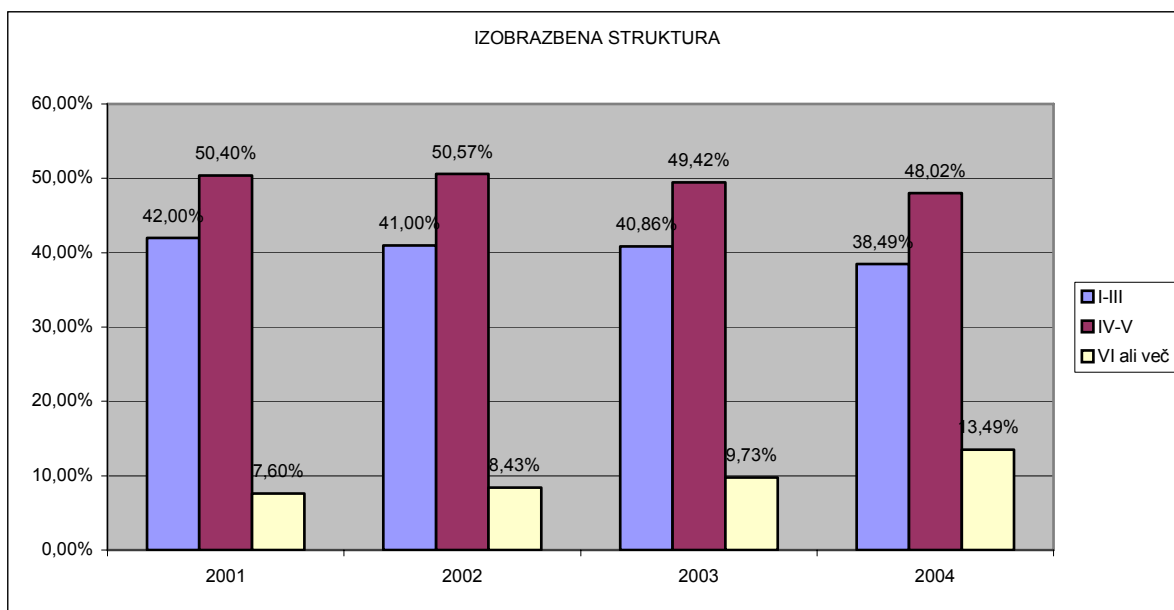


Dodana vrednost na zaposlenega v letu 2004 znaša 4.624 tisoč SIT in se je glede na preteklo leto povečala za 4,7%. Na dejavnostih gospodarskih javnih služb se je povečala za 12%, na tržnih dejavnostih pa za 5%.

4.3. Zaposleni

Po stanju 31.12.2004 je bilo v družbi KOSTAK d.d. zaposlenih 252 delavcev, od tega 24 s statusom za določen čas in 228 s statusom za nedoločen čas, kar je 16 zaposlenih manj ali 5,98 % kot je bilo predvideno z Gospodarskim načrtom za poslovno leto 2004, kar je v pretežni meri posledica razmer na trgu storitev zlasti pri izvajanju tržnih dejavnosti.

Izobrazbena struktura



Iz priloženega pregleda je razvidno, da se v zadnjih letih zvišuje stopnja strokovne izobrazbe zaposlenih, kar je rezultat dokončanja izobraževalnih programov, v katere so bili zaposleni vključeni in novih zaposlitev. Družba že nekaj let z zaposlenimi, ki izkažejo interes po dodatnem pridobivanju strokovne izobrazbe in so le-ta znanja tudi v interesu delodajalca, sklepa pogodbe o izobraževanjih ob delu. Tako so v letu 2004 na V. stopnji strokovne izobrazbe zaključili izobraževanje štirje sodelavci, na VI. stopnji en sodelavec in na VII. stopnji en sodelavec.

Zaposleni z dodatnim izobraževanjem in usposabljanjem pridobivajo pomembna splošna in posebna znanja, ki so pomembna k povečanju kakovosti storitev družbe in s tem k večji prepoznavnosti družbe na trgu. V letu 2004 se je vsak zaposlen v povprečju izobraževal 8,5 ur.

Sredi leta 2004 je bila med socialnimi partnerji (Združenje delodajalcev, GZS, Združenje za varstvo okolja Slovenije in sindikati), podpisana Kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti, ki je začela veljati s 1.08.2004. Nova kolektivna pogodba dejavnosti je v odnosu do predhodne uvedla kar nekaj sprememb, pri čemer se le-te nanašajo na normativni in tarifni del. V normativnem delu so pomembnejše spremembe v zvezi z opredelitvijo delovnih mest v tarifne razrede, odmero dopustov, opredelitev disciplinske in odškodninske odgovornosti delavcev. Pomembnejše spremembe v tarifnem delu pa so v višini izhodiščnih plač, dodatkov in nadomestil plač, povračilu stroškov v zvezi z delom, dodatkom po ZIDPPZS, višino odpravnin in jubilejnih nagrad.

Povprečna bruto plača na delavca v družbi Kostak znaša za leto 2004 222.885,85 SIT in je v primerjavi s povprečno plačo v RS, ki znaša 267.571,00 SIT manjša za 16,7%. Delež stroškov dela v poslovnih odhodkih znaša 27,2% in je za 0,6 odstotne točke višji kot v preteklem letu.

4.4. Izvajanje gospodarskih javnih služb

V družbi Kostak smo v letu 2004 izvajali naslednje dejavnosti gospodarske javne službe: oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih in padavinskih voda, ravnanje z odpadki, pokopališko-pogrebno dejavnost ter upravljanje s tržnico. Dejavnosti gospodarskih javnih služb se izvajajo na osnovi Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje. Občina Krško, kot lastnik sredstev v upravljanju (koncedent), še ni zaključila postopka podelitve koncesije s sklenitvijo koncesijske pogodbe z izbranim koncesionarjem za izvajanje posameznih dejavnosti GJS.

V letu 2004 smo spremenili cene komunalnih storitev:

- na dejavnosti zbiranja, čiščenja in distribucije vode z mesecem julijem gospodinjstva za 11 % in gospodarstvo za 6,5 % ter z decembrom za gospodinjstva za 5 % in negospodarstvo za 3,14 %.
- na dejavnosti ravnanje z odpadki z mesecem septembrom za gospodinjstva za 12 %,
- na dejavnosti vzdrževanja tržnice z mesecem aprilom za 15 %.

Za leto 2004 je bila za področje GJS planirana izguba v višini 16.932 tisoč SIT. Zaradi povišanja cen in racionalizacije poslovanja smo poslovno leto zaključili z izgubo v višini 5.967 tisoč SIT. Če upoštevamo, da bi morali skladno s SRS 35 pokriti tudi amortizacijo osnovnih sredstev infrastrukture, ki jih uporabljamo pri izvajanju dejavnosti in jih imamo v upravljanju, pa ugotovimo, da je rezultat poslovanja gospodarskih javnih služb še večja izguba (izguba, zmanjšana za izredne prihodke za kritje stroškov amortizacije). Veljavna cena pokriva del stroška amortizacije pri dejavnosti odvajanja in čiščenja odpadnih in padavinskih voda in ravnanje z odpadki.

Prihodki od prodaje za dejavnosti GJS, vključno z internimi prihodki, so od leta 2003 višji za 4,5 %, stroški pa so glede na leto 2003 (ob izločitvi vpliva obračunane amortizacije gospodarske infrastrukture na dejavnosti oskrbe z vodo v letu 2003) višji za 4,4 %.

Podrobneje so rezultati predstavljeni v računovodskih izkazih in poročilu GJS, ki je dostavljeno lastniku sredstev GJS - Občini Krško.

Skozi vse leto smo veliko pozornosti namenjali obveščanju prebivalcev občine, in sicer o namenu ločenega zbiranja ter jih vzpodbujali k ločevanju odpadkov že v samih gospodinjstvih, o kvaliteti pitne vode, o novo zgrajenih objektih iz sredstev okoljskih dajatev,... V reviji Posavski obzornik mesečno objavljamo članke z različno tematiko, predvsem pa z okoljevarstveno temo.

4.4.1. Dejavnost oskrba z vodo

V letu 2004 so bili naši uporabniki z vodo redno oskrbovani. Največ težav smo beležili na vodovodnem sistemu Krško, zaradi pojava atrazina in desetilatrazina na črpališčih Brege in Drnovo.

Tabela: Pregled planiranih in realiziranih količin v m³ za leto 2004 in 2003

PORABNIK	realizirano 2004	plan 2004	indeks r.04/plan 04	realizirano 2003	plan 2003	indeks r.04/r. 03
Gospodinjstvo	1.035.257	1.100.000	94,11	1.101.429	1.080.000	93,99
Gospodarstvo	621.250	600.000	103,54	594.232	600.000	104,55
Ostali porabniki	48.990	55.000	89,07	54.090	70.000	90,57
SKUPAJ	1.705.497	1.755.000	97,18	1.749.751	1.750.000	97,47

Velik problem predstavljajo vodne izgube oziroma razlika med načrpano in prodano količino vode, katerim smo v lanskem letu posvečali veliko pozornosti in posledično pristopili k izvajanju aktivnostim, s katerimi le-te zmanjšujemo. Glavni razlogi izgub so dotrajani salonitni cevovodi, nekontroliran odjem z gasilskimi cisternami, izpiranje cevovodov ter prelivi vode v vodohranih. Na osnovi 21. člena navedene Uredbe o vodnih povračilih smo za leto 2004 za višino 25 % dejanskih izgub poknjižili rezervacijo stroškov iz naslova vodnega povračila, v letu 2005 pa bo potrebno plačati vodna povračila za celotno količino načrpane vode.

V letu 2000 sprejet Zakon o zdravstveni ustreznosti živil in izdelkov ter snovi, ki prihajajo v stik z živili zahteva, da izvajalci dejavnosti oskrbe s pitno vodo uvedejo sistem HACCP (Hazard Analysis Critical Control Point), ki omogoča identifikacijo, oceno, ukrepanje in nadzor nad morebitno prisotnimi škodljivimi snovmi. Med živila sodi tudi pitna voda, zato smo že v začetku leta imeli uveden sistem tudi v družbi Kostak. V letu 2004 smo nadgradili analize tveganj in določili kritične kontrolne točke za vse sisteme v našem upravljanju, s katerim nam je omogočen notranji nadzor, ki smo ga dolžni izvajati izvajalci dejavnosti oskrbe s pitno vodo.

Tudi v letu 2004 smo nadaljevali z vzpostavitvijo natančnega geoinformacijskega sistema komunalnih objektov in omrežja (že prevzetega in na novo predanega v upravljanje), saj ocenjujemo, da je le-ta osnova za sistematično načrtovanje vzdrževanja, rekonstrukcij, novogradenj.

Tarifni sistem

Skladno z Odlokom o tarifnem sistemu za obračun oskrbe z vodo iz vodovodnega sistema zaračunamo uporabnikom naslednje postavke tarifnega sistema: števnino, priključno moč in prekomerno porabo. Sredstva, zbrana z obračunom števnine, so prihodek izvajalca in so namenjena vzdrževanju, umerjanju in zamenjavi vodomero. V letu 2004 smo iz zbranih sredstev števnine zamenjali 1.114 vodomero, kar predstavlja 13,2 % vseh vodomero.

4.4.2. Dejavnost odvajanja in čiščenja odpadnih in padavinskih voda

Dela na kanalskem omrežju smo izvajali skladno s Programom dela za leto 2004. V letu 2004 je pričela z rednim obratovanjem prvo zgrajena čistilna naprava na področju občine Krško, in sicer v Kostanjevici na Krki.

Tabela: Pregled planiranih in realiziranih količin v m³ za leto 2004 in 2003

PORABNIK	realizirano 2004	plan 2004	indeks r.04/plan 04	realizirano 2003	plan 2003	indeks r. 04/r. 03
Gospodinjstvo	434.311	450.000	96,51	450.687	451.000	96,37
Gospodarstvo	587.935	580.000	101,37	567.615	580.000	103,58
Ostali porabniki	41.311	48.000	86,06	47.523	48.000	86,93
SKUPAJ	1.063.557	1.078.000	98,66	1.065.826	1.079.000	99,79

4.4.3. Dejavnost ravnanje z odpadki

V letu 2004 smo nadaljevali z aktivnostmi postavitve sistema ločenega zbiranja odpadkov v celotni občini Krško. "Zaživel" je zbirni center Spodnji Stari Grad, na katerem poteka sortiranje in baliranje plastičnih mas in papirja ter sortiranje stekla. Obratuje tudi kompostarna, na kateri se kompostirajo biološki odpadki iz gospodinjstev ter organski kuhinjski odpadki. Na zbirnem centru se ločuje in sortira tudi kosovne odpadke, možna pa je oddaja tudi nevarnih odpadkov, ki se med letom shranjujejo v posebnem kontejnerju.

Tudi v letu 2004 smo ločeno zbirali kosovne odpadke, in sicer v dveh akcijah: aprila in oktobra. Akcijo zbiranja nevarnih odpadkov smo organizirali v mesecu septembru.

Tabela: Pregled planiranih in realiziranih količin v m³ za leto 2004 in 2003

PORABNIK	realizirano 2004	plan 2004	indeks r.04/plan 04	realizirano 2003	plan 2003	indeks r. 04/r. 03
Gospodinjstvo	65.038	63.000	103,24	63.715	61.000	102,08
Gospodarstvo	29.142	32.000	91,07	32.396	34.800	89,95
Ostali porabniki	28.718	27.250	105,39	27.785	25.950	103,36
SKUPAJ	122.898	122.250	100,53	123.896	121.750	99,19

V skladu z veljavno zakonodajo na področju ravnanja z odpadki, bi morali zapreti odlagališče Spodnji Stari Grad do leta 2003. Zaradi nezgrajenega regijskega odlagališča v Novem mestu je Ministrstvo sprejelo odločitev, da nam omogoči odlaganje komunalnih odpadkov do konca leta 2005.

Na regijski center za ravnanje z odpadki v Novo mesto pa bomo, ostanek odpadkov predvidoma začeli odvažati z letom 2006, ločene frakcije pa bomo obdelali na lastnem zbirnem centru.

4.4.4. Pokopališko-pogrebna dejavnost

V letu 2004 smo na mestnem pokopališču Krško izvajali samo tekoča vzdrževalna dela. Upravljamo skupaj s 1.438 grobovi, od katerih 30 grobov na starem delu pokopališča nima znanega lastnika (svoji iz drugih držav..), zato obstaja možnost prekopa.

Skladno z medsebojno sklenjeno pogodbo s KS Leskovec smo tudi v letu 2004 urejali in vzdrževali pokopališče v Leskovcu.

4.4.5. Upravljanje s tržnico

V letu 2002 je bila realizirana predvidena prometna ureditev oziroma krožna povezava na Cesto 4. julija ter povečanje števila parkirnih prostorov. Čeprav se interes za prodajo in nakup na tržnici zmanjšuje zaradi izgradnje novih poslovno-trgovskih centrov, smo v letu 2004 dosegli ugoden odziv prodajalcev za prodajo na stojnicah. Še vedno pa je premalo prodajnih prostorov, prav tako pa ni rešeno tudi lastniško vprašanje.

4.5. Tržne dejavnosti

4.5.1. Tržne dejavnosti komunale

V okviru Sektorja komunale smo izvajali naslednje storitve, ki se navezujejo na GJS:

- storitve oskrbe s pitno vodo, in sicer dela na rekonstrukcijah in obnovah cevovodov iz namenskih sredstev tarifnega sistema, montažna dela za zunanje naročnike in sektor nizke gradnje, vodovodna in montažna dela po naročilu strank oziroma pogodbenih partnerjev in menjavo vodomerov,
- storitve odvajanja odplak, in sicer večja dela na obnovah kanalskih sistemov, za katere je zagotovljen vir iz naslova amortizacije gospodarske infrastrukture, storitve čiščenja greznic po naročilu strank, manjše posege gradbenih storitev pri odpravljanju okvar, odvoz kuhinjskih odpadkov iz gostinskih lokalov in ostala manjša dela po naročilu strank,
- storitve ravnanja z odpadki, in sicer aktivnosti prodaje posod, storitve najema posod in kontejnerjev, pranja posod, sanacijo črnih odlagališč in odlaganje pepela iz podjetja Vipap,
- storitve ogrevanja na osnovi medsebojno sklenjene pogodbe s podjetjem VIDOM d.o.o. smo izvajali do zaključka kurilne sezone, to je do vključno meseca maja,
- storitve svetovanja, v okviru katerih smo izvajali naslednja dela: izdelava projektne dokumentacije PID in POV za izgradnjo zbirnega centra za ločeno zbiranje odpadkov v občini Sevnica, izdelava projektne dokumentacije PGD in PZI, z vsemi spremembami in dopolnitvami za objekt zbirni center za ravnanje z odpadki Bočka in izdelava idejne zasnove, geodetskega posnetka in projektne dokumentacije PGD za sortirno linijo in prekladalno postajo v sklopu zbirnega centra Spodnji Stari Grad. Na področju ravnanja z odpadki se je v letu 2004 naredilo kar nekaj projektov, in sicer v obliki ponudb za odvoz odpadkov iz Term Čatež, odvoz odpadkov iz Term Olimia, naredil se je sistem ravnanja z odpadki v podjetju VIPAP in Razvojni program za ravnanje z odpadki v občini Dravograd. Pripravili smo Razvojni program za ravnanje z odpadki v slovenskih zdraviliščih oziroma letoviščih ter ponudbo za zbiranje in odvoz odpadkov poslali v Krka zdravilišča,

- storitve geodetske službe, v okviru katere sta organizirani dve službi: služba za izdajo soglasij in goinformacijski sistem. V letu 2004 je bilo izdanih 339 soglasij, kar je za 75 več kot v letu 2003. Osnovna naloga goinformacijskega sistema je izdelava podzemnega katastra komunalnih vodovodov in naprav, torej vnos v ustrezno računalniško obliko vseh komunalnih vodov in lokacije vseh objektov, ki so v upravljanju podjetja Kostak d.d.

Ocenjujemo, da smo v sektorju Komunala v letu 2004 realizirali večino zastavljenih ciljev. Pomembna aktivnost v letu 2005 bo sodelovanje pri pripravi koncesijske pogodbe za dejavnosti GJS, s čimer bo zagotovljeno izvajanje dejavnosti v skladu z dolgoročnimi programi.

4.5.2. Sektor nizkih gradenj

Organizacijske in kadrovske spremembe so v preteklih letih pripeljale do zahtevanih rezultatov. V letu 2004 je sektor Nizke gradnje posloval uspešno in nadaljeval rast prometa.

Temeljne dejavnosti sektorja so:

- .. izgradnja komunalne in ostale infrastrukture (vodovod, kanalizacija, ČN naprave, Zbiri centri,...),
- .. izgradnja, modernizacija in rekonstrukcija regionalnih in lokalnih cest, pločnikov in parkirišč,
- .. ureditev trgov, ulic, križišč in ostalih javnih površin,
- .. ureditev pokopališč,
- .. izvedba vseh vrst zemeljskih del,
- .. sanacija plazov, izvajanje vzdrževalnih del na segmentu cest,
- .. letno in zimsko vzdrževanje cest v občini Krško,
- .. izvedba ostalih gradbenih del s področja nizkih in visokih gradenj,
- .. storitve inženiringa.

V sektorju Nizke gradnje smo v letu 2004 izvedli cca. 5.320 m kanalizacije, 9.250 m vodovoda, dokončali Čelno cestninsko postajo Drnovo, Zunanjo infrastrukturno ureditev MMŽP Dobova, ter izvršili prevoze cca. 60.000 ton soli za zimsko službo.

Naši največji naročniki so bili Občina Krško, Primorje d.d., NEK d.o.o., Vegrad d.d., SCT d.d. in Droga Portorož d.d..

Zgoraj navedena dela so bila izvršena na objektih: Letno vzdrževanje in zimsko vzdrževanje cest, TUŠ Krško, Sanacija kamnoloma Brestanica, Dotočni kanal na ČN Brestanica, MMŽP Dobova, Čelna cestninska postaja Drnovo, Ograja NEK in Obvoznica Kostanjevica, kar pa so tudi pomembnejši objekti v letu 2004.

Sektor nizkih gradenj je, upoštevajoč vse temeljne usmeritve iz poslovne strategije družbe Kostak d.d., dosegel ustrezno rast realizacije.

v tisoč SIT

	uresničeno jan-dec 2004	uresničeno Jan-dec 2003	uresničeno jan-dec 2002	Indeks 04/ 03
Poslovni prihodki od prodaje	1.810.241	1.539.625	1.325.716	117

V naslednjem letu 2005 se bo sektor na planu ponudbe prilagodil povpraševanju na gradbenem trgu Posavja. Potrebno se je pripraviti kadrovske in organizacijsko za pridobitev del na programu izgradnje hidroelektrarn ter na izgradnji avtocest na področju Dolenjske.

4.5.3. Sektor vzdrževalnih in čistilnih del

Temeljne dejavnosti sektorja so:

- .. Čiščenje primarnega in sekundarnega dela NEK
- .. Čiščenje notranjih prostorov
- .. Administrativna dela
- .. Pomožna dela v prehranbenem obratu
- .. Vzdrževanje objektov in okolice

NEK je edini naročnik za delo sektorja vzdrževalnih in čistilnih del, tako da so rezultati poslovanja sektorja izjemno občutljivi na naročnika.

Za leto 2004 smo za NEK opravljali storitve na podlagi enoletne pogodbe, pogoji pogodbe so definirani v okviru pogajanj. Realno nižji promet smo tudi v letu 2004 amortizirali s prilagoditvijo kapacitet sektorja dejanskim naročilom s strani NEK-a in pridobitvijo bolj donosnih del znotraj vzdrževalnih del (čiščenje kondenzatorjev, izposoja delovne sile tujim naročnikom in podobno).

v tisoč SIT

	uresničeno jan-dec 2004	uresničeno jan-dec 2003	Uresničeno jan-dec 2002	indeks 04/ 03
Poslovni prihodki od prodaje	419.766	447.743	463.702	93

Pogodba za leto 2005 predvideva rast cen za 5% in bi morala skupaj z ostalimi ukrepi omogočiti pozitivno poslovanje. Pri tem se bomo uprli predvsem na kakovost opravljenih del in pravočasno prilagoditev naročilom investitorja.

4.5.4. Trgovina

Dejavnost Trgovine obsega prodajni program:

- gradbenega materiala,
- vodovodnega materiala in materiala za kanalizacije,
- ogrevalno tehniko,
- orodja.

Sprememba in razširitev prodajnega programa, kadrovske spremembe in ureditev prodajnih prostorov so omogočili, da obdržimo nivo realizacije dosežen v preteklem letu.

v tisoč SIT

	uresničeno jan-dec 2004	Uresničeno jan-dec 2003	Uresničeno jan-dec 2002	Indeks 04/ 03
Poslovni prihodki od prodaje	211.331	206.492	163.613	102

S spremembo strukture prodaje smo dosegli povečanje ustvarjene razlike v ceni za nepolnih 40%.

v tisoč SIT

Način prodaje / in delež v skupni prodaji	maloprodaja	Veleprodaja	tranzit
Leto 2003	4,30%	38,24%	57,46%
Leto 2004	9,07%	58,62%	32,,31%

Za leto 2003 znaša koeficient obračanja zalog materiala 11,6, za leto 2004 pa 10,78, kar je rahli padec povzročen s spremembo strukture prodaje. Cilj za leto 2005 je obdržati doseženi nivo realizacije ter popraviti strukturo prodaje v korist maloprodaje in veleprodaje.

4.6. Nabavna funkcija in javna naročila

Na podlagi pogodbe o pripravi in vodenju investicij na področju komunale, sklenjene z Občino Krško, smo izvajali postopke oddaje javnih naročil za nabavo blaga, storitev in gradenj na področju gospodarske javne infrastrukture. S spremembami in dopolnitvami Zakona o javnih naročilih (Ur.l. RS, št. 2/04), ki so začele veljati 30.01.2004, se je spremenila definicija naročnika javnih naročil. Tako so postali naročniki tudi subjekti, ki delujejo na področju gospodarske javne infrastrukture, se pravi komunalna podjetja.

Zaradi sprememb zakona smo pripravili nova Navodila za oddajo javnih naročil male vrednosti, po katerih se oddajajo javna naročila do vrednosti 10.000 tisoč SIT za nabave blaga in naročanje storitev in do vrednosti 20.000 tisoč SIT za oddajo gradenj.

V letu 2004 smo izvedli tri postopke oddaje javnih naročil velike vrednosti, za katere so bili izvedeni javni razpisi. Izvedena sta bila dva odprta postopka za oddajo gradenj in omejeni postopek za sukcesivno nabavo vodovodnega, kanalizacijskega, gradbenega in pisarniškega materiala in zaščitnih sredstev. Za slednji postopek je bila izvedena prva faza, kar pomeni, da smo izbrali dobavitelje materialov, katerim smo priznali usposobljenost za obdobje treh let. V letu 2005 pa se bodo z njimi sklenile pogodbe o sukcesivni dobavi materialov.

4.7. Informacijska tehnologija, komunikacije, raziskave, razvoj in kakovost

4.7.1. Informacijska tehnologija in komunikacije

- **Programska oprema**

Nadaljevali smo z razvojem in izpopolnjevanjem poslovno - informacijskega sistema.

Uspešno je bil izveden prehod na SQL podatkovno zbirko programske opreme Hermes. S prehodom na SQL se je večina opravil v poslovnem informacijskem sistemu bistveno pohitrila, predvsem poslovna poročila. Na obračunu komunalnih storitev smo uvedli zbirne račune. Tako sedaj stranke, ki imajo več odjemnih mest, dobijo samo eno kuverto (položnico) s specifikacijo porabe za več odjemnih mest na enem listu.

Spomladi smo v sektorju Komunala operativno pričeli uporabljati ročne računalnike za odčitavanje stanj na vodomernih števcih. Tako odčitana stanja se kasneje prenesejo v program za obračun komunalnih storitev. Ob zaključku leta pa smo z enakim ročnim računalnikom uspešno izpeljali inventuro osnovnih sredstev. V obeh primerih so bile potrebne manjše spremembe obstoječe programske opreme.

V mesecu juniju je bil uspešno nadgrajen intranetni – portalni sistem. Nadgradili smo ga z najnovejšo microsoftovo programsko opremo: SharePoint Portal Server 2003. Takoj po uvedbi novega sistema, ki združuje tehnologije intraneta, portalnih sistemov in dokumentnega sistema, smo pričeli z dejansko uporabo in prenosom vsebin intraneta, portalov, dokumentov, ipd. Vzporedno smo pričeli uporabljati tudi najnovejši Office 2003 System, ki je tesno povezan s portalnim sistemom.

- **Strojna oprema**

Strežniška moč družbe se je povečala za novi strežnik, na katerega smo prenesli podatkovno zbirko SQL in en del poslovno informacijskega sistema (Hermes). Ta isti podatkovni strežnik služi tudi za novi intranetni in dokumentni sistem družbe. Za potrebe vse večje količine podatkov se je nabavila nova bistveno zmogljivejša enota za arhiviranje podatkov (200/400 GB), ki je nadomestila obstoječe starejše in manjše tračne enote.

V letu 2004 smo dve oddaljeni lokaciji družbe povezali s stalno, hitrejšo ADSL povezavo: tržnico in odlagališče odpadkov Stari Grad. Na ta način smo zmanjšali stroške in zagotovili stalno, neprekinjeno povezavo s centralnim informacijskim sistemom.

Zamenjali ali obnovili smo cca 10 % računalnikov in tiskalnikov. Večino strojne opreme (osebni računalniki, tiskalniki, pasivna in aktivna omrežna oprema, strežniki), podatkovne zbirke, več nivojsko protivirusno zaščito, smo servisirali in vzdrževali sami.

- **Ostalo**

V začetku leta smo pripravili obeležitev 50 - letnice družbe s predstavitvenimi materiali (PowerPoint predstavitev, fotogalerije, ipd.), video materiali, organizacijo proslave, fotografiranja in objave le-teh na internetu, intranetu.

Še naprej smo aktivno izvajali računalniška izobraževanja. V mesecu marcu smo izvedli izobraževanje za učiteljice in vzgojiteljice iz osnovne šole Raka, izvedli nekaj tečajev za zunanja podjetja. V jeseni pa smo ponovno izvedli ECDL računalniška izobraževanja za zaposlene, občino Krško in GZS – Krško.

Konstantno smo vršili tehnično in ostalo pomoč uporabnikom računalnikov družbe in sami vršili servis in nadgradnje osebnih računalnikov računalniškega omrežja družbe.

- **Odnosi z javnostmi**

V letu 2004 so pisana različna sporočila za javnost, in sicer v obliki predstavitve našega podjetja (še posebej ob 50 - letnici delovanja družbe), v obliki obveščanja, napovedi in okolje - varstvenega ozaveščanja. Sklenjena je bila letna pogodba s Posavskim Obzornikom, v katerem smo objavljali članke z različno tematiko, predvsem pa z okoljevarstveno temo. Poleg tega pa smo sodelovali z naslednjimi mediji: radiom Brežice in Sevnica, radiom Energy Krško, radio Studio D, radiom Krka in Sraka, s centrom za obveščanje Krško, časopisom Savaglas, Posavskim obzornikom, Mesečnikom, Delom, založniško hišo Neviodunum in TV Krško, TV Slovenija ter TV »Vaš kanal« Novo mesto.

Vseskozi se je obnavljala vsebina spletne strani www.kostak.si, spomladi smo jo dodatno prenovili zaradi obletnice 50 - letnice družbe, v jeseni pa še vsebinsko na opisu dejavnosti družbe. Vseskozi pa smo redno dodajali sporočila za javnost, ankete in obvestila z zadnjih strani izdanih računov za komunalne storitve . Dogradili smo tudi stran okoljevarstva z aktivnostmi in delom z osnovnošolci. Zaposlene pa smo dodatno obveščali s pomočjo intraneta in portalov.

- **Odnosi z lokalno skupnostjo**

- **Osnovne šole**

Skozi leto smo sodelovali z otroki, ki ločujejo posamezne frakcije odpadkov, odlagajo v ekološke otoke, organizirajo velike akcije z zbiranjem odpadlega papirja in plastenk, pokrovčkov, ločeno plastične in kovinske. Ob dnevu voda, 22. marec in dnevu zemlje, 22. april, smo se s šolarji nekaterih šol posvetili tudi vodi v okolici. Ob zastavljenih projektih »Pitna voda« smo jim pomagali obrazložiti, kako obdržati kakovost vode, kako potekajo analize, skupaj smo si ogledali zajetja, vodnjake, predstavili pot vode do naših pip,... Redno smo jim pošiljali naše plakate in razna okoljevarstvena obvestila.

Vabili smo jih na ogled zbirnega centra v Stari Grad in obisk čistilne naprave v Kostanjevici. Posledično so se nekateri odzvali in se spoznali z našimi dejavnostmi, kakor tudi z namenom obeh institucij. V letu 2004 smo imeli 6 takih obiskov. Med osnovnošolci iz krške občine so nas obiskali tudi osnovnošolci iz Dobove in srednješolci iz Srednje šole Krško. Za nagrado mladim je bil organiziran izlet, katerega smo uresničili v mesecu septembru. Najbolj pridne smo zbrali v vseh desetih osnovnih šolah v občini Krško in jih popeljali na ogled Zbirnega centra na Ptuju ter v Ptujске Toplice na kopanje in kosilo. Med drugim smo šolam nudili tudi usposabljanja za elektronsko poslovanje.

Izpeljana je bila tudi EKO TRŽNICA pod naslovom »Koga okolje briga?« Z učenci in učitelji osnovnih šol v občini Krško smo 22. maja pred poslovnim centrom TA-BU (Spar) Krško osveščali vse zainteresirane o varstvu okolja, jih opozorili na zbiranje koristnih odpadkov in smiselno ločevanje. Sodelujoče osnovne šole Raka, Podbočje, Senovo, Koprivnica, Leskovec, Krško, Dr. Mihajla Rostoharja, Brestanica in Kostanjevica, so na stojnicah predstavile svoje izdelke iz narave.

- Jubilej Kostaka

50. obletnico delovanja organizirane komunalne dejavnosti smo obeležili z mnogimi dogodki. Začeli smo z novim znakom, podobo družbe. Rojstni dan družbe Kostak smo praznovali **26. februarja** v Kulturnem domu Krško. Ob tej priliki nam je bil dodeljen certifikat kakovosti ISO 9001:2000. Pred tem smo na isti dan slavnostno odprli zbirni center za ravnanje z odpadki na lokaciji Spodnji Stari Grad, pri čemer nam je pomagal minister za okolje, prostor in energijo mag. Janez Kopač. V spomin na zgodovino in delo v družbi sedaj je bil izdelan bilten z naslovom 50 let organizirane komunalne dejavnosti v občini Krško ter kratek film o Kostaku.

2. aprila smo soorganizirali seminar pod naslovom Program izobraževanja na lokalni in regionalni ravni v okviru programa Taiex. Taiex je uradna izmenjava informacij in deluje v okviru Evropske komisije. Sedež ima v Bruslju. Namen delavnice je bil predstaviti stanje na področju okoljske zakonodaje (odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda in ravnanje z odpadki) in prenesti znanja na druge strokovnjake, ki se soočajo z izvajanjem okoljske zakonodaje. To je bil naš majhen prispevek praznovanja ob vključitvi Slovenije v EU. Seminarji TAIEX so se skozi leto še izvajali; oktober 2004: Seminar EU okoljska zakonodaja - ONESNAŽEVANJE ZRAKA, v Zdravilišču Šmarješke Toplice. Na omenjeno temo in problematiko individualnih kurišč je predavala Andreja Blatnik.

Občinski svet občine Krško je junija sprejel sklep o podelitvi priznanj za leto 2004. Priznanja so bila podeljena na slavnostni seji. Prejeli smo Veliki znak občine Krško.

• Odnosi v družbi

V letu 2004 je bila meseca junija izdana 10. številka internega časopisa Glasnik, z naslednjo vsebino: povzetek letnega poročila za leto 2003, povzetki iz gospodarskega načrta poslovanja za leto 2003, nadzorni svet in člani, skupščina in dividende, jubilej Kostaka, podelitev priznanj Kostaku s strani Občine Krško, koga okolje briga?, ECDL in računalniška izobraževanja, letovanje v Kostaku in komunalniada. S pomočjo spletnega mesta in preko elektronske pošte skozi leto sproti obveščamo zaposlene o aktivnostih. Tistim, katerim elektronska pošta in intranet nista dosegljiva, pa preko obvestil na oglasnih deskah. Zaposleni so se skozi leto redno vključevali v aktivnosti, posebej tiste, ki so bile povezane s 50 - letnico komunalne dejavnosti.

Sodelovali smo na komunalnih igrah, tokrat na Jesenicah.

• Donacije in sponzorstva

Skozi leto so bila podeljena sponzorska in donatorska sredstva. Nakazana so bila športnim, kulturnim političnim in drugim institucijam. Materialna sredstva (propagandni material družbe) so bila namenjena srečelovom in raznim igram v osnovnih in srednji šoli občine Krško.

Da nismo pomagali samo finančno, smo bili v pomoč pri gradnji Glasbene šole Krško ter »Sončku«, zvezi društev za cerebralno paralizo Slovenije iz Krškega in OŠ Mihajlo Rostohar Krško idr..

4.7.2. Raziskave, razvoj in kakovost

• Telemetrija

V letu 2004 je bil z daljinskim nadzorom opremljen nov vodovodni podsistem Resa - Sremič. Delno je bil obnovljen telemetrijski sistem na vodovodnem sistemu Podbočje in Krško (VH Narpel). Pripravili smo tudi zahteve za daljinski nadzor ČN Kostanjevica ter sodelovali pri oblikovanju zahtev za objekta CČN Brestanica in filtrirna postaja Dobrova.

• Energija

Poraba električne energije je bila v preteklem letu 2.307.282 kwh, kar je 391.719 kwh manj kot leta 2003. Del zmanjšanja porabe gre na račun prenehanja izvajanja dejavnosti ogrevanja (cca 50.000 kwh), velik del pa na račun ukrepov na področju vodooskrbe. Skupni strošek za energijo je v letu 2004 znašal 37.720 tisoč SIT, kar je za 6.655 tisoč SIT manj kot leta 2003. Na področju vodooskrbe se je strošek v letu 2004 zmanjšal za 7.175 tisoč SIT (iz 37.608 tisoč SIT na 30.433 tisoč SIT).

- **Telekomunikacije**

Na področju telekomunikacij se je povsem uveljavila mobilna telefonija namesto radijskih zvez. Razlog za to je večja zanesljivost in priročnost ter predvsem večja fleksibilnost. Število uporabnikov mobilnih telefonov se je povečalo v letu 2004 za 6. Uporaba mobilne telefonije se širi tudi na področje telemetrije, kjer je v uporabi že 5 števil.

Strošek telefonije (mobilna, fiksna, ADSL priključek) se je v letu 2004 povečal in znaša 10.388 tisoč SIT, kar je za 1.787 tisoč SIT več kot leta 2003. K temu povečanju je 688 tisoč SIT prispevalo povečanje pri fiksni telefoniji, 288 tisoč SIT naročina na ADSL priključek, preostanek (827 tisoč SIT) pa gre na račun povečanja prometa mobilne telefonije.

Radijske postaje se za komunikacijo uporabljajo v glavnem le še za namen telemetrije. Še vedno pa vzdržujemo minimalno zalogo 8 kosov radijskih postaj, ki bi jih lahko uporabili v izrednih razmerah.

- **Projekt kakovosti**

Na področju kakovosti smo imeli štiri večje aktivnosti: odprava neskladij in realizacija priporočil po prvi – certifikacijski – presoji sistema kakovosti s pripravo poročila o vodstvenem pregledu za leto 2003, izvedba notranje presoje sistema kakovosti v maju 2004, odprava ugotovljenih neskladij po tej presoji, priprava prve redne zunanje presoje sistema kakovosti s pripravo vodstvenega pregleda za prvih 9 mesecev leta 2004 ter njena izvedba. Za izvedbo teh aktivnosti je bilo porabljenih približno 175 ur dela vseh zaposlenih, poleg tega pa še 400 ur dodatnega dela zaposlenih v TRS (priprave, analize rezultatov).

- **Razvojni projekti**

V letu 2004 smo oblikovali organizacijski predpis za vodenje projektnih nalog oziroma projektov. Ker je ta način vodenja in izvajanja nalog nekoliko drugačen od načina, kot smo ga poznali doslej, smo se udeležili tudi dveh izobraževanj na to temo. Po sprejetju organizacijskega predpisa, smo na projektni način zastavili izvajanje 9 nalog, od katerih jih imata dve status predloga na čakanju, ena je končana, ostale so v izvajanju.

4.8. Naložbe

4.8.1. Investicije v sredstva družbe

Družba Kostak je v letu 2004 investirala v osnovna sredstva družbe 179.211 tisoč SIT. Viri za financiranje so bili predvsem obračunana amortizacija v letu 2004 v višini 106.644 tisoč SIT ter drugi notranji viri v višini 72.567 tisoč SIT.

v tisoč SIT

Naložbe družbe Kostak v po vrstah naložb	2004	2003
Materialne pravice	3.702	5.281
Zgradba	3.819	19.662
Oprema	78.940	101.060
Investicije v teku	92.750	1.890
Skupaj naložbe	179.211	127.893

Po večletnih intenzivnih vlaganjih v proizvodno in drugo opremo za opravljanje dejavnosti gospodarskih javnih služb in tržnih dejavnosti, je bil v letu 2004 večji del naložb namenjen dograditvam in obnovi objektov na lokaciji Žlapovec in obnovi počitniških kapacitet.

v tisoč SIT

Pregled naložb po dejavnostih	real. 2004	plan 2004	indeks
Tržne dejavnosti	20.391	52.855	38,58
Komunalne dejavnosti	60.641	38.650	156,90
Strokovne službe	6.395	16.220	39,42
Investicije v Žlapovec in druge objekte	91.784	118.900	77,19
Skupaj	179.211	226.625	79,08

4.8.2. Investicije v osnovna sredstva v lasti Občine Krško

Skladno z Uredbo o taksi za obremenjevanje vode, že od leta 1996 pripravljamo in vodimo investicije za obnovo kanalizacije in izgradnjo čistilnih naprav v občini Krško. V letu 2004 smo skupaj z Občino Krško, na osnovi Pogodbe o pripravi in vodenju investicij na področju komunale, realizirali investicije, ki so se financirale iz sredstev republiških taks za obremenjevanje vode in obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, iz občinskega proračuna, iz tarifnega sistema in amortizacije gospodarskih javnih služb.

v tisoč SIT

Investicije v sredstva v upravljanju po virih	real. 2004	plan 2004	indeks
Investicije iz sredstev okoljskih dajatev – odpadna voda	163.804	160.000	102,38
Investicije iz sredstev okoljskih dajatev – odpadki	0	90.000	0,00
Investicije iz sredstev občinskega proračuna	145.896	135.000	108,07
Investicije iz sredstev GJS	67.732	50.000	135,46
Skupaj	377.432	435.000	86,77

V preteklem letu smo na področju investicij izvajali okrog 40 projektov v različnih fazah, in sicer od zasnove projektnih nalog, razpisov in izbire projektantov in izvajalcev do faze izvajanja ter prevzema v upravljanje dokončanih investicij. Vrednost vseh investicij v teku v letu 2004 je znašala 377.432 tisoč SIT. V upravljanje smo sprejeli s štirimi aneksi k Pogodbi o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v uporabo nova osnovna sredstva v skupni višini 824.343.824,05 SIT.

4.9. Načrti za prihodnost

Družba Kostak d.d. bo v letu 2005, skladno z zastavljenimi cilji, nadaljevala svoje dejavnosti na vseh področjih, še dodaten napor pa nameravamo vložiti v ozaveščanje prebivalstva. V načrtu imamo tudi delovanje na področju obnovljivih virov energij in učinkovite rabe energije nasploh. Tudi področje svetovanj in projektiranja ter vodenje investicij bi želeli razvijati v še večji meri. Pri tem smo se soočili s pomanjkanjem ustreznih prostorov, zato smo se konec leta 2004 lotili dozidave poslovne zgradbe v Žlapovcu. V njej bomo lažje izvajali storitve in se s strankami pretežno ukvarjali na enem mestu, v prijaznem, poučnem in urejenem okolju. Prav tako nam bodo dodatni prostori omogočili boljše delo v gradbeništvu, trgovini in komunali, sprostilo se bo precej pisarn, enota ravnanje z odpadki pa se bo preselila na Zbirni center Spodnji Stari Grad. Strokovnim službam nameravamo izboljšati pogoje dela, saj nas strokovnjaki za varstvo in zdravje pri delu opozarjajo, da so nekateri dosedanja poslovni prostori neprimerni. Poseben poudarek bo dan razvojnim aktivnostim: od večjih možnosti za izobraževanje, informacijsko komunikacijsko tehnologijo, projektno vodenje, svetovanje in projektiranje s posebnim poudarkom na komunalnem in energetskega sektorju. Pri gradnji samega objekta, pa tudi na drugih področjih nameravamo pridobiti subvencije in sredstva iz različnih razpisov. Uporabiti imamo namen nekatere reciklirane materiale (penjeno steklo), obnovljive vire energije, (toplotna črpalka, sončne celice) in učinkovito rabo energije (kvalitetno izolacijo, ogrevanje v masi).

V letu 2005 bomo vestno sledili zakonodaji in vsem njenim spremembam. Podpisali bomo podjetniško kolektivno pogodbo s sindikatom in tudi spremenili sistemizacijo delovnih mest. Nameravamo izboljšati pogoje tudi proizvodnim delavcem in izpolniti pogoje, da bodo svoje delo opravljali čim bolje.

Seveda imamo namen izpolniti strateške cilje družbe KOSTAK d.d., ki so zapisani tudi v Gospodarskem načrtu poslovanja za leto 2005:

- zagotoviti nemoteno in racionalno poslovanje družbe ter doseči uravnoteženo poslovanje vsake dejavnosti posebej,
- pridobiti v dolgoročno izvajanje vse gospodarske javne službe, ki so kot take opredeljene v veljavnih Odlokih Občine Krško,

- pridobiti v dolgoročno izvajanje storitve vzdrževanja in čiščenja poslovnih ter proizvodnih prostorov v Nuklearni elektrarni Krško in v drugih družbah oz. ustanovah na območju Posavja,
- razvijati specifično dejavnost izgradnje gospodarske infrastrukture na področju izvajanja dejavnosti nizkih gradenj in s tem doseči čim večji tržni delež,
- na področju elektronskega poslovanja ostati okolju prepoznavna družba,
- na področju informatike nadaljevati s posodabljanjem systemske in aplikativne programske opreme ter z usposabljanjem zaposlenih za učinkovitejšo uporabo le-te,
- podpirati izobraževanje zaposlenih in s tem izboljšati izobrazbeno strukturo zaposlenih,
- dolgoročno sodelovati in se povezovati s podjetji, ki opravljajo sorodne ali dopolnjujoče dejavnosti.

Najpomembnejši cilji poslovanja družbe za poslovno leto 2005 so:

- obdržati trend razvoja, povečati učinkovitost in realizirati planirani dobiček (zadovoljstvo lastnikov – delničarjev),
- zagotoviti pogoje za nemoteno izvajanje vseh dejavnosti, za katere je podjetje pristojno po veljavnih aktih, pridobiti koncesije GJS ter pričeti z delom mešanega podjetja Brantner-Kostak,
- povečati kvaliteto izvajanja komunalnih in drugih storitev (zadovoljstvo kupcev – uporabnikov storitev) ter zadržati okoljevarstveno usmeritev družbe,
- sodelovati pri razvojno raziskovalni projektih regije in EU ter pričeti z obmejnimi sodelovanjem,
- realizirati investicijski program in odprodajo poslovno nepotrebne premoženja,
- nadgraditi motivacijo zaposlenih in doseči njihovo še večje vključevanje v uresničevanje ciljev in vizije družbe (zadovoljstvo zaposlenih),
- izboljšati obračanje zalog, znižati njihovo stanje na optimalno raven ter povečati izplen trgovine,
- dogovoriti dolgoročno sodelovanje s poslovnimi partnerji (zadovoljstvo poslovnih partnerjev),
- nadaljevati s postopki za ohranitev in razširitev certifikata kakovosti,
- izvajati notranji nadzor vodooskrbe po sistemu HACCP,
- pridobiti vodna dovoljenja za rabo vode za vodne vire v našem upravljanju,
- obratovati na Zbirnem centru s povečanimi količinami ločeno zbranih frakcij odpadkov ter odprodajo oz kompostiranjem le-teh,
- zmanjšati količino odloženih ostankov odpadkov na sedanjem lokalnem in predvsem na bodočem regijskem odlagališču,
- kvalitetno upravljati čistilno napravo Kostanjevica in izvesti zagon ter obratovanje čistilne naprave Brestanica,
- sodelovati pri zastavitvi kvalitetnih projektov pri izgradnji kanalizacijskih sistemov v občini,
- vključiti se v izgradnjo spodnje savske verige hidroelektrarn,
- pridobiti dela na avtocestnem programu.

4.10. Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

Kot pomembnejše dogodke po koncu leta štejemo prejeto Sodbo Višjega sodišča v Ljubljani s katero je potrdilo, da je Občina Krško dolžna plačati znesek 32.000.000,00 SIT s pripadki, ki se nanaša na verižno kompenzacijo. Občina Krško je vložila zahtevek za revizijo na Vrhovno sodišče v Ljubljani. Ob ugodnem izidu bo prejeti znesek predstavljal izredne prihodke, ki bodo pozitivno vplivali na celotni poslovni izid.

4.11.Sodni postopki

Družba KOSTAK d.d. je vložila naslednje pomembnejše tožbene zahtevke:

- Gospodarsko – pravna zadeva Pg 41/2001 iz leta 1995 zoper družbo EKSLES d.o.o. Ptuj in Občino Krško zaradi razdrtja pogodbe o verižni kompenzaciji v znesku 32.000.000,00 SIT. Okrožno sodišče v Krškem je že izdalo Sodbo v korist družbe Kostak, ki jo je potrdilo tudi Višje sodišče v Ljubljani. Na podlagi te Sodbe je Občina Krško vložila zahtevek za revizijo na Vrhovno sodišče v Ljubljani.
- Gospodarsko – pravna zadeva Pg 335/2003 iz leta 2003 zoper družbo BONITETA d.o.o. Celje v višini 118.032.644,70 SIT iz naslova povzročitve škode pri revidiranju odvisne družbe Togrel (neupoštevanje zakonskih predpisov in standardov). Okrožno sodišče v Celju o zadevi še ni razsodilo.
- Pred Okrožnim sodiščem v Krškem je pod opr.štev.: Z 2002/00148-14 iz leta 2002 družba KOSTAK d.d. prijavila terjatev v skupni vrednosti 225.924.808,83 SIT, zavarovano z ločitveno pravico na terjatvah v stečajnem postopku, ki jih ima dolžnik TOGREL d.o.o.. Izterjava do dolžnikovega dolžnika Gradbenega podjetja Grosuplje d.d. je končana, saj je obveznost po sklenjeni sodni poravnavi poravnana v višini 31.000.000,00 SIT. Do ostalih dolžnikov se sodni postopek izterjave nadaljuje.

Proti družbi Kostak d.d. so vloženi naslednji tožbeni zahtevki:

- Pred Okrožnim sodiščem v Krškem je v teku postopek Pg 119 / 2001, kjer je g. Niko Žigante, kot tožeča stranka zoper družbo KOSTAK d.d. vložil Tožbo zaradi plačila 23.385.000,00 SIT iz naslova Kupo - prodajne pogodbe o nakupu poslovnega deleža v družbi TOGREL d.o.o., z dne 22.02.1999. Okrožno sodišče v Krškem še ni razsodilo.
- Pred Delovnim in socialnim sodiščem v Brežicah poteka sodni postopek Pd 222/2001, kjer tožeči stranki ga. Čavka Koraljka in ga. Blondina Kurinčič zahtevata plačilo razlike v plači, in sicer v višini 1.000.000,00 SIT. Pristojno sodišče je določilo finančnega izvedenca, ki je izdelal izvedeniško mnenje. Na glavni obravnavi, ki je bila 29.06.2004, je sodišče sprejelo sklep, da opravi zaslišanje finančnega izvedenca, narok za glavno obravnavo pa je preložilo za nedoločen čas.
- Pred Okrožnim sodiščem v Krškem je v teku postopek P 185/2004, ki ga je vložila Ljubi Mihaela za plačilo odškodnine 350.000,00 SIT, iz naslova opravljanja zimskega pluženja snega v sezoni 2001/2002 in 2002/2003. Družba Kostak je celoti prerekala navedbe tožeče stranke kot neutemeljene in nesklepčne. Sodišče o zadevi še ni razsodilo.
- Pred Okrožnim sodiščem v Krškem je v teku postopek P 65/2004, ki ga je vložil KOZOLE Štefan dne 24.03.2004 zaradi odprave napak pri izvršitvi gradbenih del in plačila 276.000,00 SIT ali podrejeno zaradi plačila 2.669.700,00 SIT. Družba Kostak je posredovala odgovor na tožbo, kjer je v celoti prerekala navedbe tožeče stranke. Sodišče o tej zadevi še ni razsodilo.
- Pred Okrožnim sodiščem v Krškem je v teku postopek Pg 138/2004, ki ga je vložila družba APOLON d.o.o. dne 9.11.2004 zaradi plačila 3.600.572,00 SIT iz naslova zaračunavanja najemnine za uporabo skupnih prostorov, za katere nista pravdni stranki sklenili najemne pogodbe. Družba Kostak je posredovala odgovor na tožbo, kjer je v celoti prerekala navedbe tožeče stranke kot neutemeljene in netočne. Sodišče o zadevi še ni razsodilo.
- Pred Okrajnim sodiščem v Krškem je v teku postopek Ig 04/00075, ki ga je vložila družba ALEA GROUP d.o.o. iz Celja zaradi izterjave 17.162.477,59 SIT, dne 3.03.2004. Zoper vloženi izvršilni predlog je družba KOSTAK d.d. dne 2.04.2004 vložila ugovor, v katerem je v celoti ugovarjala terjatvi in prisilni izterjavi, ker je terjatev neutemeljena. Sodišče o zadevi še ni razsodilo.

5. Uporabljene temeljne računovodske predpostavke in računovodske usmeritve

5.1. Podlaga za sestavljanje računovodskih izkazov

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah (ZGD) in Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS). Slovenski računovodski standardi upoštevajo finančno pojmovanje kapitala in zahtevo po ohranitvi kapitala. Pri tem so upoštevane temeljne računovodske predpostavke; upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, časovna neomejenost delovanja ter upoštevanje resnične in poštene predstavitve v razmerah spreminjanja vrednosti evra in posamičnih cen. Izkazujejo resničen in pošten prikaz premoženja in obveznosti družbe, finančni položaj ter poslovni izid. Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, vsebina pred obliko in pomembnost. Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

5.2. Podlaga za merjenje gospodarskih kategorij

Podlaga za merjenje gospodarskih kategorij v računovodskih izkazih so začetne izvirne vrednosti in končne poštene vrednosti, ki so razvidne iz knjigovodskih listin, v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in zakonodajo. V letu 2004 nismo spreminjali računovodskih usmeritev.

5.3. Tečaj in način preračuna

Sredstva in obveznosti, nominirana v tuji valuti, so bila preračunana v slovenske tolarje po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan 31.12.2004.

5.4. Cilji in ukrepi upravljanja finančnih tveganj družbe

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe deviznih tečajev. Na valutno klavzulo je vezan najeti kratkoročni kredit pri SKB banki d.d. Ljubljana in obveznosti do Hypo leasing in Summit leasing za finančni najem osnovnih sredstev.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnega instrumenta nihala zaradi spremembe tržnih obrestnih mer. Družba ocenjuje, da zaradi doseganja bonitete 2C pri bankah in padanja obrestnih mer, kratkoročno ne bo prihajalo do večjih nihanj tržnih obrestnih mer.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da stranka, vključena v pogodbo o finančnem instrumentu, ne bo izpolnila obveznosti in bo družbi povzročena finančna izguba. Instrumenti zavarovanja, ki jih družba uporablja pri zavarovanju kreditnega tveganja so: tekoča izterjava terjatev, uporaba bančnih garancij pri izvajanju večjih gradbenih delih oziroma bianco menice z meničnimi izjavami.

Plačilno – sposobnostno tveganje

Plačilno – sposobnostno tveganje je tveganje, da bo podjetje naletelo na težave pri zbiranju finančnih sredstev, potrebnih za izpolnitev finančnih obveznosti. Likvidnostno tveganje družba aktivno upravlja z osnovnimi orodji, ki jih uporabljamo za uravnavanje likvidnostnih tveganj in sicer : načrt denarnih tokov, likvidnostna rezerva, uravnavanje ročnosti sredstev in obveznosti, sprotna izterjava terjatev, okvirni krediti. S skrbnim načrtovanjem in hkratno intenzivno politiko izterjave terjatev družba obvladuje tovrstno tveganje.

Sestav področnega in območnega odseka

Družba Kostak nima področnih in območnih odsekov.

5.5. Prikaz podatkov v računovodskih izkazih in pojasnilih ter primerljivost podatkov

Vsi podatki v računovodskih izkazih in pojasnilih k računovodskim izkazom so prikaz podatkov poslovnega leta in so sestavljeni v slovenskih tolarjih in zaokroženi na tisoč enot.

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s SRS 24, 25, 26 in 27, v katerem so prikazana stanja sredstev, poslovni izid in spremembe stanja denarnih sredstev za tekoče poslovno leto in predhodno poslovno leto ter gibanje kapitala.

5.6. Bilanca stanja

Bilanca stanja je sestavljena v skladu s SRS 24.4. Postavke v bilanci stanja se prikazujejo po neodpisani vrednosti, kot razliki med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti.

5.6.1. Neopredmetena dolgoročna sredstva

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo je sredstvo, ki ga ima družba dolgoročno za proizvodnjo ali priskrbovanje proizvodov oziroma opravljanje storitev, fizično pa ne obstaja. Neopredmetena dolgoročna sredstva zajemajo naložbe v pridobljene dolgoročne pravice do industrijske lastnine in dolgoročno odložene stroške.

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo se ob začetnem pripoznavanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všttevajo tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve. V primeru nakupa osnovnih sredstev v tujini se nabavna vrednost preračuna po srednjem tečaju Banke Slovenije za tujo valuto na dan pridobitve osnovnega sredstva. Učinek prevrednotenja dolgov za pridobitev teh sredstev povečuje nabavne vrednosti sredstev. Neopredmetena osnovna sredstva se ne prevrednotujejo zaradi okrepitve, ker ni moč pridobiti dokazov o njihovi pošteni vrednosti. Prevrednotenje zaradi oslabitve se opravi, če njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost, ki predstavlja čisto vrednost pri uporabi. Če je nadomestljiva vrednost manjša od njegove knjigovodske vrednosti, se njegova knjigovodska vrednost zmanjša na njeno nadomestljivo vrednost.

5.6.2. Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva družbe so sredstva v lasti ali finančnem najemu, ki se uporabljajo pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oz. dajanju v najem. Opredmetena osnovna sredstva so zemljišča, zgradbe in oprema. Opredmetena osnovna sredstva se v poslovnih knjigah vodijo posamično. Opredmetena osnovna sredstva, ki izpolnjujejo pogoje za pripoznanje in so pridobljena od drugih oseb, se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z nakupno ceno, povečano za uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroške, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo, zlasti stroške dovoza in namestitve in zmanjšano za vse trgovinske in druge popuste. 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. V primeru nakupa osnovnih sredstev v tujini se nabavna vrednost preračuna po srednjem tečaju Banke Slovenije za tujo valuto na dan pridobitve osnovnega sredstva.

Opredmetena osnovna sredstva se zaradi okrepitve lahko prevrednotujejo, če njihova dokazana poštena vrednost presega njihovo knjigovodsko vrednost. Določitev dokazane poštene tržne vrednosti je določitev na podlagi izračunov ocenjevalcev vrednosti nepremičnin. Opredmetena osnovna sredstva se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost.

Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca, potem ko se je začelo uporabljati za opravljanje dejavnosti. Osnova za obračun amortizacije je izvirna ali prevrednotena nabavna vrednost, zmanjšana za ocenjeno preostalo vrednost. Doba koristnosti posameznega osnovnega sredstva je odvisna od pričakovanega fizičnega izrabljanja ter pričakovanega tehničnega in ekonomskega staranja. Dobo koristnosti in ocenjeno preostalo vrednost opredeli odgovorna oseba za nabavo in prevzem osnovnih sredstev. V družbi se enkrat letno preverja neodpisano knjigovodsko vrednost opredmetenih osnovnih sredstev. Preverjanje opravlja komisija za popis osnovnih sredstev.

Sredstva, izdelana v okviru družbe, so ovrednotena s stroški, ki jih povzroči njegova zgraditev ali izdelava na podlagi potrjenih obračunov – situacij s strani nadzora, ki je opredeljen v pogodbi. Stroški, ki nastajajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, povečujejo njihovo nabavno vrednost, če povečujejo njihove bodoče koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi; pri tem stroški, ki omogočajo podaljšanje dobe koristnosti opredmetenega osnovnega sredstva, najprej zmanjšajo do takrat obračunani amortizacijski popravek njegove vrednosti. Popravila ali vzdrževanje opredmetenih osnovnih sredstev so namenjena obnavljanju in ohranjanju prihodnjih gospodarskih koristi, ki se pričakujejo na podlagi prvotno ocenjene stopnje učinkovitosti sredstev. Pripoznajo se kot odhodki, kadar se pojavijo.

5.6.3. Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe so naložbe v kapital drugih podjetij, finančni dolgovi drugih podjetij ter finančne naložbe v naložbene nepremičnine in predstavljajo postavko, ki je izterljiva v daljšem obdobju od enega leta. Tiste dolgoročne finančne naložbe, ki zapadejo v plačilo v letu dni od dneva bilance stanja, se prenesejo med kratkoročne finančne naložbe.

Dolgoročne finančne naložbe so ob začetnem pripoznavanju v knjigah izkazane po nabavni vrednosti, ki se je do konca leta 2001 revalorizirala z indeksom cen življenjskih potrebščin. Prevrednotenje zaradi oslabilte se izvaja v primerih, ko je poštena vrednost finančne naložbe nižja od knjigovodske vrednosti. Naložbe v kapital drugih podjetij so vrednotene po naložbeni metodi in se letno povečujejo za tisti del dobička, ki jim pripada; nakazani deleži v dobičku se obravnavajo zunaj njih in povečujejo finančne prihodke.

5.6.4. Zaloge

Zaloge so sredstva v opredmeteni obliki, ki bodo porabljeni pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev ali prodani v okviru rednega poslovanja.

Zaloge se v poslovnih knjigah izkazujejo po dejanskih nabavnih cenah, ki vključujejo tudi neposredne stroške nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Ob vsaki novi nabavi se izračuna nova povprečna cena enote v zalogi. Zmanjšanje (poraba) zalog se obračunava sproti po drseči povprečni ceni. Ob koncu leta se vrednost zalog v knjigah usklajuje s tržno vrednostjo. S tržno vrednostjo je mišljena nadomestitvena vrednost, razen če je ta višja od čiste iztržljive vrednosti. Z nadomestitveno vrednostjo je mišljena vrednost, izračunana na podlagi zadnje nabavne cene. Uskladitev se izvaja po posameznih postavkah zalog le, če gre za pomembne razlike. Uskladitev se izvaja le navzdol – kot oslabilitev zalog.

5.6.5. Poslovne terjatve

Terjatve se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripoznajo kot sredstvo, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi povezane z njo in je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti. Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Prvotne terjatve se lahko kasneje povečajo ali pa zmanjšajo za vsak znesek, utemeljen s pogodbo, kar predstavlja spremembo vrednosti terjatev zaradi kasnejših popustov, reklamacij, vračil blaga in podobno.

Dolgoročne terjatve so terjatve iz danih depozitov oziroma danih blagovnih in potrošniških kreditov z rokom zapadlosti v plačilo, daljšim od enega leta. Kratkoročne terjatve predstavljajo postavko, ki je izterljiva v teku enega leta. Kratkoročne terjatve so tudi tisti del dolgoročnih terjatev, ki zapade v plačilo v naslednjem poslovnem letu.

Terjatve, katere niso poravnane v rednem roku zapadlosti, se opredelijo kot dvomljive in sporne terjatve. Za terjatve, ki niso poravnane v rednem roku, se pošiljajo opomini. Če terjatve tudi v rokih, določenih za plačilo z opomini, niso poravnane, se izkažejo kot sporne terjatve in začne se postopek izterjave na sodišču.

Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost. Oslabitev terjatev se v knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev. Kasnejši odpis posamezne terjatve se po ustrezni utemeljitvi z listino pokrije v breme tako oblikovanega popravka vrednosti terjatev.

5.6.6. Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe so naložbe v finančne dolgove drugih podjetij, države ali drugih izdajateljev, naložbe v dana dolgoročna posojila in dolžniške vrednostne papirje.

Kratkoročne finančne naložbe v lastniške vrednostne papirje drugih podjetij se ovrednotijo po nabavni vrednosti. Kratkoročna finančna naložba v dana kratkoročno posojilo je ob začetni vrednosti enaka glavnici posojila. Pri prodaji kratkoročne finančne naložbe se iztržek ali izguba izkažeta kot finančni prihodek oziroma odhodek.

Kratkoročne finančne naložbe, izražene v tuji valuti, se na dan bilanciranja preračunajo po srednjem tečaju Banke Slovenije. Kratkoročne finančne naložbe se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če je ob prodaji ali drugi odtujitvi njihova dokazana poštena vrednost manjša od knjigovodske vrednosti.

5.6.7. Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavlja gotovina (denar v blagajni), knjižni denar (denar na računih pri bankah ali drugi finančni instituciji, ki se lahko uporablja za plačevanje) in denar na poti (denar, ki se prenaša iz blagajne na ustrezen račun pri banki).

5.6.8. Kapital

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

5.6.9. Dolgoročne rezervacije

Dolgoročne rezervacije se oblikujejo za obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih na podlagi obvezujočih preteklih dogodkov pojavile v obdobju, daljšem od leta dni, in katerih velikost je zanesljivo ocenjena.

V družbi oblikujemo dolgoročne rezervacije iz naslova danih jamstev za odpravo napak v garancijski dobi, za pričakovane izgube iz kočljivih pogodb in za druge namene. Rezervacije iz naslova danih jamstev se oblikujejo na osnovi odstotka, ki ga družba oceni na osnovi reklamacij iz preteklih let. Za vrednost ocenjenih obveznosti iz danih jamstev se odštejejo prodajne vrednosti kot prihodki. Dolgoročne rezervacije za pričakovane izgube iz kočljivih pogodb in za druge namene se

pripoznajo v višini najboljše ocene izdatkov, potrebnih za poravnavo na dan bilance stanja obstoječe dolgoročne obveze.

Dolgoročne rezervacije se ne prevrednotujejo. Črpanje dolgoročnih rezervacij je oblikovano do datuma, ko se izteče garancijski rok oziroma ko se konča obdobje, za katero so bile oblikovane.

5.6.10. Dolgovi

Dolgovi so finančni in poslovni, kratkoročni in dolgoročni. Vsi dolgovi se ob začetnem pripoznavanju ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin ob njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem denarnih sredstev ali poplačilo kakega poslovnega dolga.

Dolgoročni finančni dolgovi so v knjigah izkazani z zneski prejetih denarnih sredstev, povečanimi za pripisane obresti v skladu s pogodbo (temeljna obrestna mera), in zmanjšanimi za odplačane zneske glavnice. Med dolgoročnimi dolgovi so izkazani zneski, ki zapadejo v obdobju daljšem od enega leta, preostali zneski teh dolgov pa se izkazujejo med kratkoročnimi dolgovi.

Dolgoročni dolgovi se prevrednotujejo zaradi okrepitve oziroma zaradi oslabitve v zvezi z dolgoročnimi dolžniškimi vrednostnimi papirji, če je njihova poštena dokazana vrednost ob odštetju stroškov pri prodaji ali odtujitvi večja oziroma manjša od njihove knjigovodske vrednosti.

Kratkoročni dolgovi so v knjigah izkazani z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki v primeru kratkoročnih poslovnih dolgov dokazujejo prejem kakega proizvoda ali storitve ali opravljeno delo oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu. Kratkoročni dolgovi do tujih oseb so preračunani v tolarске zneske po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan 31.12.2004. Kratkoročni dolgovi se prevrednotujejo zaradi oslabitve z zmanjšanjem knjigovodske vrednosti do njihove dokazane poštene vrednosti.

5.6.11. Kratkoročne časovne razmejitve

Kratkoročne časovne razmejitve so terjatve in druga sredstva ter obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten.

Aktivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške oziroma kratkoročno odložene odhodke ter kratkoročno nezaračunane prihodke. Izkazujejo in razčlenjujejo se posebej po vrstah aktivnih časovnih razmejitev.

Pasivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno vnaprej vračunane stroške oziroma odhodke in kratkoročno odložene prihodke. Izkazujejo in razčlenjujejo se posebej po vrstah aktivnih časovnih razmejitev. Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki nastajajo na podlagi enakomernega obremenjevanja dejavnosti ali poslovnega izida. Kratkoročno odloženi prihodki nastanejo, če še niso opravljene, vendar zaračunane ali plačane storitve.

Družba Kostak pri priznavanju prihodkov od svojih storitev upošteva metodo stopnje dokončnosti del. Prihodki se pripoznajo šele takrat, ko je storitev opravljena, bodisi delno ali v celoti po pogodbah o prodaji blaga ali pogodbah o opravljenih gradbenih in drugih storitvah. Pripoznavanje prihodkov po tej metodi nima neposredne zveze s fakturiranjem naročniku, zato se odmiki oziroma razlike evidentirajo na kontih časovnih razmejitev. Ob takem evidentiranju pa ni nikakršnih pomembnih dvomov, ali bo storitev opravljena ali plačana in ni pomembne negotovosti glede stroškov, ki so ali bodo nastali pri opravljanju storitev.

5.6.12. Izvenbilančna evidenca

V izvenbilančni evidenci družba vodi evidenco prejetih in danih garancij, menice, zastavljalne pravice in druge evidence, ki se pojavljajo v zvezi s poslovanjem družbe in niso predmet bilančnih evidenc družbe.

5.7. Izkaz poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida po različici I je sestavljen v skladu s SRS 25.5. Izkaz poslovnega izida je temeljni računovodski izkaz, v katerem je resnično in pošteno prikazan poslovni izid za poslovno leto in predhodno poslovno leto.

5.7.1. Prihodki

V skladu s SRS 18 prihodke razčlenjujemo na poslovne prihodke, finančne prihodke in izredne prihodke.

Razčlenijo se le tiste vrste prihodkov, ki predstavljajo pomembne zneske. V okviru razkrivanja postavk izkaza poslovnega izida, se prihodki razkrivajo po njihovih naravnih vrstah (razčlenitev po posameznih dejavnostih je prikazana v okviru dodatnih razkritij, ki so določena na podlagi zahtev SRS 35 za javna podjetja).

Prihodki od prodaje proizvodov, trgovskega blaga in materiala se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila. Prihodki od opravljenih storitev se merijo po prodajnih cenah dokončanih storitev ali po prodajnih cenah nedokončanih storitev glede na stopnjo njihove dokončnosti, navedenih v računih ali drugih listinah.

Prihodki od financiranja se pojavljajo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami ali v povezavi s terjatvami. Sestavljajo jih dobljene obresti in dividende ter drugi deleži iz dobička ter prevrednotovalni finančni prihodki.

Izredne prihodke sestavljajo neobičajne postavke, ki v obravnavanem obračunskem obdobju povečujejo poslovni izid rednega poslovanja. Med izredne prihodke se evidentirajo tudi prejete dotacije za kritje neporavnane izgube iz prejšnjih obdobj, v skladu s SRS 35 pa tudi prihodki za pokrivanje amortizacije infrastrukture in sicer za tisti del stroškov amortizacije, ki ni krita s ceno proizvoda oziroma storitve.

5.7.2. Odhodki

Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke in izredne odhodke. Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki. Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Finančne odhodke sestavljajo odhodki za obresti, odhodki od prodaje finančnih naložb ter odhodki od prevrednotovanja dolgov in terjatev zaradi ohranitve vrednosti.

Izredne odhodke sestavljajo neobičajne postavke in postavke iz preteklih let, ki v tekočem obračunskem obdobju zmanjšujejo poslovni izid pod tistega, ki izhaja iz rednega poslovanja. Izredni odhodki so kazni in odškodnine, prevrednotovalni popravki poslovnega izida zaradi ohranitve kupne moči kapitala, rezervacije za kritje možnih izgub in druge postavke, za katere ni pričakovati, da bi se pojavljale redno in pogosto.

5.8. Izkaz finančnega izida

Izkaz finančnega izida je sestavljen po posredni metodi (različica II) iz podatkov bilance stanja na dan 31.12.2004, bilance stanja na dan 31.12.2003, izkaza poslovnega izida ter iz drugih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev pritokov in odtokov ter za ustrezno razčlenitev pomembnejših postavk. Pritoki in odtoki se približujejo pravim prejemkom in izdatkom denarnih sredstev v obdobju, zato lahko iz izkaza finančnega izida sklepamo tudi o sposobnosti pridobivanja denarja, kot najbolj likvidne oblike sredstev ter o dolgoročni plačilni sposobnosti podjetja. Denarni ustrezniki predstavljajo hitro unovčljive finančne naložbe.

Izkaz finančnega izida nam prikazuje pritoke in odtoke denarnih sredstev, ki jih je družba v posameznem obdobju ustvarila pri poslovanju, pri naložbenju ter pri financiranju. Na podlagi finančnih izidov posameznih dejavnosti lahko sklepamo iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kje jih porablja. Takšne informacije so koristne pri ocenjevanju sposobnosti družbe za pridobivanje denarnih sredstev ter časa in gotovosti tega pridobivanja.

5.9. Izkaz gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala je sestavljen po različici II tako, da prikazuje vse sestavine kapitala, zajete v bilanci stanja, bodisi v skupinah bodisi posamično. Izkaz gibanja kapitala ima obliko sestavljene razpredelnice sprememb, ki zajema vse sestavine kapitala.

6. Računovodski izkazi za leto 2004

Računovodski izkaz vsebuje:

- bilanco stanja,
- izkaz poslovnega izida,
- izkaz finančnega izida,
- izkaz gibanja kapitala

V tabelah, ki sledijo, so prikazani računovodski izkazi v skladu s 24.,25.,26., in 27. slovenskim računovodskim standardom. Izkaz poslovnega izida je izdelan po I. različici, izkaz finančnega izida je izdelan po II. različici in po posredni metodi, izkaz gibanja kapitala je izdelan po II. različici.

6.1. Bilanca stanja

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2004	2004 v 000 SIT	2003 v 000 SIT	Indeks 04/ 03
SREDSTVA	5.182.950	5.323.794	97
A. STALNA SREDSTVA	3.677.217	3.525.689	104
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva	10.053	15.743	64
1. Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	718	1.037	69
2. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	0
3. Dolgoročne premoženjske pravice	9.335	14.706	63
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.659.013	3.426.622	107
1. Zemljišča in zgradbe	2.548.266	1.994.605	128
a) Zemljišča	63.495	63.495	100
- zemljišča v lasti družbe	48.834	48.834	100
- zemljišča v upravljanju	14.661	14.661	100
b) Zgradbe (in infrastruktura)	2.484.771	1.931.110	129
- zgradbe v lasti družbe	175.137	179.464	98
- zgradbe in infrastruktura v upravljanju	2.309.635	1.751.646	132
2. Proizvajalne naprave in stroji	467.327	504.013	93
a) proizvodne naprave in stroji v lasti družbe	248.524	281.701	88
b) proizvodne naprave in stroji v upravljanju	218.802	222.312	98
3. Druge naprave in oprema	21.300	19.178	111
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	622.120	908.826	68
a) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	333	0
b) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	622.120	908.493	68
- opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi v lasti družbe	94.640	1.891	5.005
- opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi v upravljanju	527.480	906.602	58
III. Dolgoročne finančne naložbe	8.151	83.324	10
1. Deleži v podjetjih v skupini	0	0	0
2. Dolgoročne finančne terjatve do podjetij v skupini	0	0	0
3. Deleži v pridruženih podjetjih	0	0	0
4. Dolgoročne finančne terjatve do pridruženih podjetij	0	0	0
5. Drugi dolgoročni deleži	5.368	6.844	78
6. Druge dolgoročne finančne terjatve	249	275	91
7. Lastni deleži	2.534	76.205	3
B. GIBLJIVA SREDSTVA	1.484.773	1.746.368	85
I. Zaloge	42.230	49.084	86
1. Material	33.613	39.632	85
2. Nedokončana proizvodnja	0	0	0
3. Proizvodi in trgovsko blago	8.617	9.452	91
4. Predujmi za zaloge	0	0	0
II. Poslovne terjatve	1.428.655	1.630.337	88
a) Dolgoročne poslovne terjatve	6.091	11.865	51
1. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0	0
2. Dolgoročne poslovne terjatve do podjetij v skupini	0	0	0
3. Dolgoročne poslovne terjatve do pridruženih podjetij	0	0	0
4. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	6.091	11.865	51
5. Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0	0
b) Kratkoročne poslovne terjatve	1.422.564	1.618.472	88
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.207.550	1.161.629	104
2. Kratkoročne poslovne terjatve do podjetij v skupini	0	249.118	0
3. Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih podjetij	0	0	0
4. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	215.014	207.725	104
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	64.000	0

4. Kratkoročne finančne naložbe do drugih	0	64.000	0
IV. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	13.888	2.947	471
C. Aktivne časovne razmejitev	20.960	51.737	41
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.182.950	5.323.794	97
A. KAPITAL	815.472	969.106	84
I. Vpoklicani kapital	160.000	234.856	68
1. Osnovni kapital	160.000	234.856	68
II. Kapitalske rezerve	13.387	0	0
III. Rezerve iz dobička	218.649	306.612	71
1. Zakonske rezerve	55.000	55.000	100
2. Rezerve za lastne deleže	2.534	76.205	3
3. Statutarne rezerve	0	0	0
4. Druge rezerve iz dobička	161.115	175.407	92
IV. Preneseni čisti poslovni izid	141.328	52.951	267
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta	36.819	14.639	252
VI. Prevrednotovalni popravki kapitala	245.289	360.048	68
1. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala	245.289	360.048	68
a) Prevrednotovalni popravek osnovnega kapitala	245.289	360.048	68
2. Posebni prevrednotovalni popravki kapitala	0	0	0
B. REZERVACIJE	35.502	41.160	86
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	0	0	0
2. Rezervacije za davčne obveznosti	0	0	0
3. Druge rezervacije	35.502	41.160	86
C. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	4.159.239	4.265.761	98
a) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	3.072.368	2.908.879	106
1. Dolgoročne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	0
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0	0
3. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0	0
4. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.531	12.123	37
5. Dolgoročne menične obveznosti	0	0	0
6. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do podjetij v skupini	0	0	0
7. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do pridruženih podjetij	0	0	0
8. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih	3.067.837	2.896.756	106
b) Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	1.086.871	1.356.882	80
1. Kratkoročne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	0
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	144.321	258.374	56
3. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	545	790	69
4. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	780.023	739.150	106
5. Kratkoročne menične obveznosti	0	0	0
6. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do podjetij v skupini	0	128.123	0
7. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do pridruženih podjetij	0	0	0
8. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih	161.982	230.445	70
a) Kratkoročne davčne obveznosti	23.585	44.363	53
b) Kratkoročne obveznosti iz naslova socialne varnosti	13.854	12.524	0
c) Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	62.984	56.086	112
d) Druge kratkoročne obveznosti	61.559	117.472	52
Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	172.737	47.767	362

6.2. Izkaz poslovnega izida

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2004	2004 v 000 SIT	2003 v 000 SIT	Indeks 04/03
1. Čisti prihodki od prodaje	3.334.435	3.060.728	109
a) čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	3.333.350	3.060.728	109
b) čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	1.085	0	
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	-9.452	9.452	-100
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	117.466	125.437	94
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	12.852	26.785	48
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.257.609	2.092.936	108
a) Nabavna vrednost prodanega blaga	186.146	188.694	99
b) Stroški porabljenega materiala	469.799	487.568	96
c) Stroški storitev	1.601.664	1.416.674	113
6. Stroški dela	981.165	889.165	110
a) Stroški plač	657.959	595.345	111
b) Stroški socialnih zavarovanj	142.882	133.158	107
c) Stroški pokojninskih zavarovanj	26.850	24.041	112
d) Drugi stroški dela	153.474	136.621	112
7. Odpisi vrednosti	310.408	314.401	99
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih	300.244	301.926	99
- amortizacija sredstev v lasti družbe	106.644	97.864	109
- amortizacija sredstev v upravljanju	193.361	201.568	96
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih	239	2.494	10
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	10.164	12.475	81
8. Drugi poslovni odhodki	60.190	50.580	119
9. Finančni prihodki iz deležev	90	103	87
c) Drugi finančni prihodki iz deležev (s prevr.fin.prih.)	90	103	87
10. Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev	805	0	0
a) Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev do podjetij v skupini	0	0	0
b) Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev do pridruženih podjetij	0	0	0
c) Drugi finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev (s prevr.fin.prih.)	805	0	0
11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	25.741	27.967	92
a) Finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev do podjetij v skupini	0	0	0
b) Finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev do pridruženih podjetij	0	0	0
c) Drugi finančni prihodki iz obresti iz kratkoročnih terjatev (s prevr.fin.prih.)	25.741	27.967	92
12. Finančni odhodki za odpise dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb	1.476	54.379	3
b) Prevrednotovalni finančni odhodki pri finančnih naložbah v pridružena podjetja	0	49.810	0
c) Drugi prevrednotovalni finančni odhodki	1.476	4.569	32
13. Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	19.429	20.094	97
a) Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti do podjetij v skupini	0	0	0
b) Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti do pridruženih podjetij	0	0	0
c) Drugi finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti (s prevrednot.)	19.429	20.094	97
15. Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	-148.340	-171.083	87
16. Izredni prihodki	230.764	252.089	92
a) Izredni prihodki za pokrivanje amortizacije sredstev v upravljanju	175.441	183.560	96
b) Drugi izredni prihodki	55.323	68.529	81
17. Izredni odhodki	0	0	0
18. Poslovni izid zunaj rednega delovanja	230.764	252.089	92
19. Davek iz dobička	8.786	19.272	46
21. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	73.638	61.734	119

Izkaz poslovnega izida

(brez upoštevanja stroškov amortizacije sredstev v upravljanju, ki niso kriti s ceno proizvodov oziroma storitev in brez izrednih prihodkov zaradi ustreznega zmanjšanja dolgoročne obveznosti do občine)

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2004	2004 v 000 SIT	2003 v 000 SIT	Indeks 04/03
1. Čisti prihodki od prodaje	3.334.435	3.060.728	109
a) čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	3.333.350	3.060.728	109
b) čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	1.085	0	
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	-9.452	9.452	-100
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	117.466	125.437	94
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	12.852	26.785	48
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.257.609	2.092.936	108
a) Nabavna vrednost prodanega blaga	186.146	188.694	99
b) Stroški porabljenega materiala	469.799	487.568	96
c) Stroški storitev	1.601.664	1.416.674	113
6. Stroški dela	981.165	889.165	110
a) Stroški plač	657.959	595.345	111
b) Stroški socialnih zavarovanj	142.882	133.158	107
c) Stroški pokojninskih zavarovanj	26.850	24.041	112
d) Drugi stroški dela	153.474	136.621	112
7. Odpisi vrednosti	134.967	130.841	103
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih	124.803	118.366	105
- amortizacija sredstev v lasti družbe	106.644	97.864	109
- amortizacija sredstev v upravljanju	17.920	18.008	99
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih	239	2.494	10
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	10.164	12.475	81
8. Drugi poslovni odhodki	60.190	50.580	119
9. Finančni prihodki iz deležev	90	103	87
c) Drugi finančni prihodki iz deležev (s prevr.fin.prih.)	90	103	87
10. Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev	805	0	0
a) Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev do podjetij v skupini	0	0	0
b) Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev do pridruženih podjetij	0	0	0
c) Drugi finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev (s prevr.fin.prih.)	805	0	0
11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	25.741	27.967	92
a) Finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev do podjetij v skupini	0	0	0
b) Finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev do pridruženih podjetij	0	0	0
c) Drugi finančni prihodki iz obresti iz kratkoročnih terjatev (s prevr.fin.prih.)	25.741	27.967	92
12. Finančni odhodki za odpise dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb	1.476	54.379	3
b) Prevrednotovalni finančni odhodki pri finančnih naložbah v pridružena podjetja	0	49.810	0
c) Drugi prevrednotovalni finančni odhodki	1.476	4.569	32
13. Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	19.429	20.094	97
a) Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti do podjetij v skupini	0	0	0
b) Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti do pridruženih podjetij	0	0	0
c) Drugi finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti (s prevrednot.)	19.429	20.094	97
15. Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	27.101	12.477	217
16. Izredni prihodki	55.323	68.529	80
a) Izredni prihodki za pokrivanje amortizacije sredstev v upravljanju			
b) Drugi izredni prihodki	55.323	68.529	81
17. Izredni odhodki	0	0	0
18. Poslovni izid zunaj rednega delovanja	82.424	68.529	120
19. Davek iz dobička	8.786	19.272	46
21. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	73.638	61.734	119

6.3. Izkaz finančnega izida – II različica

v tisoč SIT

	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
A. FINANČNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a) Prtoki pri poslovanju	3.788.968	3.176.821	119
Poslovni prihodki	3.324.982	3.070.179	108
Izredni prihodki, ki se nanašajo na poslovanje	230.764	252.089	92
Začetne manj končne poslovne terjatve	202.445	-145.556	
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	30.777	109	
b) Odtoki pri poslovanju	3.332.670	2.880.819	116
Poslovni odhodki brez amortizacije in dolgoročnih rezervacij	3.298.964	3.032.681	109
Izredni odhodki, ki se nanašajo na poslovanje			
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	19.272	10.225	188
Končne manj začetne zaloge	-6.854	4.553	
Začetni manj končni poslovni dolgovi	146.258	-243.112	
Začetne manj končne pasivne kratkoročne časovne razmejitve	-124.970	76.472	
c) Prebitek pritorokov pri poslovanju oziroma prebitek odtokov pri poslovanju	456.298	296.002	154
B. FINANČNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a) Pritoki pri naložbenju	91.106	27.755	328
Finančni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje (razen za prevrednotenje)	27.080	27.755	98
Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)	26		
Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)	64.000		
b) Odtoki pri naložbenju	272.614	413.668	66
Finančni odhodki, ki se nanašajo na naložbenje (razen za prevrednotenje)	19.429		
Pobotano povečanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev (razen za prevrednotenje)	3.254	4.089	80
Pobotano povečanje opredm.osn.sredst.(razen za prevred.in stvarne vložke kapitala)	249.931	346.157	72
Pobotano povečanje dolgoročnih finančnih naložb(razen za prevrednotenje)		22	
Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)		63.400	
c) Pribitek pritorokov pri naložbenju oziroma pribitek odtokov pri naložbenju	-181.508	-385.913	47
Prebitek pritorokov pri poslov.in naložb. / prebitek odtokov pri poslov.in naložb.	274.790	-83.911	
C. FINANČNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a) Pritoki pri financiranju	3.805	164.402	2
Finančni prihodki, ki se nanašajo na financiranje (brez prevred.)	-584		
Pobotano povečanje dolgoročnih rezervacij (razen za prevrednotenje)	4.389	846	
Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)		163.556	
b) Odtoki pri financiranju	267.654	73.410	363
Finančni odhodki, ki se nanašajo na financiranje (razen za prevrednotenje)		16.475	
Zmanjšanje kapitala (brez čiste izgube poslovnega leta)	153.601	55.245	278
Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)	114.054		
Zmanjšanje obvez.do lastnikov iz delitve dobička (izplačila divid.in drugih delež.v dob.)		1.690	
c) Prebitek pritorokov pri financiranju oziroma prebitek odtokov pri financiranju	-263.849	90.902	
Celotni prebitek pritorokov oziroma odtokov	10.941	1.081	
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	13.888	2.947	471
Finančni izid v obdobju	10.941	1.081	1012
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	2.947	1.866	158

6.4. Izkaz gibanja kapitala

Celotni kapital družbe se je v letu 2004 povečal za 87.025 tisoč SIT in zmanjšal za 240.659 tisoč SIT in sicer :

- povečanje za dobiček poslovnega leta 2004 v višini 73.638 tisoč SIT, ki sta ga Uprava družbe in Nadzorni svet na podlagi 60. člena ZGD uporabila za dodatno oblikovanje drugih rezerv v višini 36.819 tisoč SIT, preostali znesek v višini 36.819 tisoč SIT pa je sestavni del bilančnega dobička,
- povečanje za ustvarjeni dobiček pri prodaji lastnih delnic v višini 13.387 tisoč SIT,
- zmanjšanje po sklepu skupščine o izplačilu dividend v višini 11.933 tisoč SIT (300,00 SIT na delnico) in izplačilo upravi za udeležbo na dobičku v višini 632 tisoč SIT iz prenesenega dobička,
- zmanjšanje po sklepu skupščine o zmanjšanju osnovnega kapitala z umikom delnic v višini 228.094 tisoč SIT.

v tisoč SIT										
Gibanje kapitala	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne deleže	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Splošni prevr.popr. kapitala	Posebni prevr.popr. kapitala	SKUPAJ KAPITAL
A. ZAČETNO STANJE V OBDOBJU	234.856	0	55.000	76.205	175.407	67.590		360.048	0	969.106
B. PREMIKI V KAPITAL		13.387					73.638			87.025
Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta							73.638			73.638
Vnos zneska splošnega prevrednotenja kapitala										
Vnos zneska – prodaja lastnih delnic z dobičkom		13.387								13.387
C. PREMIKI V KAPITALU					24.187	12.632	(36.819)			0
Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in nadzornega sveta					36.819		(36.819)			0
Razporeditev čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine										0
Druge prerazporeditve sestavin kapitala (zmanjšanje drugih rezerv za povečanje bilančnega dobička)					(12.632)	12.632				0
Č. PREMIKI IZ KAPITALA	(74.856)			(73.671)	(38.479)	61.106		(114.759)		(240.659)
Izplačilo dividend						(12.565)				(12.565)
Druge odprave kapitala (umik kapitala)	(74.856)			(73.671)	(38.479)	73.671		(114.759)		(228.094)
D. KONČNO STANJE V OBDOBJU	160.000	13.387	55.000	2.534	161.115	141.328	36.819	245.289	0	815.472
BILANČNI DOBIČEK						141.328	36.819			178.147

6.4.1 Primerjalni izkaz gibanja kapitala družbe za leto 2003

v tisoč SIT

Gibanje kapitala	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne deleže	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Splošni prevr.popr. kapitala	Posebni prevr.popr. kapitala	SKUPAJ KAPITAL
A. ZAČETNO STANJE V OBDOBJU	234.856	0	55.000	29.110	138.832	97.676		360.048	0	915.522
B. PREMIKI V KAPITAL							61.734			61.734
Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta							61.734			61.734
Vnos zneska splošnega prevrednotenja kapitala										
Vnos zneska posebnih prevrednotenj kapitala										0
C. PREMIKI V KAPITALU				47.095	36.575	(36.575)	(47.095)			
Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in nadzornega sveta				47.095			(47.095)			0
Razporeditev čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine					36.575	(36.575)				0
Druge prerazporeditve sestavin kapitala										0
Č. PREMIKI IZ KAPITALA						(8.150)				(8.150)
Izplačilo dividend						(8.150)				(8.150)
Druge odprave sestavin kapitala (udeležba uprave v dobičku)										0
D. KONČNO STANJE V OBDOBJU	234.856	0	55.000	76.205	175.407	52.951	14.639	360.048	0	969.106
BILANČNI DOBIČEK						52.951	14.639			67.590

6.4.2. Dodatek k izkazu gibanja kapitala - Bilančni dobiček

v tisoč SIT

Bilančni dobiček	Leto 2004	Leto 2003
a. Čisti poslovni izid poslovnega leta	73.638	61.734
b. Preneseni čisti dobiček	67.590	52.951
c. Zmanjšanje (sprostitve) rezerv iz dobička	73.738	
č. Povečanje (dodatno oblikovanje) rezerv iz dobička po skl. uprave	0	47.095
1. povečanje (dodatno oblikovanje) zakonskih rezerv iz dobička	0	0
2. povečanje (dodatno oblikovanje) rezerv za lastne deleže iz dob.		47.095
d. Povečanje (dodano oblikovanje) rezerv iz dobička po odločitvi uprave in NS (drugih rezerv iz dobička)	36.819	
e. Bilančni dobiček	178.147	67.590
1. bilančni dobiček, ki ga skupščina razporedi na delničarje	0	
2. bilančni dobiček, ki ga skupščina razporedi v druge rezerve	0	0
3. bilančni dobiček, ki ga skupščina razporedi za prenos v nas. leto	0	67.590
4. bilančni dobiček, ki ga skupščina razporedi za druge namene	0	0

6.5 .Predlog sklepa skupščine o razporeditvi bilančnega dobička**6.5.1 Ugotovitev bilančnega dobička:**

Bilančni dobiček družbe Kostak d.d. Krško za leto 2004 znaša 178.147 tisoč SIT in je sestavljen iz prenesenega dobička leta 1999-2003 v višini 67.590 tisoč SIT, iz sproščenih rezerv iz dobička v višini 73.738 tisoč SIT in nerazdeljenega dobička poslovnega leta 2004 v višini 36.819 tisoč SIT.

6.5.2. Razporeditev bilančnega dobička:

Predlog sklepa:

Bilančni dobiček poslovnega leta 2004 znaša 178.147.476,73 in se uporabi za:

- del bilančnega dobička, ki izvira iz dobička leta 1999 v višini 12.400.000,00 SIT se razporedi za izplačilo dividend delničarjem v višini 310,00 SIT na delnico,
- razporeditev za udeležbo pri dobičku upravi družbe Kostak d.d. v višini 650.000,00 SIT, skladno s V. poglavjem Statuta družbe Kostak d.d.

Izplačilo dividend in udeležbe pri dobičku uprave bo v roku 60 dni po datumu zasedanja skupščine delničarjev, v gotovini.

- preostanek bilančnega dobička v znesku 165.097.476,73 SIT, ki predstavlja dobiček leta 1999-2004 ostane nerazporejen (preneseni dobiček).

Obrazložitev predloga sklepa:

Uprava predlaga lastnikom družbe, da se delničarjem izplača dobiček v višini 12.400.000,00 SIT, kar je v skladu z 368. členom ZGD ter udeležba v dobičku upravi v višini 650.000,00 SIT, kar je v skladu z določili V. poglavja Statuta družbe Kostak.

7. Razkritja postavk v računovodskih izkazih

7.1. Razkritja in pojasnila k bilanci stanja

7.1.1. Stalna sredstva

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva - v lasti družbe (10.053 tisoč SIT)

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi so izkazani dolgoročno odloženi stroški poslovanja, dolgoročno odloženi stroški iz naslova vlaganj v tuja osnovna sredstva ter naložbe v pravice do industrijske lastnine. Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške povezane s pridobitvijo teh sredstev.

	v tisoč SIT				
	31.12.2004	deleži	31.12.2003	deleži	Indeks
Dolg. odloženi stroški poslovanja	718	7	1.037	7	69
Dolg. odloženi stroški razvijanja					
Dolgoročne premoženjske pravice	9.335	93	14.706	93	63
Skupaj	10.053	100	15.743	100	64

Neopredmetena dolgoročna sredstva v višini 10.053 tisoč SIT predstavljajo dolgoročne premoženjske pravice in dolgoročno odložene stroške poslovanja. Dolgoročne premoženjske pravice, izkazane v preglednici zajemajo: pravico uporabe in dostopa do objekta na Čretežu, sofinanciranje javne kanalizacije v Nerezinah (714 tisoč SIT) , dokumentacijo za varnostno oceno tveganja z izjavo varnosti (709 tisoč SIT) in računalniško programsko opremo (8.626 tisoč SIT). Dolgoročno odloženi stroški poslovanja pa so odloženi stroški obresti za finančni najem vozil.

Priloga 1 k bilanci stanja

Preglednica gibanja neopredmetenih osnovnih sredstev za leto 2004 – sredstva v lasti družbe

v tisoč SIT			
Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Dolg. odlož. organizacij. stroški	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2004	17.612	55.599	73.211
Povečanja	723	2.979	3.702
Zmanjšanja		12.872	12.872
Okrepitev – preračun na sr. tečaj EUR	131		131
Stanje 31.12.2004	18.466	45.706	64.172
Popravek vrednosti	Dolg. odlož. organizacij. stroški	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2004	16.575	40.893	57.468
Zmanjšanja		12.827	12.827
Amortizacija	639	8.305	8.944
Okrepitev preračun na sr. tečaj EUR	534		534
Stanje 31.12.2004	17.748	36.371	54.119
Neodpisana vrednost	Dolg. odlož. organizacij. stroški	Premoženjske pravice	Skupaj
Stanje 1.1.2004	1.037	14.706	15.743
Stanje 31.12.2004	718	9.335	10.053

V letu 2004 smo v neopredmetena osnovna sredstva investirali 3.702 tisoč SIT, in sicer pretežno v nabavo računalniške programske opreme v višini 2.979 tisoč SIT . Vrednost nabav ne dosega obračunano amortizacijo, zaradi česar se je zmanjšala vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev.

II. Opredmetena osnovna sredstva (3.659.013 tisoč SIT)

Analitične evidence opredmetenih osnovnih sredstev so vzpostavljene ločeno glede na lastnika opredmetenih osnovnih sredstev in sicer posebej za:

- opredmetena osnovna sredstva podjetja,
- opredmetena osnovna sredstva v upravljanju.

Sredstva v lasti občine evidentiramo v poslovnih knjigah kot sredstva v upravljanju na podlagi SRS 35 in Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v uporabo.

Pri opredmetenih osnovnih sredstvih v lasti družbe in pri opredmetenih osnovnih sredstvih v upravljanju v letu 2004 nismo opravljali prevrednotovanj. Za obračun amortizacije sredstev v lasti družbe in sredstev v upravljanju se uporablja metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Način obračunavanja stroškov amortizacije je opisan pri razkritjih stroškov amortizacije.

a) Opredmetena osnovna sredstva (infrastruktura) v upravljanju (3.070.578 tisoč SIT)

	v tisoč SIT					
	31.12.2004	deleži	31.12.2003	deleži	Indeks	% odpisanosti
Zemljišča	14.661	1	14.661	1	100	0
Zgradbe	2.309.635	75	1.751.646	60	132	49
Proizvajalni stroji in naprave	218.802	7	222.312	8	98	75
Druga oprema						
Investicije v teku	527.480	17	906.602	31	58	0
Skupaj	3.070.578	100	2.895.221	100	106	

V letu 2004 smo v okviru družbe vodili investicije v infrastrukturne objekte in naprave v višini 377.432 tisoč SIT.

Na dan 31.12.2004 obstojajo obveznosti do izvajalcev del povezanih s pridobitvijo osnovnih sredstev v upravljanju v višini 117.862 tisoč SIT.

b) Opredmetena osnovna sredstva v lasti podjetja (588.435 tisoč SIT)

	v tisoč SIT					
podatki v 000 SIT	31.12.2004	deleži	31.12.2003	deleži	Indeks	% odpisanosti
Zemljišča	48.834	8	48.834	9	100	0
Zgradbe	175.137	30	179.465	34	98	53
Proizvajalni stroji in naprave	248.524	42	281.701	53	88	74
Druga oprema	21.300	4	19.178	4	111	84
Investicije v teku	94.640	16	1.890	0	5.007	0
Skupaj	588.435	100	531.068	100	111	

Na dan 31.12.2004 obstojajo naslednje obveznosti, povezane s pridobitvijo osnovnih sredstev podjetja:

vrsta obveznosti	v tisoč SIT
- obveznosti iz finančnega najema za tovorno vozilo in prekucnike	11.988
- obveznosti iz finančnega najema za osebno vozilo	271
- obveznosti do dobaviteljev osnovnih sredstev	6.448
SKUPAJ OBVEZNOSTI	18.707

Priloga 1 k bilanci stanja

Preglednica gibanja opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2004 – sredstva v upravljanju

v tisoč SIT

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Investicije v teku	SKUPAJ
Stanje 1.1.2004	14.661	3.854.920	820.850	906.602	5.597.033
Povečanja		768.339	56.005	377.432	1.201.776
Zmanjšanja		123.626	1.911	756.554	882.091
Prevrednotenja - oslabitve					0
Prevrednotenja – okrepitve					0
Stanje 31.12.2004	14.661	4.499.633	874.944	527.480	5.916.718
Popravek vrednosti	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Investicije v teku	SKUPAJ
Stanje 1.1.2004	0	2.103.274	598.538	0	2.701.812
Povečanja		0	0		0
Zmanjšanja		47.843	1.190		49.033
Amortizacija		134.567	58.794		193.361
Prevrednotenja - oslabitve					0
Prevrednotenja – okrepitve					0
Stanje 31.12.2004	0	2.189.998	656.142	0	2.846.140
Neodpisana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Investicije v teku	SKUPAJ
Stanje 1.1.2004	14.661	1.751.646	222.312	906.602	2.895.221
Stanje 31.12.2004	14.661	2.309.635	218.802	527.480	3.070.578

V letu 2004 so znašale investicije v osnovna sredstva Občine Krško 445.221 tisoč SIT; od tega so bile investicije vodene v družbi Kostak v višini 377.432 tisoč SIT, ostale v višini 67.789 tisoč SIT pa je Občina prenesla v upravljanje. Investicije v kanalizacijske sisteme so znašale 234.840 tisoč SIT, v vodovodne sisteme 191.172 tisoč SIT, v ureditev grobnih polj 13.606 tisoč SIT in v zbirni center 5.603 tisoč SIT. Od obstoječih osnovnih sredstev, prejetih v upravljanje, smo obračunali 193.361 tisoč SIT amortizacije, vendar stroškov amortizacije od teh osnovnih sredstev nismo uspeli v celoti pokriti s prihodki od opravljanja dejavnosti (90 % oziroma 175.441 tisoč SIT amortizacije je odpisano v breme obveznosti do občine).

Priloga 1 k bilanci stanja

Preglednica gibanja opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2004 – sredstva v lasti družbe

v tisoč SIT

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druga oprema	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2004	48.834	371.499	930.731	126.301	1.890	1.479.255
Povečanja		3.819	64.114	12.903	92.750	173.586
Zmanjšanja			52.664	7.209		59.873
Prevrednotenja - oslabitve						0
Prevrednotenja – okrepitve						0
Stanje 31.12.2004	48.834	375.318	942.181	131.995	94.640	1.592.968
Popravek vrednosti	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druga oprema	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2004	0	192.034	649.030	107.123		948.187
Povečanja						0
Zmanjšanja		1.922	32.355	7.077		41.354
Amortizacija		10.069	76.982	10.649		97.700
Prevrednotenja - oslabitve						0
Prevrednotenja – okrepitve						0
Stanje 31.12.2004	0	200.181	639.657	110.695		1.004.533
Neodpisana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druga oprema	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2004	48.834	179.465	281.701	19.178	1.890	531.068
Stanje 31.12.2004	48.834	175.137	248.524	21.300	94.640	588.435

Razmerje med novimi investicijami v opredmetena osnovna sredstva podjetja (175.509 tisoč SIT) ter obračunano amortizacijo osnovnih sredstev (106.644 tisoč SIT) znaša 1,65, kar pomeni, da je družba Kostak v letu 2004 investirala 65% sredstev več (oz. 68.865 tisoč SIT) kot je obračunala amortizacije. Med investicijami v sredstva podjetja v letu 2004 so bila najpomembnejša vlaganja v objekte Žlapovec v višini 81.418 tisoč SIT, nakupi vozil za odvoz odpadkov in mešalec komposta na sanitarni deponiji 42.883 tisoč SIT, zabojnikov za odvoz odpadkov 11.539 tisoč SIT, nakup zemljišč na hipodromu Brege 13.222 tisoč SIT, vlaganja v objekte in opremo za počitniške kapacitete 8.407 tisoč SIT in vlaganja v drugo opremo 18.040 tisoč SIT).

III. Dolgoročne finančne naložbe (8.151 tisoč SIT)

Preglednica gibanja dolgoročnih finančnih naložb:

v tisoč SIT			
Neodpisana vrednost	Drugi dolgoročni deleži	Druge dolgoročne finančne terjatve	Lastni deleži (delnice)
Stanje 1.1.2004	6.844	275	76.205
Pridobitve	0	14	238.648
Prekvalifikacije (prenos na kratkor.)	0	0	0
Prevrednotenja - oslabitve	1.476	0	0
Odtujitve - zmanjšanja	0	40	312.319
Stanje 31.12.2004	5.368	249	2.534

a) Drugi dolgoročni deleži (5.368 tisoč SIT)

Drugi dolgoročni deleži, izkazani v bilanci stanja na dan 31.12.2004:

- delež Radia Brežice (134 deležev),
- delnice Nove LB d.d. Ljubljana (314delnic),
- delež družbe Togrel Krško

V letu 2004 smo opravili prevrednotenje - oslabitev naložbe na podlagi ocene poštene vrednosti deleža, ki temelji na nerevidirani knjigovodski vrednosti kapitala družbe Radio Brežice na dan 31.12.2003. Popravek vrednosti naložbe v delež (134 deležev oziroma 10,229% skupni delež) Radia Brežice oziroma oslabitev znaša 1.476 tisoč SIT. Ob koncu leta 2004 je poslovni delež družbe Radio Brežice izkazan v skupni vrednosti 4.418 tisoč SIT.

Po stanju na dan 31.12.2004 je izkazana tudi naložba v delnice (134 delnic) Nove LB d.d. Ljubljana v vrednosti 950 tisoč SIT, za katero nismo opravili prevrednotovanj. Delnice ne kotirajo na borzi, njihova revidirana knjigovodska vrednost na dan 31.12.2003 znaša 15.086,44 SIT.

V letu 2002 smo v celoti oblikovali popravek vrednosti finančne naložbe v kapital družbe Togrel v višini 7.365 tisoč SIT, saj je družba po zadnji bilanci izkazovala negativni kapital. Togrel je od 22.01.2002 v stečajnem postopku, ki do 31.12.2004 še ni bil zaključen.

Preostale naložbe na dan 31.12.2004 po znanih informacijah niso izpostavljene tveganjem.

b) Druge dolgoročne finančne terjatve (249 tisoč SIT)

Druge dolgoročne finančne terjatve so izkazane za dolgoročno vezani depozit pri SKB banki za zavarovanje dolgoročne garancije za odpravo napak v garancijski dobi, ki je izkazan v višini vloženi sredstev po pogodbi, povečanih za pripisane obresti, glede na pogodbene določbe.

c) Lastne delnice (2.534 tisoč SIT)

Na podlagi sklepa skupščine družbe se je v letu 2001 in v letu 2002 vršil nakup lastnih delnic za namene iz prve in druge alineje 1. odstavka 240. člena ZGD. Skupno število lastnih delnic, ki jih je uprava v obeh letih pridobila, je znašalo 4.623 delnic, njihova povprečna nabavna cena je znašala 6.159,94 SIT na delnico, nominalna vrednost pa 4.000,00 SIT na delnico. Na podlagi ponudbe za odkup zaposlenim in na podlagi soglasja Nadzornega sveta, so bile dne 04.03.2003 sklenjene pogodbe o prodaji 4.000 delnic delavcem družbe po ceni 7.000,00 SIT za delnico in s tem je uprava

zagotovila 10% delnic v lasti posloводства. Kupnina v višini 28.000 tisoč SIT (z dogovorjeno revalorizacijo) je bila skladno s pogodbami plačana do 06.07.2004, ko so bile izvršene tudi preknjižbe delnic v KDD.

Na začetku leta 2004 je imela družba Kostak v lasti 8.080 lastnih delnic v skupni vrednosti 76.205 tisoč SIT oziroma po povprečni nabavni ceni 9.431,33 SIT na delnico. Nominalna vrednost lastnih delnic je znašala 32.320 tisoč SIT (4.000,00 SIT na delnico), kar je predstavljalo 13,762 % delež v osnovnem kapitalu.

Skupščina družbe je v letu 2003 sprejela sklep o zmanjšanju 31,87% osnovnega kapitala z umikom 18.714 navadnih imenskih delnic. Uprava družbe je pozvala vse delničarje, da se izjavijo o morebitni prodaji. Na podlagi izjav o prodaji so bile sklenjene pogodbe o odkupu in delnice odkupljene od:

- družbe Begrad d.d., dne 09.04. 2004 po ceni 12.045,00 SIT v skupni vrednosti 225.410 tisoč SIT odkupljenih 18.714 delnic z nominalno vrednostjo ene delnice 4.000,00 SIT, kar je predstavljalo 31,87 % delež v celotnem kapitalu,
- zaposlenih in bivših zaposlenih, ki so izkoristili prednostno pravico do odprodaje delnic družbi in v zakonskem roku ponudili 1.099 delnic, ki jih je družba odkupila po ceni 12.045,00 SIT v skupni vrednosti 13.237 tisoč SIT, z nominalno vrednostjo ene delnice 4.000,00 SIT, kar je predstavljalo 1,87% delež v celotnem kapitalu. Kupnina je bila poravnana od 22.04 do 02.06.2004.

Družba Kostak je Občini Krško na podlagi pogodbe o prodaji delnic, z dne 18.05.2004 prodala 4.956 delnic po ceni 14.046,00 SIT za delnico, v skupni vrednosti 69.612 tisoč SIT. S tem nakupom si je Občina Krško zagotovila 43% delnic družbe Kostak. Občina Krško je polovico kupnine v višini 34.806 tisoč SIT, povečano za stroške financiranja, poravnala 20.05.2004, drugo polovico pa bo v skladu s pogodbo poravnala do 31.03.2005.

Porabo oziroma prodajo nakupljenih delnic družba Kostak vrednoti po drseči povprečni ceni. Ob koncu leta je družba Kostak lastnik 223 lastnih delnic, ki so v knjigah izkazane v skupni vrednosti 2.534 tisoč SIT oziroma 11.361,98 SIT na delnico. Nominalni znesek teh delnic znaša 892 tisoč SIT, kar predstavlja 0,56 % delež v celotnem osnovnem kapitalu podjetja.

7.1.2. Gibljiva sredstva

I. Zaloge (42.230 tisoč SIT)

Nabavo zalog materiala evidentiramo po nabavnih cenah, medtem ko porabo materiala vrednotimo po drsečih povprečnih cenah. Zaloge proizvodov se vrednotijo s proizvodjalnimi stroški. Zaloge trgovskega blaga v skladiščih in na prodajnih mestih so ovrednotene po prodajnih vrednostih z vračunanimi razlikami v ceni in vračunanim DDV na posebnih kontih odmikov. Podrobnejša pravila oblikovanja prodajnih cen za trgovsko blago in prevrednotovanja zaradi okrepitve oziroma oslavitve so določena v Pravilniku o oblikovanju cen. Zaradi okrepitev se zaloge praviloma ne prevrednotujejo, obvezno pa se prevrednotujejo zaradi oslavitve, kadar knjigovodska vrednost presega tržno vrednost. V letu 2004 oslavitve zalog nismo izvedli, ker ni bilo bistvenih odstopanj med tržno - nadomestitveno vrednostjo in čisto iztržljivo vrednostjo.

	v tisoč SIT		
Razčlenitev zalog	31.12.2004	31.12.2003	Indeks
Zaloga materiala	30.554	36.211	84
Zaloga odpadnega olja	8	0	
Zaloga kurilnega olja	0	969	
Zaloga zaščitnih sredstev	3.051	2.452	124
Zaloga gotovih proizvodov	0	9.452	
Zaloga trgovskega blaga	8.617	0	
SKUPAJ	42.230	49.084	86

Vse zaloge so se v letu 2004 zmanjšale za 14%, glede na preteklo leto in se približujejo načrtovanemu cilju zmanjšanja stanja zalog na optimalno višino, ki bo zagotavljala nemoteno opravljanje naših dejavnosti. Ob letnem popisu konec leta 2004 so bile ugotovljene in knjižene popisne razlike materiala v skladišču in sicer: odpisi v višini 14 tisoč SIT, viški v višini 1 tisoč SIT in primanjkljaj v višini 1 tisoč SIT. Pri popisu trgovskega blaga pa so bile ugotovljene popisne razlike: odpisi v višini 30 tisoč SIT, viški v višini 1 tisoč SIT in primanjkljaji v višini 3 tisoč SIT.

II. Poslovne terjatve (1.428.655 tisoč SIT)**a) Dolgoročne poslovne terjatve (6.091 tisoč SIT)**

V bilanci stanja so na dan 31.12.2004 izkazane dolgoročne poslovne terjatve v višini 6.091 tisoč SIT in sicer:

- terjatve do delavcev za dane dolgoročne kredite za stanovanjsko graditev in odkup stanovanj v višini 2.251 tisoč SIT, ki bodo dokončno odplačane v letu 2013,
- druge dolgoročne terjatve do upravnikov več - lastniških stavb, vplačana v rezervni sklad v višini 86 tisoč SIT,
- dolgoročni del terjatve do Občine Krško v višini 3.754 tisoč SIT za izgubo, ustvarjeno na dejavnostih GJS v letu 1999, ki bo v skladu z dogovorom dokončno poravnana v letu 2006.

b) Kratkoročne poslovne terjatve (1.422.564 tisoč SIT)

Med kratkoročnimi terjatvami so v bilanci stanja izkazane terjatve, ki zapadejo v plačilo v največ letu dni in tisti del dolgoročnih terjatev, ki zapade v plačilo v naslednjem obračunskem letu. Terjatve so izkazane kot:

- kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v višini 1.207.550 tisoč SIT in
- kratkoročne poslovne terjatve do drugih v višini 215.014 tisoč SIT.

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Družba Kostak med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do kupcev izkazuje naslednje vrste terjatev:

	v tisoč SIT		
Vrste kratkoročnih terjatev do kupcev	31.12.2004	31.12.2003	Indeks
Terjatve do občanov	90.062	82.977	109
Terjatve do občine Krško	298.848	199.095	150
Terjatve do drugih	818.640	879.557	93
Terjatve do povezanih oseb	0	249.118	
SKUPAJ	1.207.550	1.410.747	86

Družba Kostak oblikuje popravke vrednosti terjatev ob koncu leta na podlagi ocene izterljivosti posamezne terjatve. V letu 2004 je oblikovala popravke vrednosti za terjatve za komunalne storitve do družb in drugih pravnih subjektov, ki so prenehali poslovati, so v postopku prisilne poravnave ali stečajju, izkazanih na kontih dvomljivih in spornih terjatev v višini 100 %, brez zneskov taks in vodnega prispevka v izkazanih terjatvah. Za terjatve za komunalne storitve do občanov in pravnih oseb, oblikuje popravek vrednosti terjatev glede na starost teh terjatev, in sicer v višini vseh tistih odprtih terjatev brez zneskov taks in vodnega prispevka v izkazanih terjatvah, pri katerih je od zapadlosti v plačilo preteklo leto dni. Popravki terjatev se oblikujejo po končanem postopku redne izterjave z opomini, ki so bili za te terjatve poslani povprečno 4 krat. Za ostale terjatve pa oblikuje popravke vrednosti na podlagi ocene iztržljivosti posamezne terjatve po končanem postopku redne izterjave z opomini. Vse terjatve, za katere so oblikovani popravki, so že v postopku sodne izterjave oziroma je vložitev izvršilnega predloga za sodno izterjavo v teku, ali pa so v pripravi za izterjavo preko zunanjega izterjevalca. Pri terjatvah do občanov za komunalne storitve je izterjava dolgov zaradi nizkih zneskov in specifičnih primerov otežkočena.

Preglednica gibanja popravka terjatev:

		v tisoč SIT			
Konto	Naziv	Začetno st.	Odpisi	Novi popr. vred.	Končno st.
129-00	Pop.vr. dvomljivih terj.	82.324	3.470	9.257	88.111
129-05	Pop.vr. spornih terj.	12.900			12.900
	Skupaj	95.224	3.470	9.257	101.011

V letu 2004 smo povečali popravke terjatev za 9.257 tisoč SIT, kar predstavlja le 0,24% celotnih prihodkov (novi popravki 10.164 tisoč SIT, plačane popravljene terjatve 885 tisoč SIT, odpis 22 tisoč SIT). Popravki so bili oblikovani za terjatve do fizičnih oseb v višini 3.254 tisoč SIT, ki se nanašajo na terjatve za komunalne storitve, in za terjatve do pravnih oseb za 6.003 tisoč SIT, ki se nanašajo predvsem na obresti in komunalne storitve.

Na dan 31.12.2004 ima družba Kostak naslednjo strukturo poslovnih terjatev po zapadlosti:

v tisoč SIT

Obdobje	Nezapadle	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 1 leta in več
Znesek odprtih terjatev do občanov	52.323	11.352	5.028	2.944	3.234	15.181
Znesek odprtih terjatev do drugih	937.224	51.039	16.764	12.544	380	99.537

V enem letu družba Kostak izda približno 140.068 računov. Izterjavi zapadlih terjatev posvečamo posebno pozornost. Kupcem, ki ne plačujejo svojih obveznosti, pošiljamo opomine, izterjavo pa opravljamo tudi z ukrepi prekinitve dobave vode.

Družba svojih rednih terjatev nima posebej zavarovanih, zavarovane pa ima terjatve za dane predujme na podlagi gradbenih pogodb z bianco menicami z izjavami za izpolnitev in vnovčitev menic.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (215.014 tisoč SIT)

Družba Kostak med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do drugih v bilanci stanja izkazuje naslednje vrste terjatev:

v tisoč SIT

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	31.12.2004	31.12.2003	Indeks
Kratkoročno dani predujmi	17.930	0	
Kratkoročne terjatve do zaposlenih	497	39	
Kratkoročne terjatve do države	39.691	43.921	90
Druge kratkoročne terjatve	2.274	5.385	42
Kratkoročne terjatve do občine – (zahtevki za dotacije, delnice.)	154.622	158.380	97
SKUPAJ	215.014	207.725	104

Družba Kostak ne izkazuje dolgoročnih in kratkoročnih terjatev do članov uprave, članov nadzornega sveta in notranjih lastnikov.

IV. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina (13.888 tisoč SIT)

Na dan 31.12.2004 je imela družba Kostak v blagajni 60 tisoč SIT gotovine, na transakcijskem računu SKB banke denarna sredstva v višini 6.760 tisoč SIT, na transakcijskem računu NLB banke pa 68 tisoč SIT. Na posebnem depozitnem računu, odprtem pri SKB banki, je bilo ob koncu leta 2004 stanje 7.000 tisoč SIT. Ta sredstva lahko družba dvigne z enodnevnim zamikom.

7.1.3. Aktivne časovne razmejitve

V postavki aktivne časovne razmejitve v višini 20.960 tisoč SIT so izkazani kratkoročno odloženi stroški po gradbenih pogodbah v višini 20.650 tisoč SIT in ostali kratkoročno odloženi stroški v višini 273 tisoč SIT, ki predstavljajo izdatke povezane s poslovnimi učinki v naslednjem obdobju, in znesek DDV v prejetih predplačilih v višini 37 tisoč SIT.

7.1.4 Kapital

Celotni kapital družbe Kostak je na dan 31.12.2004 znašal 815.472 tisoč SIT in se je v letu 2004 zmanjšal za 240.659 tisoč SIT in povečal za 87.025 tisoč SIT. Kapital se je zmanjšal na podlagi sklepa skupščine o zmanjšanju osnovnega kapitala z umikom delnic. Povečanje kapitala je rezultat pozitivnega poslovnega rezultata v letu 2004 v višini 73.638 tisoč SIT in povečanja kapitalskih rezerv za ustvarjen dobiček pri prodaji lastnih delnic v višini 13.387 tisoč SIT. Vse kapitalske postavke se delijo na lastnike v skladu z deleži v osnovnem kapitalu. Lastniška struktura je prikazana v uvodnem poglavju.

I. Vpoklicani kapital - osnovni kapital (160.000 tisoč SIT)

Osnovni kapital družbe znaša 160.000 tisoč SIT in je razdeljen na 40.000 delnic z nominalno vrednostjo 4.000,00 SIT. Vse delnice so navadne in prinašajo lastnikom enake pravice, saj je izdana le ena serija delnic.

Družba ima na dan 31.12.2004 v lasti 223 lastnih delnic v skupni nominalni vrednosti 892 tisoč SIT, kar predstavlja 0,56 % osnovnega kapitala. Te delnice nimajo nobenih pravic.

II. Kapitalske rezerve (13.387 tisoč SIT)

Kapitalske rezerve na dan 31.12.2004 znašajo 13.387 tisoč SIT in so nastale pri prodaji lastnih delnic z dobičkom. Kapitalske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube.

III. Rezerve iz dobička (218.649 tisoč SIT)**a) Zakonske rezerve (55.000 tisoč SIT)**

Zakonske rezerve morajo skupaj s postavkami kapitalskih rezerv dosežati 10% osnovnega kapitala. Znesek rezerv v višini 55.000 tisoč SIT je bil oblikovan v okviru lastninskega preoblikovanja družbe. Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube.

b) Rezerve za lastne deleže (2.534 tisoč SIT)

Rezerve za lastne deleže so na dan 31.12.2004 oblikovane v višini 2.534 tisoč SIT, kar je ekvivalentno vrednosti lastnih deležev, izkazanih na ta dan. Oblikovane so bile iz čistega dobička leta 2003. Rezerve za lastne deleže so uporabljene kot vir financiranja lastnih delnic in se bodo sprostile ob odtujitvi lastnih delnic v dobro prenesenega dobička, iz katerega so bile oblikovane.

c) Druge rezerve iz dobička (161.115 tisoč SIT)

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2004 znašajo 161.115 tisoč SIT in so bile oblikovane iz:

	v tisoč SIT
rezerv nastalih pri izdelovanju otvoritvene bilance v letu 1993	57.487
razporeditev dela dobička leta 1999	21.888
razporeditev dela dobička leta 2000	22.130
razporeditev dela dobička leta 2001	37.327
razporeditev dela dobička leta 2002	36.575
umik kapitala 2004, prodaja delnic in izplačilo dividend	-51.111
razporeditev dela dobička leta 2004	36.819

Druge rezerve iz dobička so proste rezerve in jih uprava družbe lahko uporabi za katerikoli namene (oblikovanje drugih vrst rezerv, povečanje osnovnega kapitala, razporeditev v bilančni dobiček, ali pokrivanje izgube).

IV. Preneseni čisti poslovni izid (141.328 tisoč SIT)

V tej postavki so izkazani preneseni (nerazporejeni) čisti dobički iz preteklih let v skupnem znesku 141.328 tisoč SIT, in sicer:

	v tisoč SIT			
Preneseni čisti poslovni izid	Nerazporejeni dobiček	Prevrednotovaln i popravek	Sprostitev rezerv	Skupaj
leto 1999	18.571	3.617		22.188
leto 2000	22.130	1.549		23.679
leto 2001	2.905		27.652	30.557
leto 2002	4.246		1.458	5.704
leto 2003	14.639		44.561	59.200
Skupaj preneseni čisti poslovni izid	62.491	5.166	73.671	141.328

V. Čisti poslovni izid poslovnega leta (36.819 tisoč SIT)

V poslovnem letu 2004 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 73.638 tisoč SIT, kar predstavlja 1.840,96 SIT na delnico. Uprava ga je na podlagi 60. člena Zakona o gospodarskih družbah v soglasju z Nadzornim svetom uporabila za oblikovanje drugih rezerv iz dobička v višini 36.819 tisoč SIT.

Preostali del dobička poslovnega leta v znesku 36.819 tisoč SIT je izkazan v tej postavki in je sestavni del bilančnega dobička.

v tisoč SIT

Splošno prevrednotenje kapitala	Čisti dobiček	Znesek prevrednotenja	Čisti dobiček po prevrednotenju
Splošno prevrednotenje kapitala s tečajem EUR	73.638	9.569	64.069
Splošno prevrednotenje kapitala z indeksom rasti cen	73.638	23.738	49.900

V kolikor bi v letu 2004 opravili splošno prevrednotenje kapitala (741.834 tisoč SIT) s tečajem EUR (1,29%), bi bil izkazani dobiček manjši za 9.569 tisoč SIT in bi znašal 64.069 tisoč SIT. Če pa bi splošno prevrednotenje kapitala opravljali z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (3,2%), pa bi bil izkazani dobiček manjši za 23.739 tisoč SIT in bi znašal 49.900 tisoč SIT.

VI. Prevrednotovalni popravki kapitala – splošni (245.289 tisoč SIT)

Splošni prevrednotovalni popravek osnovnega kapitala znaša 245.289 tisoč SIT in je posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala v letih 1993 do 2001. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala se lahko uporabi le za pokritje izgube ali povečanje osnovnega kapitala družbe.

7.1.5 Rezervacije

Druge rezervacije so izkazane v višini 35.502 tisoč SIT in vsebujejo dolgoročne rezervacije iz naslova prejetih dotacij iz proračuna za financiranje osnovnih sredstev podjetja (oprema za ločeno zbiranje odpadkov in brezplačne prenose zabojnikov) v višini 16.914 tisoč SIT, dolgoročno odložene prihodke za sofinanciranje programa novih delovnih mest v višini 6.704 tisoč SIT, ter rezervacije za pokrivanje izgube na dejavnostih GJS iz leta 1999 v višini 8.812 tisoč SIT .

V letu 2004 je bilo, po najboljših ocenah sedanje vrednosti izdatkov, ki bodo po pričakovanju potrebni za obstoječe dolgoročne obveze, oblikovanih 3.072 tisoč SIT rezervacij in sicer za dane garancije po gradbenih pogodbah za odpravo napak v garancijski dobi kot dolgoročno odloženi prihodki. Oblikovane so v višini odstotka od skupnega zneska, ki ga družba oceni na osnovi reklamacij v preteklih letih. Na tej osnovi se opredeli znesek poslovnih prihodkov, ki se vračunajo v tekočem letu,

Med prihodke iz poslovanja je bilo prenesenih 10.047 tisoč SIT dolgoročnih rezervacij, kar je skladno z načrtovanim zneskom porabe rezervacij.

7.1.6. Finančne in poslovne obveznosti

Finančne in poslovne obveznosti so izkazane v višini 4.159.238 tisoč SIT in so izkazane kot kratkoročne in dolgoročne obveznosti.

a) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti (3.072.368 tisoč SIT)

Na dan 31.12.2004 je imela družba Kostak naslednje dolgoročne finančne in poslovne obveznosti :

v tisoč SIT

Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	Leto 2004	Leto 2003	Indeks
Dolgoročne finančne obveznosti do bank			
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.531	12.123	37,4
Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih	3.067.836	2.896.756	105,9
Skupaj	3.072.368	2.908.879	105,6

Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (4.531 tisoč SIT)

Dolgoročni poslovni dolgovi za finančni najem so izkazani v višini vrednosti prejetih opredmetenih osnovnih sredstev, povečanimi za pogodbeno določeno valutno klavzulo (za rast tečaja EUR) in zmanjšani za vrednost odplačanih zneskov glavnice. Obveznosti so zavarovane z bianco menicami. V letu 2005 zapade v plačilo 7.728 tisoč SIT obveznosti, v letu 2006 pa 4.531 tisoč SIT. Obroki, ki zapadejo v plačilo v letu 2004, so izkazani med kratkoročnimi obveznostmi.

Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih (3.067.837)

Kot dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih so izkazane obveznosti do Občine Krško na podlagi Pogodbe o prenosu sredstev gospodarske infrastrukture v upravljanje, ki je sklenjena za nedoločen čas. V letu 2004 je Občina Krško (z vključeno zbrano takso za obremenjevanje vode in takso za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v letu 2004) za financiranje osnovnih sredstev v upravljanju namenila 445.222 tisoč SIT dotacij, od tega družbi Kostak kot soinvestitorju 377.432 tisoč SIT preostale investicije v višini 67.790 tisoč SIT pa je le prenesla v upravljanje (Zbirni center, grobna polja). Podrobno so investicije prikazane v poglavju Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35.

Do zmanjšanja obveznosti do občine prihaja zaradi dejstva, ker prihodki komunalnih storitev (iz cene) ne pokrivajo celotne amortizacije infrastrukture. Zaradi odpisa stroškov amortizacije v breme obveznosti do Občine Krško, se del teh obveznosti prenaša med izredne prihodke.

Dolgoročne obveznosti do Občine Krško iz naslova prejetih osnovnih sredstev v upravljanje so bile na dan 31.12.2004 izkazane v višini 3.067.836 tisoč SIT.

Družba ne izkazuje dolgoročnih in kratkoročnih dolgov do članov uprave, članov nadzornega sveta in notranjih lastnikov.

b) Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti (1.086.871 tisoč SIT)**Kratkoročne finančne obveznosti do bank (144.321 tisoč SIT)**

Kratkoročni dolgovi so v poslovnih knjigah izkazani z zneski iz ustreznih listin ob njihovem nastanku, ki v primeru kratkoročnih finančnih dolgov dokazujejo prejem denarnih sredstev.

Na dan 31.12.2004 je imela družba Kostak naslednje kratkoročne finančne obveznosti do bank:

v tisoč SIT

Naziv banke ali upnika	Znesek dolga	Zapadlost	Zavarovanje
SKB d.d. Ljubljana	74.321	30.11.2005	menice, odstop terjatev
SKB d.d. Ljubljana	20.000	09.08.2005	menice, odstop terjatev
NLB d.d. Ljubljana	50.000	21.01.2005	menice
SKUPAJ	144.321		

Obrestne mere ne razkrivamo, saj ocenjujemo, da bi razkritje lahko povzročilo poslovno škodo.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (780.023 tisoč SIT)

v tisoč SIT

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	Leto 2004	Leto 2003	Indeks
- dobavitelji za osnovna sredstva	6.448	23.155	28
- dobavitelji za obratna sredstva	655.713	641.505	102
- dobavitelji za sredstva v upravljanju	117.862	202.613	58
SKUPAJ	780.023	867.273	90

Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih (161.982 tisoč SIT)

v tisoč SIT

Druge kratkoročne obveznosti	31.12.2004	31.12.2003	indeks 04/03
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila od drugih			
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	62.984	56.086	112
Kratkoročni obveznosti do države	97.725	172.503	57
- za pobrane takse in vodni prispevek	60.038	115.615	52
- druge obveznosti do države	37.687	56.887	66
Kratkoročne obveznost v zvezi z razdelitvijo dobička	0	0	
Druge kratkoročne obveznosti	1.273	1.857	69

7.1.7. Pasivne časovne razmejitve

V postavki pasivne časovne razmejitve v višini 172.737 tisoč SIT so izkazani vnaprej vračunani stroški, ki še niso nastali, lahko pa že določimo predviden obseg, glede na ustvarjene poslovne učinke v tekočem letu in kratkoročno odloženi prihodki, ker še niso opravljene sicer že zaračunane storitve, ki se opravljajo več mesecev in katerih plačnik ne more odstopiti od pogodbe.

Znesek vnaprej vračunanih stroškov v višini 29.937 tisoč SIT je izkazan:

- za neporabljen sredstva tarifnega sistema, ki se bodo skladno z nameni porabila v letu 2005 v višini 29.283 tisoč SIT,
- za DDV v danih predplačilih v višini 204 tisoč SIT,
- za sofinanciranje pripravništva 450 tisoč SIT.

Kratkoročno odloženi prihodki v višini 142.800 tisoč SIT se pojavljajo v povezavi z izvajanjem investicij na večjih gradbiščih, kjer izvedba del ne sledi dinamiki fakturiranja po pogodbah. V letu 2004 je bilo na novo oblikovanih za 190.800 tisoč SIT rezervacij iz naslova odloženih prihodkov, med prihodke pa prenesenih 68.800 tisoč SIT v prejšnjem obdobju oblikovanih rezervacij iz naslova odloženih prihodkov.

7.1.8. Zunajbilančne postavke

Hipoteke in druga jamstva

V izvenbilančni evidenci so izkazane dane bančne garancije za gradbena dela v višini 61.036 tisoč SIT ter odstopljene terjatve za zavarovanje kratkoročnih bančnih kreditov v višini 174.320 tisoč SIT.

Bianco menice so bile v letu 2004 dane za zavarovanje kreditov po pogodbah v višini 224.320 tisoč SIT, za resnost ponudb v višini ponudbenih vrednosti 25.175 tisoč SIT, za dobro izvedbo del v znesku pogodbenih vrednosti 47.327 tisoč SIT, za odpravo napak v garancijski dobi od pogodbenih vrednostih v višini 82.625 tisoč SIT in za zavarovanje plačil (finančni najem, nabava materiala, sofinanciranje plač pripravnikov) 14.213 tisoč SIT.

Prejete menice so izkazane v višini 56.500 tisoč SIT.

Družba nima izdanih hipotek in drugih jamstev.

7.2. Razkritja in pojasnila k izkazu poslovnega izida

Priloga 1 k izkazu poslovnega izida

v tisoč SIT

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	Dejavnosti GJS	Tržne dejavnosti	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
Nabavna vrednost prodanega blaga		186.146	186.146	188.694	99
Proizvajalni stroški prodanih količin	683.714	2.468.407	3.152.121	2.969.217	106
Stroški prodajanja	0	9.129	9.129	8.648	106
Stroški splošnih dejavnosti	97.839	185.042	282.881	254.997	111
Sprememba vrednosti zalog nedok. proizvodnje in gotovih proizvodov	0	9.452	9.452	-9.452	
SKUPAJ	781.553	2.858.176	3.639.729	3.412.104	107

7.2.1. Prihodki

V poslovnem letu 2004 so bili prihodki ustvarjeni v višini 3.712.702 tisoč SIT. Realizirani prihodki so glede na preteklo primerjalno obdobje višji za 6%, glede na planirane pa so višji za 9,5%. Prihodki so izkazani kot poslovni, finančni in izredni in jih prikazujemo v tabeli:

v tisoč SIT

Naziv	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
Poslovni prihodki	3.455.301	3.222.402	107
Finančni prihodki	26.636	28.070	95
Izredni prihodki	230.764	252.089	92

SKUPAJ	3.712.701	3.502.561	106
--------	-----------	-----------	-----

a) Poslovni prihodki

V letu 2004 so izkazani prihodki od prodaje proizvodov, storitev in trgovskega blaga in materiala v vrednosti 3.455.302 tisoč SIT, kar je 7 % več kot v preteklem letu, glede na planirane pa so višji za 9,8%.

v tisoč SIT

Naziv	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
Čisti prihodki od prodaje	3.334.435	3.060.728	109
Prihodki od uporabe proizvodov in storitev za lastne potrebe	117.466	125.437	94
Drugi poslovni prihodki	12.852	26.785	48
Sprememba vrednosti zalog proizvodov	-9.452	9.452	
SKUPAJ POSLOVNI PRIHODKI	3.455.301	3.222.402	107

Na ustvarjene poslovne prihodke so vplivale tržne dejavnosti, ki so ustvarile 2.678.136 tisoč SIT poslovnih prihodkov, kar pomeni 77,5 % delež, dejavnosti gospodarskih javnih služb, ki so ustvarile 749.041 tisoč SIT poslovnih prihodkov oziroma predstavljajo 21,7% delež in ostale dejavnosti, ki so ustvarile 28.125 tisoč SIT poslovnih prihodkov oziroma 0,8%.

b) Finančni prihodki

v tisoč SIT

Naziv	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
Finančni prihodki iz deležev	90	103	87
Finančni prihodki od dolgoročnih terjatev	805		
Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	25.741	27.967	92
- prihodki od obresti	24.386	27.444	89
- drugi finančni prihodki	1.355	523	259
SKUPAJ FINANČNI PRIHODKI	26.636	28.070	95

Finančne prihodke predstavljajo predvsem prihodki od obresti, ki predstavljajo kar 91,5 % delež v finančnih prihodkih. V primerjavi s preteklim letom so se prihodki od obresti zmanjšali predvsem na račun hitrejšega poravnavanja terjatev naših kupcev in nižjih obrestnih mer.

Drugi finančni prihodki so izkazani v višini zaračunanih finančnih popustov za predčasna plačila dobaviteljem.

c) Izredni prihodki

v tisoč SIT

Naziv	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
Izterjane odpisane terjatve	31.619	894	3.536
Prejete odškodnine	16.514	60.853	27
Druge neobičajne postavke	7.190	6.782	106
Izredni prihodki za pokrivanje amortizacije sredstev v upravljanju	175.441	183.560	96
SKUPAJ IZREDNI PRIHODKI	230.764	252.089	92

Največji delež (76%) izrednih prihodkov predstavljajo izredni prihodki za pokrivanje amortizacije sredstev v upravljanju. Stroški amortizacije sredstev v upravljanju, ki niso vračunani v ceno proizvodov oziroma storitev, občina pa ne zagotovi dotacije iz proračuna, se po SRS 35 nadomestijo v breme izrednih prihodkov. Učinek te spremembe je izkazovanje celotnih stroškov amortizacije sredstev v upravljanju v znesku 193.361 tisoč SIT in izrednih prihodkov za pokrivanje amortizacije sredstev v upravljanju v znesku 175.441 tisoč SIT.

V letu 2004 je med izrednimi prihodki izkazano prejeto delno plačilo kratkoročne finančne naložbe - kredit Togrel, za katerega smo v letu 2003 oblikovali popravek vrednosti (plačilo na podlagi sodne poravnave dolžnikovega (Togrel) dolžnika GPG Grosuplje v višini 31.000 tisoč SIT).

7.2.2. Odhodki

a) Poslovni odhodki

v tisoč SIT

POSLOVNI ODHODKI	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
Nabavna vrednost prodanega blaga	186.146	188.694	99
Stroški porabljenega materiala	469.799	487.568	96
Stroški storitev	1.601.664	1.416.674	113
Stroški dela	981.165	889.165	110
Odpisi vrednosti	310.408	314.401	99
Drugi poslovni odhodki	60.190	50.580	119
SKUPAJ POSLOVNI ODHODKI	3.609.372	3.347.082	108

- **Stroški blaga, materiala in storitev**

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

v tisoč SIT

Stroški blaga materiala in storitev	Leto 2004	Leto 2003	Indeks
Nabavna vrednost prodanega blaga	186.146	188.694	99
Stroški porabljenega materiala	469.799	487.568	96
- stroški materiala	352.643	343.243	103
- stroški energije	86.732	110.776	78
- stroški nadomestnih delov za OS	3.916	7.727	51
- stroški odpisa DI	7.977	6.776	118
- ostali stroški materiala	18.531	19.046	97
Stroški storitev	1.601.664	1.416.674	113
- stroški storitev pri proizvodnji proizv. in stor.	1.257.592	1.081.760	116
- stroški transportnih storitev	183.379	168.620	109
- stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem OS	45.189	41.012	110
- najemnine	3.150	2.409	131
- povračila stroškov zaposlenim (dnevnice...)	1.997	1.492	134
- stroški plačilnega prometa, bančni, zav. p.	40.543	39.807	102
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	34.930	60.155	58
- stroški sejmov, reklame	21.647	11.328	191
- storitve fizičnih oseb (pogodbe o delu, avtors.)	7.019	3.559	197
- drugi stroški storitev	6.218	6.532	95
SKUPAJ	2.257.609	2.092.936	108

- **Stroški dela**

Družba Kostak upošteva določila kolektivne pogodbe za komunalne dejavnosti. Povprečna bruto plača na zaposlenega je za leto 2004 znašala 222.885,85 SIT. Vsem zaposlenim je bil v mesecu maju 2004 izplačan regres za letni dopust v bruto znesku 178.326,00 SIT na delavca.

v tisoč SIT

Stroški dela	Leto 2004	Leto 2003	Indeks
Stroški plač	657.959	595.345	111
Stroški socialnih zavarovanj	142.881	133.158	107
Stroški pokojninskih zavarovanj	26.850	24.041	112
Drugi stroški dela	153.475	136.621	112
- regres	46.327	43.275	107
- prevoz na delo	41.110	38.890	106
- prehrana	54.643	44.974	121
- jubilejne nagrade	4.889	2.532	193
- odpravnine	4.403	5.941	74
- javna dela	377	471	80
- solidarnostna pomoč	1.726	538	321
SKUPAJ	981.165	889.165	110

Bruto plača uprave na podlagi individualne pogodbe, sklenjene z Nadzornim svetom je v letu 2004 znašala 20.687.766,00 SIT , bruto regres za letni dopust pa 178.326,00 SIT.

Po sklenjenih individualnih pogodbah, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, so bile skupaj izplačane bruto plače v višini 88.557.457,00 SIT in bruto regres v skupni višini 1.069.956,00SIT. Po sklepu skupščine družbe je bila upravi izplačana nagrada iz dobička v višini bruto 631.500,00 SIT .

Izplačila po pogodbah o delu (za občasna dela) so bila izplačana le osebam, ki občasno opravljajo nekatera dela (kloriranje vodovodnih sistemov, izvajanje pogrebne službe, čistilna dela v NEK) in so znašala 6.473 tisoč SIT.

Člani nadzornega sveta so v letu 2004 prejeli sejinine skupno v bruto višini 2.229 tisoč SIT.

- **Odpisi vrednosti**

Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih

Amortizacija se obračunava od vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Zneski, ki se vračunavajo v nabavno vrednost osnovnih sredstev, so prikazani pri razkritjih neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstvih. Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih določamo le pri pomembnih osnovnih sredstvih. Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto, ter v obračunskih obdobjih znotraj leta, uporablja enakomerna časovna metoda.

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

Naziv	Amortizacijske stopnje - sredstva družbe	Amortizacijske stopnje - infrastruktura
Neopredmetena dolgoročna sredstva	3-37,5%	
Gradbeni objekti	1,5-10,5%	2-8%
Gradbeni objekti - cevovodi, omrežja		2-20%
Oprema	6,67-37,5%	4-25%
Tovorna vozila in gradbena mehanizacija	12,5-25%	
Transportna oprema in osebni avtomobili	12,5-25%	
Računalniška oprema	37,5%	25%
Drobni inventar	6,67-33,33%	

Obračunana amortizacija sredstev v letu 2004

v tisoč SIT

Amortizacija in prevr.posl.odh. pri OS	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
Amortizacija in prevr.posl.odh. – sredstva družbe	106.883	100.358	107
-amortizacija sredstev družbe	106.644	97.864	109
- prevr.posl.odhodki zaradi izločitve OS	239	2.494	10
Amortizacija sredstev v upravljanju	193.361	201.568	96
Skupaj	300.244	301.926	99,4

Ker s prihodki od opravljanja gospodarskih javnih služb niso pokriti vsi nastali stroški amortizacije osnovnih sredstev v upravljanju, je del teh stroškov nadomeščen v breme obveznosti do lastnikov v skladu s Slovenskim računovodskim standardom 35.22. Podrobnejša razkritja višine nepokritih sredstev amortizacije so prikazana v poglavju 7.4 – Pokritje stroškov amortizacije infrastrukture z odpisom obveznosti do občine.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih v letu 2004 znašajo 10.164 tisoč SIT in se nanašajo na oblikovane popravke vrednosti terjatev do fizičnih in pravnih oseb. Glede na leto 2003 so nižji za 19%, kar je predvsem učinek pospešene izterjave terjatev.

- **Drugi poslovni odhodki**

V letu 2004 so drugi poslovni odhodki izkazani v višini 60.190 tisoč SIT. Največji znesek predstavlja nadomestilo za razvrednotenje in nevarnost okolja v višini 22.279 tisoč SIT. Nadomestilo je družba kot upravljalec obstoječega odlagališča nenevarnih odpadkov Spodnji Stari Grad dolžna od leta 2002

nakazovati Občini Krško. Izdatki za varstvo okolja (analiza vode in stroški deratizacije) so izkazani v višini 14.637 tisoč, drugi stroški pa v višini 23.274 tisoč SIT.

b) Finančni odhodki

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

v tisoč SIT

Finančni odhodki	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
Finančni odhodki za odpise finančnih naložb	1.476	54.379	3
Finančni odhodki za obresti in iz drugih obvez.	19.429	20.094	97
- Finančni odhodki za obresti	17.926	17.234	104
- Odhodki od prevrednotovanja dolgov	1.249	2.853	44
- Drugi finančni odhodki	254	7	3.628
Skupaj finančni odhodki	20.905	74.473	28

Finančni odhodki so v letu 2004 izkazani v višini 20.905 tisoč SIT, kar je le 28% realiziranih v primerjavi s preteklim letom. V letu 2003 so večji del vseh finančnih odhodkov predstavljali prevrednotovalni finančni odhodki zaradi oslabitve finančnih naložb – oblikovani popravek kreditov do družbe Togrel.

c) Izredni odhodki

Izredni odhodki se pripoznajo, ko so izpolnjeni pogoji zanje. V letu 2004 družba Kostak ne izkazuje izrednih odhodkov.

7.2.3. Davek iz dobička

v tisoč SIT

	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
DOBIČEK PRED OBDAVČITVIJO	82.424	81.006	102
a) davčne olajšave	100.676	95.206	106
b) davčni pribitki	53.396	91.290	58
c) davčna osnova	35.144	77.090	46
DAVEK IZ DOBIČKA 25%	8.786	19.272	46
DOBIČEK PO OBDAVČITVI	73.638	61.734	119

Za leto 2004 je obračunan davek od dobička v višini 8.786 tisoč SIT.

Med davčnimi olajšavami izkazujemo olajšave za investirani znesek v osnovna sredstva družbe, olajšave za zaposlene invalide ter olajšavo za financiranje pokojninskega načrta.

Davčni pribitki so izdatki, ki se po določilih ZDDPO ne všttevajo med odhodke ter povečanje osnove za izkoriščene olajšave za investicije (odtujitev sredstev prej kot v 3 letih).

7.2.4. Poslovni izid

V I. različici izkaza uspeha, za katero se je odločila družba, je poslovni izid stopenjski.

v tisoč SIT

Poslovni izid	Leto 2004	Leto 2003	Indeks 04/03
Poslovni prihodki	3.455.301	3.222.402	107
Poslovni odhodki	3.609.372	3.347.082	108
Finančni prihodki	26.636	28.070	95
Finančni odhodki	20.905	74.473	28
Dobiček iz rednega delovanja			
Izguba iz rednega delovanja	-148.340	-171.083	87
Poslovni izid iz rednega delovanja (brez amortizacije infrastrukture, ki ni pokrita s ceno in brez izkazovanja)	27.101	66.856	41

izrednih prihodkov in popravkov terjatev (Togrel))			
Izredni prihodki	230.764	252.089	92
Dobiček zunaj rednega delovanja	230.764	252.089	92
Izguba zunaj rednega delovanja			
Celotni dobiček	82.424	81.006	102
Celotna izguba			
Davek iz dobička	8.786	19.272	46
Čisti poslovni izid	73.638	61.734	119

Družba KOSTAK je v letu 2004 ustvarila izgubo iz rednega delovanja v višini 148.340 tisoč SIT, ki je posledica izkazovanja celotne amortizacije sredstev v upravljanju med stroški. Če te spremembe ne bi bilo, bi bil izkazan dobiček iz rednega delovanja v višini 27.101 tisoč SIT. Končni poslovni izid je celotni dobiček, ki je obračunan v višini 82.424 tisoč SIT, čisti dobiček pa znaša 73.638 tisoč SIT.

7.3. Izkaz finančnega izida

Izkaz finančnega izida družbe Kostak je sestavljen po posredni metodi – različici II. Sestavljen je na podlagi podatkov iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida in dodatnih podatkov.

7.3.1. Finančni tokovi pri poslovanju

Iz izkaza finančnega izida za družbo Kostak lahko ugotovimo, da je v letu 2004 pri poslovanju ustvarjen pozitiven finančni izid (prebitek pritokov pri poslovanju) v višini 456.298 tisoč SIT in to predvsem na račun povečanja prodaje poslovnih učinkov v letu in zmanjšanja terjatev.

7.3.2. Finančni tokovi pri naložbenju

V letu 2004 so bile realizirane investicije v sredstva v upravljanju v višini 455.221 tisoč SIT in investicije v sredstva v lasti družbe v višini 179.211 tisoč SIT, kar ni neposredno razvidno iz izkaza finančnega izida, v katerem so izločene spremembe osnovnih sredstev, ki niso povzročile denarnih oziroma finančnih tokov. Kratkoročne finančne naložbe so se zmanjšale za 64.000 tisoč SIT. V letu 2004 so odtoki pri naložbenju presegli pritoke pri naložbenju za 181.508 tisoč SIT.

7.3.3. Finančni tokovi pri financiranju

Aktivnosti na področju financiranja – prodaja lastnih delnic in zmanjšanje osnovnega kapitala z umikom delnic, izplačilo dividend ter realizirani drugi finančni odhodki, so vplivali na povečanje odtokov pri financiranju, ki presegajo pritoke za 263.849 tisoč SIT. Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov znaša konec leta 2004 13.888 tisoč SIT.

7.4. Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe, ki jih izračunavamo, so:

		Leto 2004	Leto 2003
1.	Stopnja lastniškosti financiranja	15,7	18,2
2.	Stopnja dolgoročnosti financiranja	75,7	73,6
3.	Stopnja osnovnosti investiranja	70,8	64,7
4.	Stopnja dolgoročnosti investiranja	71,1	66,4
5.	Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev	0,222	0,282
6.	Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,011	0,002
7.	Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,160	1,246
8.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,194	1,282
9.	Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,957	0,963

10.	Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,083	0,066
11.	Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala	0,064	0,035

Zaradi posebnosti sredstev v upravljanju kazalniki, izračunani iz bilance stanja na dan 31.12.2004, ne dajo prave slike poslovanja in finančnega stanja družbe, zato smo izračunali kazalnike iz podbilance sredstev in obveznosti do virov sredstev podjetja, ter jih primerjali z vrednostjo takšnih kazalcev v letu prej. Rezultati zgoraj navedenih kazalnikov pa so:

		Bilanca stanja 2004	Podbilanca podjetja 2004	Podbilanca podjetja 2003
1.	Stopnja lastniškosti financiranja	15,7	38,6	39,9
2.	Stopnja dolgoročnosti financiranja	75,7	40,4	42,0
3.	Stopnja osnovnosti investiranja	70,8	28,3	22,5
4.	Stopnja dolgoročnosti investiranja	71,1	29,0	26,4
5.	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,222	1,363	1,771
6.	Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,011	0,011	0,002
7.	Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,160	1,160	1,246
8.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,194	1,194	1,282
9.	Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,957	1,006	1,019
10.	Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,083	0,083	0,066
11.	Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala	0,064	0,064	0,035

8. Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35

Na podlagi zahtev standarda 35 smo v letnem poročilu za leto 2004 razčlenili poslovni izid in izdelali podbilanco stanja le za pomembne dejavnosti. Kot pomembne dejavnosti smo v Pravidniku o računovodstvu opredelili podjetje kot celoto.

8.1. Izkazi poslovnega izida po dejavnostih

v tisoč SIT

Naziv postavke	1	2	3	4	5	6=1 do 5	7	8 = 6 + 7	9	10 = 8 + 9	11	12 = 9 + 11
	OSKRBA S PITNO VODO	ODVAJ.IN CISC. ODP.IN PAD.VODA	RAVNANJE Z ODPADKI	POGREB.IN POKOP.DEJ.	VZDRZ. TRZNICE	SKUPAJ GJS	TARIFNI SISTEM	SKUPAJ GJS+TARIFNI	TRZNE DEJ. KOMUNALE	SEKTOR KOMUNALA	OSTALE TRZNE DEJ.	SKUPAJ TRZNE DEJ.
STROSKI	435.204	91.109	262.076	52.208	6.163	846.760	110.726	957.486	268.042	1.225.528	2.575.443	2.843.485
I. PROIZVAJALNI STROSKI	388.232	75.351	213.931	42.542	4.815	724.871	97.086	821.957	229.345	1.051.302	2.340.589	2.569.934
1. Neposredni proizvodjalni stroški	155.411	33.371	139.326	36.310	4.268	368.687	96.582	465.269	193.651	658.920	2.249.854	2.443.505
Stroški materiala in storitev	83.620	7.984	58.616	22.964	1.234	174.418	96.582	271.000	135.731	406.730	1.798.793	1.934.523
a.) material in energija	38.458	1.604	1.120	5.327	714	47.223	0	47.223	83.954	131.177	444.812	528.767
b.) storitve	10.161	1.672	34.964	15.131	59	61.988	73.006	134.994	43.772	178.766	1.239.206	1.282.978
c.) interne storitve	35.001	4.707	22.533	2.505	461	65.207	23.576	88.783	8.004	96.787	114.774	122.778
Stroški dela	71.791	25.387	80.710	13.347	3.034	194.269	0	194.269	57.921	252.189	451.061	508.982
2. Posredni proizv. stroški-stalni	220.851	38.571	55.823	5.113	538	320.896	503	321.399	30.655	352.054	60.310	90.965
amortizacija sredstev v lasti družbe	1.483	292	15.309	1.037	59	18.180	0	18.180	1.159	19.339	3.890	5.050
amortizacija sredstev v upravljanju	168.895	22.687	254	1.474	51	193.361	0	193.361	0	193.361	0	0
finančni odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	255	255
izredni odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
stroški ASP	5.738	7.932	16.595	1.242	0	31.507	0	31.507	10.933	42.440	30.904	41.837
storitve vzdrževanja proizv. opreme in obj.	12.907	1.326	1.141	327	0	15.701	0	15.701	7.441	23.142	82	7.523
odpisi obratnih sredstev in popravki vrednosti terjatev	2.579	982	2.540	255	4	6.360	503	6.863	2.941	9.804	2.710	5.651
drugi stroški materiala energije in storitev	18.105	5.189	19.958	748	424	44.424	0	44.424	3.880	48.304	14.988	18.868
davki iz dobička	0	0	0	0	0	0	0	0	4.300	4.300	4.486	8.786
zavarovalne premije	11.144	163	26	30	0	11.363	0	11.363	0	11.363	2.996	2.996
3. Posredni proizvodni stroški spremenljivi	11.970	3.409	18.782	1.119	9	35.289	0	35.289	5.039	40.328	30.425	35.464
drugi stroški poslovanja	4.580	727	2.357	112	9	7.785	0	7.785	1.736	9.520	5.573	7.309
stroški ASP	7.390	2.682	16.426	1.007	0	27.504	0	27.504	3.303	30.807	24.852	28.155
II. POSREDNI STROŠKI - drugi	46.972	15.758	48.145	9.666	1.349	121.889	13.641	135.530	38.697	174.226	234.855	273.551
stroški sektorja in vodstva sektorja	10.565	3.787	11.391	2.069	258	28.071	5.057	33.128	10.921	44.050	52.479	63.401
stroški uprave	33.433	11.713	36.619	6.463	1.026	89.255	8.583	97.839	20.655	118.494	173.517	194.172
stroški skladiščno nabavne službe	2.974	258	134	1.133	64	4.563	0	4.563	7.120	11.683	8.858	15.979
ČISTI DOBIČEK	0	1.628	4.283	0	0	0	5.967	0	37.726	37.726	35.912	73.638
PRIHODKI	426.191	92.737	266.358	49.493	6.014	840.793	116.693	957.486	305.768	1.263.255	2.611.355	2.917.124
prihodki od prodaje	243.144	87.268	245.298	47.273	5.963	628.946	116.136	745.083	131.026	876.109	2.438.266	2.569.292
drugi poslovni prihodki	765	8	2.904	273	0	3.950	8	3.958	39.826	43.784	80.044	119.871
sprem.vrednosti zalog gotovih proizvodov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.452	-9.452
finančni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59	59
izredni prihodki	181.680	5.356	448	1.474	51	189.009	0	189.009	114	189.124	0	114
izredni prihodki-plačilo popravljenih terjatev Togrela	0	0	0	0	0	0	0	0	13.848	13.848	17.152	31.000
interni prihodki	602	105	17.709	473	0	18.888	549	19.437	120.954	140.390	85.286	206.239
IZGUBA	-9.013	0	0	-2.715	-150	-5.967	0	0	0	0	0	0

v tisoč SIT

Naziv postavke	13 POSR.STROSKI VODSTEV KOM,SNG	14 STROSKI ASP	15 STROS.SKLAD. NAB.SLUŽBE	16 STROSKI STROK.SLUŽB	17=13 do 16 IZLOCITVE	18 KOSTAK SKUPAJ
STROSKI	107.042	143.448	20.781	335.762	542.531	3.865.474
I. PROIZVAJALNI STROSKI	107.042	143.448	20.781	335.564	133.252	3.865.474
1. Neposredni proizvodni stroški	74.020	56.627	16.374	206.663	0	3.262.457
Stroški materiala in storitev	3.318	46.572	278	25.601	0	2.281.292
a.) material in energija	-135	44.776	80	2.989	0	623.700
b.) storitve	608	1.787	198	10.616	0	1.431.181
c.) interne storitve	2.845	9	0	11.996	0	226.411
Stroški dela	70.702	10.055	16.096	181.062	0	981.165
2. Posredni proizv. stroški-stalni	29.765	86.399	3.715	87.866	76.203	543.907
amortizacija sredstev v lasti družbe	10.909	50.368	1.835	20.302	0	106.644
amortizacija sredstev v upravljanju	0	0	0	0	0	193.361
finančni odhodki	2	1.226	0	19.423	0	20.906
izredni odhodki	0	0	0	0	0	0
stroški ASP	0	0	1.029	1.831	76.203	0
storitve vzdrževanja proizv. opreme in obj.	182	16.134	43	5.606	0	45.189
odpisi obratnih sredstev in popravki vrednosti terjatev	1.859	220	183	3.366	0	18.141
drugi stroški materiala energije in storitev	11.315	5.620	527	35.453	0	116.206
davki iz dobička	0	0	0	0	0	8.786
zavarovalne premije	5.498	12.832	98	1.886	0	34.675
3. Posredni proizvodni stroški spremenljivi	3.257	422	692	41.035	57.049	59.110
drugi stroški poslovanja	3.257	422	247	40.091	0	59.110
stroški ASP	0	0	445	944	57.049	0
III. POSREDNI STROSKI - drugi	0	0	0	198	409.279	0
stroški sektorja in vodstva sektorja	0	0	0	0	96.529	0
stroški uprave	0	0	0	0	292.011	0
stroški skladiščno nabavne službe	0	0	0	198	20.739	0
ČISTI DOBIČEK	0	0	0	0	0	73.638
PRIHODKI	10.513	10.196	42	43.751	0	3.939.112
prihodki od prodaje	4.894	3.742	0	11.423	0	3.334.435
drugi poslovni prihodki	3.265	2.097	4	1.125	0	130.319
sprem.vrednosti zalog gotovih proizvodov	0	0	0	0	0	-9.452
finančni prihodki	0	0	0	26.577	0	26.636
izredni prihodki	2.354	3.695	38	4.554	0	199.764
izredni prihodki-plačilo popravljenih terjatev Togrela	0	0	0	0	0	31.000
interni prihodki	0	662	0	72	0	226.411
PRISPEVEK ZA KRITJE	-96.529	-133.252	-20.739	-292.011	-542.531	0

8.1.1. Poslovni izid, razčlenjen na del, ki izhaja iz opravljanja GJS in del, ki izhaja iz opravljanja drugih dejavnosti

v tisoč SIT

Z. ŠT.	Sektor	Prihodki	Neposredni proiz.stroški	Prispevek za kritje	Posredni proiz.stroški	Kosmati dobiček	Posredni stroški drugi	Poslovni izid
1	oskrba s pitno vodo	426.191	155.411	270.780	232.821	37.959	46.972	-9.013
2	odvajanje in čišč.odp.in padav. voda	92.737	33.371	59.366	41.980	17.386	15.758	1.628
3	ravnanje z odpadki	266.358	139.326	127.032	74.605	52.427	48.145	4.283
4	pogrebna in pokop.dejavnost	49.493	36.310	13.183	6.232	6.951	9.666	-2.715
5	vzdrževanje tržnice	6.014	4.268	1.746	547	1.199	1.349	-150
6	GJS	840.793	368.687	472.107	356.185	115.922	121.889	-5.967
7	tarifni sistem	116.693	96.582	20.111	503	19.608	13.641	5.967
8	tržne dejavnosti	2.917.124	2.443.505	473.619	126.429	347.190	273.551	73.638
9	SKUPAJ (6 + 7 + 8)	3.874.610	2.908.774	965.837	483.117	482.720	409.081	73.638
10	ostalo	64.502	353.684	-289.182	119.899	-409.081	-409.081	0
11	KOSTAK SKUPAJ (9 + 10)	3.939.112	3.262.457	676.655	603.017	73.638	0	73.638

8.2. Podbilanca stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev

Bilanca stanja družbe Kostak predstavlja seštevek podbilance sredstev družbe in obveznosti do njihovih virov ter podbilance sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov, pri čemer so razmerja med obema podbilancama izključena.

Podbilanca stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev v upravljanju

	Leto 2004 v 000 SIT	Leto 2003 v 000 SIT	Indeks 04/03
SREDSTVA	3.070.671	2.899.590	106
A. STALNA SREDSTVA	3.070.579	2.895.221	106
Opredmetena osnovna sredstva	3.070.579	2.895.221	106
1. Zemljišča in zgradbe	2.324.296	1.766.307	132
a) Zemljišča	14.661	14.661	100
b) Zgradbe in omrežja (infrastruktura)	2.309.635	1.751.646	132
2. Proizvajalne naprave in stroji	218.803	222.312	98
3. Druge naprave in oprema	0	0	0
4. Osnovan sredstva, ki se pridobivajo	527.480	906.602	58
a) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	0
b) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	527.480	906.602	58
B. GIBLJIVA SREDSTVA	0	0	0
1. Denarna sredstva	0	0	0
2. Naložbe prostih denarnih sredstev	0	0	0
C. TERJATVE IZ NASLOVA UPORABE SREDSTEV V UPRAVLJANJU ZA FINANCIRANJE SREDSTEV V LASTI JAVNEGA PODJETJA	92	4.369	2
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	3.070.671	2.899.590	106
A. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	3.067.837	2.896.756	106
Dolgoročne finančne obveznosti	3.067.837	2.896.756	106
1. Dolgoročna bančna posojila za nabavo opredmetenih osn.sred.v upralj.	0	0	0
2. Druga dolgoročna posojila za obnavljanje opredmetenih osn.sred.v upravlj.	0	0	0
3. Dolgoročne obveznosti za sredstva, dobljena v upravljanje od države	0	0	0
4. Dolgoročne obveznosti za sredstva, dobljena v upravljanje od občine	3.067.837	2.896.756	106
5. Druge dolgoročne obveznosti za sredstva, dobljena v upravljanje od drugih	0	0	0
B. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	0	0	0
Kratkoročne finančne obveznosti	0	0	0
1. Kratkoročna bančna posojila za nabavo opredmetenih osn.sred.v upravlj.	0	0	0
2. Druga kratkoročna posojila za nabavo opredmetenih osn.sred.v upravlj.	0	0	0
3. Kratkoročne obveznosti za sredstva, dobljena v upravljanje od države	0	0	0
4. Kratkoročne obveznosti za sredstva, dobljena v upravljanje občine	0	0	0
5. Druge kratkoročne obveznosti za sredstva, dobljena v upravljanje od drugih	0	0	0
C. OBVEZNOSTI IZ NASLOVA UPORABE SREDSTEV V LASTI JAVNEGA PODJETJA ZA FINANCIRANJE SREDSTEV V UPRAVLJ.	2.834	2.834	100

Terjatve iz naslova uporabe sredstev v upravljanju za financiranje sredstev v lasti družbe, so izkazane v višini neporabljene amortizacije sredstev v upravljanju v višini 92 tisoč SIT.

Obveznosti iz naslova uporabe sredstev v lasti družbe za financiranja sredstev v upravljanju v višini 2.834 tisoč SIT, so izkazane v višini dotacije, ki jo je družba Kostak prejela v letu 2002 od Ministrstva za okolje, prostor in energijo za sofinanciranje zbirnih mest za postavitev posod za ločeno zbiranje odpadkov, v okviru sofinanciranja investicije opreme za zbiranje in odvoz ločenih frakcij komunalnih odpadkov po pogodbi št. 2511-02-720012. Vsa ostala oprema nabavljena v sklopu te pogodbe je last družbe Kostak.

8.2.1. Pregled gibanja neporabljenih virov za financiranje sredstev v upravljanju

Preglednica oblikovanja in črpanja virov sredstev za investicije v sredstva v upravljanju

	v tisoč SIT
Začetno stanje prostih sredstev na dan 1.1.2004	6.180
Povečanje virov sredstev	
Obračunana amortizacija leta 2004	193.361
Dotacije Občine za investicije v osnovna sredstva	145.896
Dotacije Občine iz naslova okoljske dajatve za obremenjevanje voda	163.804
Dotacije Občine iz naslova okoljske dajatve za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov	0
Dotacije Občine za vračilo najetih posojil za infrastrukturo	
Uskladitve dolgoročnih obveznosti	
Druga povečanja	84.396
Skupaj povečanja virov sredstev	587.457
Zmanjšanje virov sredstev	
Poraba za investicije	377.432
Odpis obveznosti do občine za pokrivanje stroškov amortizacije	175.441
Odplačila posojil, najetih za financiranje investicije v infrastrukturo	
Druga zmanjšanja virov za investicije	11.389
Skupaj zmanjšanje virov sredstev	564.262
Prosti viri sredstev za investicije na dan 31.12.2004	29.375

Kot je razvidno iz preglednice gibanja neporabljenih virov za financiranje investicij v osnovna sredstva Občine Krško, so dodatni viri nastajali predvsem iz dotacije Občine za zagotovitev virov za financiranje investicij v infrastrukturo v višini 309.700 tisoč SIT. Večji del teh virov izhaja iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v letu 2004.

Iz naslova obračunane amortizacije je podjetje povečalo razpoložljive vire financiranja investicij le za 17.920 tisoč SIT (razlika med obračunano amortizacijo in amortizacijo, ki ni krita s ceno proizvoda oziroma storitve).

Do zmanjšanja prostih virov sredstev za investicije je prišlo na podlagi izvedenih investicij v osnovna sredstva v upravljanju, ki so v lasti Občine Krško v skupnem znesku 377.432 tisoč SIT.

Občina Krško ima na dan 31.12.2004 še 29.375 tisoč SIT neporabljenih virov, ki bi jih namenila za financiranje investicij v infrastrukturo.

Terjatve do Občine Krško iz dotacije za investicije v osnovna sredstva na dan 31.12.2004 znašajo 113.459 tisoč SIT.

8.3. Podbilanca sredstev in obveznosti do virov sredstev družbe

	Leto 2004 v 000 SIT	Leto 2003 v 000 SIT	Indeks 04/03
SREDSTVA	2.115.205	2.431.407	87
A. STALNA SREDSTVA	606.638	630.468	96
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva	10.053	15.743	64
1. Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	718	1.037	69
2. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0		0
3. Dolgoročne premoženjske pravice	9.335	14.706	63
4. Dobro ime	0	0	0
5. Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	0	0	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	588.434	531.401	111
1. Zemljišča in zgradbe	223.971	228.298	98
a) Zemljišča	48.834	48.834	100
b) Zgradbe	175.137	179.464	98
2. Proizvajalne naprave in stroji	248.523	281.701	88
3. Druge naprave in oprema	21.300	19.178	111
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	94.640	2.224	4.255
a) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	333	0
b) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	94.640	1.891	5.005
III. Dolgoročne finančne naložbe	8.151	83.324	10
1. Deleži v podjetjih v skupini	0	0	0
2. Dolgoročne finančne terjatve do podjetij v skupini	0	0	0
3. Deleži v pridruženih podjetjih	0	0	0
4. Dolgoročne finančne terjatve do pridruženih podjetij	0	0	0
5. Drugi dolgoročni deleži	5.368	6.844	78
6. Druge dolgoročne finančne terjatve	249	275	91
7. Lastni deleži	2.534	76.205	3
B. GIBLJIVA SREDSTVA	1.484.773	1.746.368	85
I. Zaloge	42.230	49.084	86
1. Material	33.613	39.632	85
2. Nedokončana proizvodnja	0	0	0
3. Proizvodi in trgovsko blago	8.617	9.452	91
4. Predujmi za zaloge	0	0	0
II. Poslovne terjatve	1.428.655	1.630.337	88
a) Dolgoročne poslovne terjatve	6.091	11.865	51
1. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0	0
2. Dolgoročne poslovne terjatve do podjetij v skupini	0	0	0
3. Dolgoročne poslovne terjatve do pridruženih podjetij	0	0	0
4. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	6.091	11.865	51
5. Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0	0
b) Kratkoročne poslovne terjatve	1.422.564	1.618.472	88
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.207.550	1.161.629	104
2. Kratkoročne poslovne terjatve do podjetij v skupini	0	249.118	0
3. Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih podjetij	0	0	0
4. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	215.014	207.725	104
5. Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0	0
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	64.000	0
1. Kratkoročni deleži v podjetjih v skupini	0	0	0
2. Kratkoročni deleži do pridruženih podjetij	0	0	0
3. Lastni deleži	0	0	0

	Leto 2004 v 000 SIT	Leto 2003 v 000 SIT	Indeks 04/03
4. Kratkoročne finančne naložbe do drugih	0	64.000	0
IV. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	13.888	2.947	471
C. Aktivne časovne razmejitev	20.960	51.737	41
D. TERJATVE IZ NASLOVA UPORABE SREDSTEV ZA FINANCIRANJE SREDSTEV V UPRAVLJANJU	2.834	2.834	100
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.115.205	2.431.407	87
A. KAPITAL	815.472	969.106	84
I. Vpoklicani kapital	160.000	234.856	68
1. Osnovni kapital	160.000	234.856	68
2. Nevpoklicani kapital	0	0	0
II. Kapitalske rezerve	13.387	0	0
III. Rezerve iz dobička	218.649	306.612	71
1. Zakonske rezerve	55.000	55.000	100
2. Rezerve za lastne deleže	2.534	76.205	3
3. Statutarne rezerve	0	0	0
4. Druge rezerve iz dobička	161.115	175.407	92
IV. Preneseni čisti poslovni izid	141.328	52.951	267
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta	36.819	14.639	252
VI. Prevrednotovalni popravki kapitala	245.289	360.048	68
1. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala	245.289	360.048	68
a) Prevrednotovalni popravek osnovnega kapitala	245.289	360.048	68
2. Posebni prevrednotovalni popravki kapitala	0	0	0
B. REZERVACIJE	35.502	41.160	86
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	0	0	0
2. Rezervacije za davčne obveznosti	0	0	0
3. Druge rezervacije	35.502	41.160	86
C. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	1.091.402	1.369.005	80
a) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	4.531	12.123	37
1. Dolgoročne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	0
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0	0
3. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0	0
4. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.531	12.123	37
5. Dolgoročne menične obveznosti	0	0	0
6. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do podjetij v skupini	0	0	0
7. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do pridruženih podjetij	0	0	0
8. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih	0	0	0
b) Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	1.086.871	1.356.882	80
1. Kratkoročne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	0
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	144.321	258.374	56
3. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	545	790	69
4. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	780.023	739.150	106
5. Kratkoročne menične obveznosti	0	0	0
6. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do podjetij v skupini	0	128.123	0
7. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do pridruženih podjetij	0	0	0
8. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih	161.982	230.445	70
a) Kratkoročne davčne obveznosti	23.585	44.363	53
b) Kratkoročne obveznosti iz naslova socialne varnosti	13.854	12.524	111
c) Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	62.984	56.086	112
d) Druge kratkoročne obveznosti	61.559	117.472	52
Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	172.737	47.767	362
D. OBVEZNOSTI IZ NASLOVA UPORABE SREDSTEV V UPRAVLJANJU ZA FINANCIRANJE SREDSTEV V LASTI	92	4.369	2

8.4. Pregled investicij in njihovi viri

Pregled investicij v infrastruktura omrežja in naprave Občine Krško v letu 2004 in prikaz uporabljenih virov financiranja

v tisoč SIT

Naziv investicije	Investirani znesek	Amortizacija osnovnih sred.	Republiške takse	Dotacije občine	Najeta posojila	Drugi viri, tar.sist.	Skupaj viri
Izgradnja centralne čistilne naprave Brestanica	126.854		126.854				126.854
Kanalizacija Kostanjevica-kolektor	5.055		5.055				5.055
Izgradnja ČN-brestanica	30.151		30.151				30.151
kanalizacija Valvazorjevo nabrežje	1.742		1.742				1.742
Videonadzorni in alarmni sistem Spodnji stari grad	697	697					697
Kanalizacija Brezinska pot	5.371	5.371					5.371
Alarmiranje na ČN-kostanjevica	2.244	2.244					2.244
Fekalna kanalizacija Kostanjevica-Ljubljanska ulica	463	463					463
Kanalizacija Valvazorjevo nabrežje	13.423	13.423					13.423
Proje. dokum. za kom. infrastrukturo v naseljih Brege, Mrtvice, Vihre...	12.471			12.471			12.471
Sanacija vodovodov v Občini Krško v letu 2003,2004	27.514			27.514			27.514
Izdelava projektne in tehnične dokumentacije za bazen na kanalizacijsekem sistemu Senovo	5.375			5.375			5.375
Zbirni center Spodnji Stari grad	2.326			2.326			2.326
Zapiranje deponije	2.579			2.579			2.579
Izgradnja vodovoda Sremič	58.846			58.846			58.846
Koordinator za varnosti in zdravje pri delu Izgradnja CČN Brestanica	858			858			858
Poizkusno obrat.ČN-Brestanica	14			14			14
Strokovni nadzor pri sanaciji vodovodov V Občini Krško	767			767			767
Strokovni nadzor CČN Brestanica	2.500			2.500			2.500
Čistilna naprava Kostanjevica	5.011			5.011			5.011
Obnova in nadzor vodovoda Raka, odsek Celine - Jelenik	1.349			1.349			1.349
Elaborat vodovoda Senuše	620			620			620
Rekonstrukcija cevododa Straža pri Raki-končna	2.352			2.352			2.352
Novelacija investicijskega programa Glasbena Šola, Strokovne Konsultacije kanalizacija Brestanica	267			267			267
Dokumentacija za mednarodni razpis odvajanja in čiščenja odpadnih voda v podvodju Spodnje Save	992			992			992
Izgradnja vodovoda Krško polje	19.389			19.389			19.389

Naziv investicije	Investirani znesek	Amortizacija osnovnih sred.	Republiške takse	Dotacije občine	Najeta posojila	Drugi viri, tar.sist.	Skupaj viri
Objava v UL RS - obvestilo o zavrnitvi vseh ponudb	8			8			8
Izdelava projektne dokumentacije: vodovod Krško	2.657			2.657			2.657
Dvig in spust črpalke v Rorah 1.situacija	7.932					7.932	7.932
Obnovitvena dela Kladije-Dol	4.604					4.604	4.604
Obnova cevovoda Nemška vas-Nemška gora 5. situacija	132					132	132
Dvig in spust črpalke v Orehovcu - končna	3.841					3.841	3.841
Obnovitvena dela Orehovec-Travnik	1.365					1.365	1.365
Obnova vodovoda Zavode II. situacija+klorna postaja ravne	2.506					2.506	2.506
Strokovne hidrogeološke podlage - vodooskrba	3.090					3.090	3.090
Ureditev merilnih mest na vododnem sistemu Zdole	393					393	393
Ureditev merilnih mest na vododnem sistemu Krško	982					982	982
Ureditev merilnih mest na vododnem sistemu Kostanjevica	452					452	452
Obnova črpalke v vrtini Jarkovič	957					957	957
Obnova črpališča Globočice	568					568	568
Oprema za odčitavanje števcov za NEK	403					403	403
Voda rudnik Senovo	3.120					3.120	3.120
vodovod Srbotno Dovško	3.515					3.515	3.515
Kartice za označevanje vodomerov s črtno kodo	258					258	258
Obnova vodohrana Lepa vas	735					735	735
Telemetrijska oprema za vodovodni sistem Podbočje - Bočje+črpalka calpeda	1.586					1.586	1.586
Kartica s črtno kodo - inv. v teku v objekte GJS	271					271	271
Nabava o.s. za potrebe DE vodovod	650					650	650
Ureditev vodovodnega sistema senovo	170					170	170
Ureditev odjemnega mesta na vodovodu Kostanjevica	424					424	424
Telemetrijska oprema VH-Narpej	1.388					1.388	1.388
Naprava gsm box-c24a x 2 na vodovodu Krško	398					398	398
Naprava gsm box-c24a na vodovodu Kostanjevica	199					199	199
vodovodni sistem Ardro Smečice	2.495					2.495	2.495
vodovodni sistem Armeško-Černc	258					258	258
Sanacija vodovodov v Občini Krško v letu 2003,2004	2.845					2.845	2.845
SKUPAJ INVESTICIJE – INVESTITORSTVO KOSTAK D.D.	377.432	22.197	163.804	145.896	0	45.535	377.432
SKUPAJ INVESTICIJE – DRUGI PRENOSI	67.789						
SKUPAJ INVESTICIJE V INFRASTRUKTURNA OMREŽJA	445.221						

8.5. Pokritje stroškov amortizacije z odpisom obveznosti do občine

v tisoč SIT

Dejavnost	Obračunana amortizacija	Pokritje amortiz. v breme obvez. do občine	Dejansko zbrana sredstva amortizacije	Delež zbranih amortizacijskih sredstev v %
Oskrba s pitno vodo	168.895	168.895	0	0
Odvajanje in čiščenje odplak	22.687	5.021	17.666	78
Ravnanje z odpadki	254	0	254	100
Pogrebna dejavnost	1.474	1.474	0	0
Tržnica	51	51	0	0
SKUPAJ	193.361	175.441	17.920	9

Kot je razvidno iz preglednice, je s prihodki od opravljanja gospodarskih javnih služb pokrito le 9 % obračunanih stroškov amortizacije. Če družba ne bi pokrivala stroškov amortizacije z odpisi obveznosti do Občine Krško, bi z opravljanjem teh gospodarskih služb ustvarila 175.441 tisoč SIT izgube.

8.6. Prikaz izračunavanja posrednih stroškov

Sistem razporejanja stroškov in prihodkov ter ugotavljanja poslovnih izidov po posameznih dejavnostih temelji na usklajenih ključih z lastnikom sredstev infrastrukture, ki so podrobno prikazani v letnem gospodarskem načrtu družbe. Najosnovnejša določila tega sistema so naslednja.

- vsi stroški in prihodki se obvezno knjižijo po stroškovnih mestih,
- prihodke delimo z vidika dejavnosti na neposredne in posredne (splošne). Neposredni prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost. Posredni ali splošni prihodki se najprej pripišejo ustreznemu splošnemu stroškovnemu mestu, s tega splošnega stroškovnega mesta pa se nato razdelijo na temeljne dejavnosti.

Tudi za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, porabljenih ur dela in obračuna plač po delovnem nalogu ipd.) knjižiti na tisto dejavnost, na katero se taki stroški nanašajo. Vsi taki stroški, ki so razporejeni na temeljna stroškovna mesta, imajo že ob knjiženju na konte razreda 4 in 7 značaj neposrednih stroškov.

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti, imajo značaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta. V družbi Kostak so vzpostavljena naslednja splošna stroškovna mesta:

- splošna stroškovna mesta dejavnosti (za vsako dejavnost je predvideno eno splošno stroškovno mesto);
- splošna stroškovna mesta strokovnih služb;
- splošno - kadrovski sektor, (na to SM se zbirajo tudi stroški uprave);
- finančno - računovodski sektor;
- služba za informatiko in komunikacije;
- tehnično razvojni sektor.

Stroški, zbrani na splošnih stroškovnih mestih, se na temeljna stroškovna mesta razporejajo s potrjenimi ključi, ki so podrobneje prikazani v letnem gospodarskem načrtu Komunale.

8.6.1. Prikaz razporeditve posrednih stroškov

v tisoč SIT

	1	2	3	4	5	6 = 1 do 5	7	8 = 6+7	9	10 = 8+9	11	12 = 10+11
	str.dela službe za informatiko	str.dela za čuvajsko službo	stroški dela FRS	stroški dela SKS	stroški dela TRS ostalo	SKUPAJ stroški dela	drugi stroški uprave	SKUPAJ	skladiščno-nabavna služba	SKUPAJ	vodstvo sek. komunala	SKUPAJ
oskrba s pitno vodo	2.690	1.388	6.927	6.925	3.930	21.860	11.573	33.434	2.974	36.407	10.565	46.972
tarifni sistem	1.288	664	3.316	3.315	0	8.583	0	8.583	0	8.583	5.057	13.641
odvaj.in čišč.odp.in padav.voda	964	498	2.483	2.482	1.340	7.767	3.946	11.713	258	11.971	3.787	15.758
ravnanje z odpadki	2.900	1.497	7.469	7.467	4.382	23.715	12.905	36.620	134	36.754	11.391	48.145
pogrebna in pokopališka dej.	527	272	1.357	1.357	748	4.260	2.203	6.463	1.133	7.596	2.069	9.666
vrzdrževanje tržnice	66	34	169	169	149	588	439	1.026	64	1.090	258	1.348
SKUPAJ GJS+ tarifni	8.435	4.352	21.720	21.716	10.550	66.773	31.066	97.839	4.563	102.402	33.128	135.530
tržne dejavnosti komunale	1.057	395	2.723	3.661	3.323	11.161	9.494	20.654	7.120	27.775	10.921	38.696
ostale tržne dejavnosti	10.591	3.957	27.272	36.669	24.640	103.128	70.389	173.517	8.858	182.375	0	182.375
skupaj tržne dejavnosti	11.648	4.352	29.995	40.330	27.962	114.289	79.883	194.172	15.979	210.150	10.921	221.072
stroški strokov.služb									198	198		198
SKUPAJ (leto 2004)	20.083	8.704	51.715	62.047	38.512	181.062	110.949	292.011	20.739	312.750	44.050	356.800
plan 2004	20.294	8.623	55.674	63.008	39.617	187.216	108.365	295.581	20.277	315.858	42.410	358.268
indeks uresn.04/plan 2004	99	101	93	98	97	97	102	99	102	99	104	100

8.6.2 Predračunske in obračunske kalkulacije

Obračunska kalkulacija cene proizvoda oz.storitve za leto 2004 v 000 SIT

	1	2	3	4	5	6 = 1 do 5
	oskrba z vodo	odvajanje odplak	ravnanje z odpadki	pogreb.in pokop.dej.	vzdrževanje tržnice	GJS 2004
- Neposredni stroški (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)						
- Neposredni stroški, povezani s sredstvi v upravljanju	155.411	33.371	139.326	36.310	4.268	368.687
- posredni spremenljivi proizvodjalni stroški (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	11.970	3.409	18.782	1.119	9	35.289
- posredni spremenljivi proizvodjalni stroški, povezani s sredstvi v upravljanju						
- posredni stalni proizvodjalni stroški (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	17.642	12.947	53.637	3.351	476	88.052
- posredni stalni proizvodjalni stroški, povezani s sredstvi v upravljanju	203.210	25.624	2.186	1.762	61	232.843
- neproizvajalni posredni stroški	46.972	15.758	48.145	9.666	1.349	121.889
S K U P A J	435.204	91.109	262.076	52.208	6.163	846.760

Predračunska kalkulacija cene proizvoda oz.storitve za leto 2004 v 000 SIT

	1	2	3	4	5	6 = 1 do 5
	oskrba z vodo	odvajanje odplak	ravnanje z odpadki	pogreb.in pokop.dej.	vzdrževanje tržnice	GJS LETO 2004
- Neposredni stroški (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)						
- Neposredni stroški, povezani s sredstvi v upravljanju	166.878	34.103	133.626	32.824	5.034	372.465
- posredni spremenljivi proizvodjalni stroški (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	9.669	3.120	20.562	869	0	34.220
- posredni spremenljivi proizvodjalni stroški, povezani s sredstvi v upravljanju	0	0	0	0	0	0
- posredni stalni proizvodjalni stroški (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	17.060	13.785	52.256	3.560	450	87.111
- posredni stalni proizvodjalni stroški, povezani s sredstvi v upravljanju	211.994	49.674	4.683	1.560	148	268.059
- neproizvajalni posredni stroški	49.209	16.113	45.774	8.886	1.507	121.489
S K U P A J	454.810	116.795	256.901	47.699	7.139	883.344

9. Revizijsko poročilo



REVIZORJEVO POROČILO

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

Revidirali smo priloženo bilanco stanja gospodarske družbe KOSTAK, komunalno stavbno podjetje d.d., Leskovška cesta 2a, Krško na dan 31. decembra 2004 ter z njo povezane izkaz poslovnega izida, izkaz finančnega izida, izkaz gibanja kapitala in prilogo k računovodskim izkazom za tedaj končano leto. Pregledali smo tudi poslovno poročilo uprave. Za te računovodske izkaze je odgovorna uprava gospodarske družbe. Naša naloga je na podlagi revizije izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih.

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primerne zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo bistveno napačnih navedb. Revizija vključuje preizkuševalno preverjanje dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Revizija vključuje tudi presojanje uporabljenih računovodskih načel in pomembnih ocen uprave ter ovrednotenja celovite predstavitve računovodskih izkazov. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju so računovodski izkazi s prilogo iz prvega odstavka resnična in poštena slika finančnega stanja gospodarske družbe na dan 31. decembra 2004, poslovnega izida in finančnega izida njenega poslovanja ter gibanja kapitala v tedaj končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Pooblaščená revizorka
mag. Katarina Zalar, univ. dipl. ekon.



Družba za revidiranje in svetovanje d.o.o.
Ljubljana, Linhartova 11a

Ljubljana, dne 21.03.2005

Naslov: IN REVIZIJA d.o.o., Linhartova 11 a, Ljubljana

