

VI. TRAJANJE IN PRENEHANJE DRUŽBE

41. člen

Družba je ustanovljena za nedoločen čas.

Poleg razlogov o prenehanju družbe, ki jih določa zakon, lahko družba preneha s sklepom skupščine, ki mora biti sprejet z najmanj $\frac{3}{4}$ (tričetrtinsko) večino pri sklepanju zastopanega osnovnega kapitala.

42. člen

Likvidacijski upravitelji so člani uprave, razen, če družba preneha, ker uprava ni delovala več kot dvanajst mesecev ali če je prišlo do prenehanja na podlagi sodne odločbe. Druge likvidacijske upravitelje lahko določi skupščina s sklepom, sprejetim s $\frac{3}{4}$ večino zastopanega osnovnega kapitala.

VII. VELJAVNOST STATUTA

43. člen

Ta statut začne veljati z dnem njegovega vpisa v sodni register.

sij | skupina

**REVIDIRANO ZAKLJUČNO
POROČILO DRUŽBE SIJ D.D.
PO STANJU NA DAN
30. 11. 2015**

KAZALO

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	2
RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE SIJ d.d.	3
POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM.....	7
POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA.....	21

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava je odgovorna, da za vsako posamezno obdobje pripravi računovodske izkaze družbe SIJ d.d. (v nadaljevanju: računovodski izkazi) v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), sprejetimi v Evropski uniji, in to tako, da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko poslovanja skupine SIJ.

Uprava upravičeno pričakuje, da bo družba v doledni prihodnosti razpolagala z ustreznimi viri za nadaljevanje poslovanja, zato so računovodski izkazi pripravljene na osnovi predpostavke o časovni neomejenosti delovanja skupine.

Odgovornost uprave pri izdelavi računovodskih izkazov zajema naslednje:

- računovodske politike so ustrezno izbrane in dosledno uporabljene;
- presoje in ocene so razumne in preudarne;
- računovodski izkazi so sestavljeni v skladu z MSRP, sprejetimi v Evropski uniji; vsa morebitna pomembna odstopanja so razkrita in pojasnjena v poročilu.

Uprava je odgovorna za vodenje ustreznih evidenc, ki v vsakem trenutku z razumljivo natančnostjo prikazujejo finančni položaj skupine, ter za to, da so računovodski izkazi v skladu z MSRP, sprejetimi v Evropski uniji. Uprava je prav tako odgovorna za varovanje premoženja skupine ter za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti.

Davčne oblasti lahko kadar koli v roku petih let po poteku leta, v katerem je bilo potrebno davek odmeriti, preverijo poslovanje posamezne družbe v skupini, kar lahko povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova davka od dohodka pravnih oseb ali drugih davkov in dajatev. Uprava ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Uprava izjavlja, da so računovodski izkazi pripravljene skladno z določili MSRP, sprejetimi v Evropski uniji, brez pridržkov pri njihovi uporabi.

Uprava je računovodske izkaze s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili sprejela dne 16. 12. 2015.

Predsednik uprave

Anton Chernykh

Član uprave

Igor Malevanov

RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE SIJ d.d.**Izkaz vseobsegajočega donosa**

	Pojasnilo	1 – 11 / 2015	1 – 11 / 2014
Čisti prihodki od prodaje	1	10.823.368	7.829.708
Kosmatí poslovni izid		10.823.368	7.829.708
Stroški splošnih dejavnosti	2	(11.571.176)	(8.336.489)
Drugi poslovni prihodki	3	15.201.251	279.797
Drugi poslovni odhodki	3	(915.414)	(134.156)
Poslovni izid iz poslovanja		13.538.029	(361.140)
Finančni prihodki	4	3.484.606	2.804.879
Finančni odhodki	4	(3.435.200)	(2.155.051)
Finančni izid		49.406	649.828
Poslovni izid pred davki		13.157.246	288.688
Davek iz dobička		(430.189)	(88.792)
Odloženi davek		0	100
Čisti poslovni izid poslovnega obdobja		13.157.246	199.996
<i>Spremembe, ki ne bodo preračvrščene v poslovni izid</i>			
Davek iz dobička, povezan s sestavinami vseobsegajočega donosa		8.207	(20.408)
<i>Spremembe, ki bodo preračvrščene v poslovni izid</i>			
Sprememba rezerve za pošteno vrednost iz naslova za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev		(48.275)	120.048
Vseobsegajoči donos		13.117.178	299.636
Čisti poslovni izid poslovnega obdobja		13.157.246	199.996
Osnovni in popravljeni dobiček na delnico	5	13,55	0,20

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Izkaz finančnega položaja

	Pojasnilo	30. 11. 2015	31. 12. 2014
SREDSTVA			
Dolgoročna sredstva		296.687.388	177.941.586
Neopredmetena sredstva		815.333	633.138
Opredmetena osnovna sredstva		5.641.913	5.763.602
Naložbene nepremičnine		0	1.157
Naložbe v odvisne družbe	6	163.671.980	163.507.031
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	7	45.152.094	884.628
Finančne terjatve	8	79.541.818	5.992.414
Poslovne terjatve		29.494	29.494
Druga sredstva		798.767	102.341
Odložene terjatve za davek		1.035.989	1.027.781
Kratkoročna sredstva		64.438.907	62.886.136
Sredstva (skupine) za odtujitev		34.560	34.560
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida		-	467
Finančne terjatve	8	23.456.861	25.990.297
Poslovne terjatve	9	26.324.835	19.265.869
Denar in denarni ustrezniki	10	13.962.195	17.517.260
Druga sredstva	11	660.456	77.683
Skupaj sredstva		361.126.295	240.827.722
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
Kapital	12	185.781.857	181.227.591
Vpoklicani kapital		145.266.066	145.266.066
Kapitalske rezerve		11.461.177	11.461.177
Rezerve iz dobička		(858.646)	(858.646)
Rezerve za pošteno vrednost		130.749	170.817
Zadržani dobički		28.782.511	25.188.177
Dolgoročne obveznosti		139.172.692	43.562.751
Rezervacije za zasluzke zaposlenecv		462.424	462.424
Finančne obveznosti	13	138.708.844	43.097.591
Poslovne obveznosti		1.424	2.736
Kratkoročne obveznosti		37.171.746	16.037.380
Finančne obveznosti	13	34.661.058	12.240.489
Poslovne obveznosti	14	2.061.011	3.534.815
Obveznosti za davek iz dobička	15	313.225	125.624
Druge obveznosti		136.452	136.452
Skupaj obveznosti do virov sredstev		361.126.295	240.827.722

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Izkaz gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala za obdobje končano na dan 30. 11. 2015

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani dobički	Skupaj
Stanje na dan 31. 12. 2014	145.266.066	11.461.177	(858.646)	170.817	25.188.177	181.227.591
Nakup lastnih delnic	-	-	(3.752.269)	-	-	(3.752.269)
Izplačilo dividend	-	-	-	-	(5.810.643)	(5.810.643)
Skupaj transakcije z lastniki	-	-	(3.752.269)	-	(5.810.643)	(9.562.912)
Čisti poslovni izid poslovnega obdobja	-	-	-	-	13.157.246	13.157.246
Druge spremembe v vseobsegajočem donosu	-	-	-	(40.068)	-	(40.068)
Skupaj spremembe v vseobsegajočem donosu	-	-	-	(40.068)	13.157.246	13.117.178
Oblikovanje rezerv za lastne delnice	-	-	3.752.269	-	(3.752.269)	0
Skupaj spremembe v kapitalu	-	-	3.752.269	-	(3.752.269)	0
Stanje na dan 30. 11. 2015	145.266.066	11.461.177	(858.646)	130.749	27.782.511	184.781.857

Izkaz gibanja kapitala za leto 2014

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani dobički	Skupaj
Stanje na dan 31. 12. 2013	145.266.066	11.461.177	(858.646)	71.177	24.501.385	180.441.159
Nakup lastnih delnic	-	-	(1.907)	-	-	(1.907)
Transakcije z lastniki	-	-	-	-	(521.836)	(521.836)
Skupaj transakcije z lastniki	-	-	(1.907)	-	(521.836)	(523.743)
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-	-	-	-	1.210.535	1.210.535
Druge spremembe v vseobsegajočem donosu	-	-	-	99.640	0	99.640
Skupaj spremembe v vseobsegajočem donosu	-	-	-	99.640	1.210.535	1.310.175
Oblikovanje rezerv za lastne delnice	-	-	1.907	-	(1.907)	0
Skupaj spremembe v kapitalu	-	-	1.907	-	(1.907)	0
Stanje na dan 31. 12. 2014	145.266.066	11.461.177	(858.646)	170.817	25.188.177	181.227.591

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Izkaz denarnega toka

	Pojasnilo	1 – 11 / 2015	1 – 11 / 2014
Denarni tok pri poslovanju			
Poslovni izid pred davki		13.587.435	288.688
Prilagojen za:			
Amortizacijo neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev		340.031	292.813
Prihodke od obresti	4	(2.136.397)	(1.678.398)
Odhodke od obresti	4	3.338.721	1.387.848
Izguba/dobiček pri prodaji finančnih sredstev		1.349	(44)
Slabitev investicij		710.051	0
Druge prilagoditve		5.783	(257.575)
Denarni tok pri poslovanju, pred gibljivim kapitalom		15.846.973	33.332
Spremembe v obratnem kapitalu			
Sprememba poslovnih terjatev		(22.437.518)	1.294.858
Sprememba poslovnih obveznosti		909.447	1.363.757
Sprememba davkov, razen davka iz dobička		565.672	(31.452)
Izdatki za davek iz dobička		(252.885)	(4.458)
<i>Spremembe v obratnem kapitalu</i>		<i>(21.215.284)</i>	<i>2.622.705</i>
Neto denarni tok pri poslovanju		(5.368.311)	2.656.037
Denarni tok pri naložbenju			
Izdatki pri naložbah v odvisne družbe		(875.000)	(1.575.000)
Izdatki pri za prodajo razpoložljivih sredstvih		(44.267.466)	0
Izdatki pri opredmetenih osnovnih sredstvih		(134.403)	(369.894)
Prejemki pri opredmetenih osnovnih sredstvih		6.444	44.009
Izdatki pri neopredmetenih sredstvih		(267.237)	(117.082)
Izdatki pri drugih sredstvih		(3.752.268)	0
Izdatki pri danih posojilih		(166.767.047)	(44.088.592)
Prejemki pri danih posojilih		95.854.188	33.004.841
Prejete obresti		1.997.882	2.369.312
Prejete dividende		10.086.065	56.025
Neto denarni tok pri naložbenju		(108.118.842)	(10.676.381)
Denarni tok pri financiranju			
Prejemki pri prejetih posojilih		117.939.913	83.896.371
Izdatki pri prejetih posojilih		(1.151.015)	(61.235.032)
Izdatki pri finančnih najemih		(63.098)	(14.460)
Prejemki za finančne storitve		1.435.313	2.169.391
Izdatki za obresti		(2.418.382)	(1.683.742)
Izdatki za dividende		(5.810.643)	0
Neto denarni tok pri financiranju		109.932.088	23.132.528
Denar in denarni ustrezniki na dan 1. 1.		17.517.260	380.415
Zmanjšanje/povečanje		(3.555.065)	15.112.185
Denar in denarni ustrezniki na dan 30. 11.		13.962.195	15.492.600

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Poročajoča družba

Družba SIJ – Slovenska industrija jekla, d. d., (v nadaljevanju družba SIJ ali družba) je družba s sedežem v Sloveniji. Naslov registriranega sedeža je Gerbičeva ulica 98, 1000 Ljubljana. V nadaljevanju so predstavljeni računovodski izkazi za obdobje, ki se je končalo 30. 11. 2015.

Konsolidirane računovodske izkaze za ožji krog odvisnih družb sestavlja družba SIJ – Slovenska industrija jekla, d. d. Konsolidirano letno poročilo za leto, ki se je končalo 31. 12. 2014 za skupino SIJ je mogoče dobiti na sedežu družbe, Gerbičeva ulica 98, 1000 Ljubljana. Konsolidirane računovodske izkaze za širši krog odvisnih družb sestavlja družba DILON Cooperatief U. A. Konsolidirano letno poročilo za leto, ki se je končalo 31. 12. 2014 za skupino DILON Cooperatief je mogoče dobiti na sedežu družbe DILON Cooperatief U. A., Luna Arena, Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam Zuidoost, Amsterdam, Nizozemska. Družbi SIJ d.d. in družba DILON Cooperatief U. A. za obdobje, ki se je končalo 30. 11. 2015 nista sestavili, za leto končano 31. 12. 2015 pa ga bo mogoče dobiti na sedežih družb.

Podlaga za sestavo

Računovodski izkazi za obdobje, ki se je končalo 30. 11. 2015 so pripravljani v skladu z MSRP, sprejetimi v Evropski uniji. Med razkrivanjem in vrednotenjem postavk so neposredno uporabljene določbe standardov. Izjema je bilo le vrednotenje tistih postavk, pri katerih standardi dajejo možnost izbire med več različnimi metodami vrednotenja.

Pri pripravi računovodskih izkazov za obdobje januar – november 2015 so bile upoštevane enake računovodske usmeritve kot pri pripravi računovodskih izkazov za leto 2014. Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu z MRS – 34 – Medletno računovodsko poročanje. Primerjalni računovodski izkazi za obdobje končano 30. 11. 2014 niso revidirani.

Računovodski izkazi so predstavljeni v evrih (EUR) brez centov. Zaradi zaokroževanja vrednostnih podatkov lahko prihaja do nepomembnih odstopanj pri seštevkih v preglednicah.

Pri izbiri računovodskih smernic in odločanju o njihovi uporabi in tudi pri pripravi računovodskih izkazov je uprava upoštevala naslednje tri zahteve: računovodski izkazi so razumljivi, če jih njihovi uporabniki razumejo brez težav; informacije so primerne, če uporabniku pomagajo pri sprejemanju ekonomskih odločitev; informacije so bistvene, če bi njihov izpust ali neresnično podajanje lahko vplival (o) na ekonomske odločitve uporabnikov.

Podlaga za merjenje

Računovodski izkazi so pripravljani na osnovi izvirnih vrednosti, razen naslednjih sredstev in obveznosti, ki so prikazane po poštenih vrednostih:

- finančna sredstva po poštenih vrednostih preko poslovnega izida,
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva.

Funkcionalna in predstavitvena valuta

Računovodski izkazi v tem poročilu so predstavljeni v evrih (EUR) brez centov, evro pa je tudi funkcionalna valuta družbe.

Uporaba ocen in presoje

Priprava računovodskih izkazov zahteva, da uprava oblikuje ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na izkazane zneske sredstev in obveznosti, razkritje pogojnih sredstev in obveznosti na dan priprave računovodskih izkazov ter na izkazane zneske prihodkov in odhodkov v poročevalnem obdobju.

Ocene in predpostavke so prisotne najmanj pri naslednjih presojah:

- ocena življenjske dobe amortizirljivih sredstev,
- preizkus oslabitve sredstev,
- ocena poštene vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev,
- ocena poštene vrednosti finančnih sredstev, merjenih po poštenu vrednosti preko poslovnega izida,
- ocena udenarljive vrednosti terjatev,
- ocena oblikovanih rezervacij,
- ocena možnosti koriščenja terjatev za odložene davke.

Ker so ocene podvržene subjektivni presoji in določeni stopnji negotovosti, se poznejši dejanski rezultati lahko razlikujejo od ocen. Ocene se redno preverjajo. Spremembe računovodskih ocen se pripoznajo v obdobju, v katerem so bile ocene spremenjene, če sprememba vpliva samo na to obdobje, ali v obdobju spremembe in v prihodnjih obdobjih, če sprememba vpliva na prihodnja obdobja.

Pomembne računovodske usmeritve

Prevedba tujih valut

Posli, izraženi v tuji valuti, se preračunajo v ustrezno funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražene v tuji valuti ob koncu poročevalskega obdobja, se preračunajo v funkcionalno valuto po takrat veljavnem menjalnem tečaju. Pozitivne ali negativne tečajne razlike so razlike med odplačno vrednostjo v funkcionalni valuti na začetku obdobja, popravljene za višino efektivnih obresti in plačil med obdobjem, in odplačno vrednostjo v tuji valuti, preračunano po menjalnem tečaju na koncu obdobja. Nedenarna sredstva in obveznosti, izražene v tuji valuti in izmerjene po pošteni vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan, ko je določena višina poštene vrednosti. Nedenarne postavke, izražene v tuji valuti in izmerjene po izvorni vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan posla. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

Prihodki

Prihodki od prodaje se pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatve iz tega naslova, zmanjšani za vračila in popuste, rabate za nadaljnjo prodajo in količinske popuste. Prihodki se izkažejo, ko kupec prevzame vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezane z lastništvom sredstva, ko obstaja gotovost glede poplačljivosti nadomestila in z njim povezanih stroškov ali možnosti vračila proizvodov in ko družba preneha odločati o prodanih proizvodih.

Finančni prihodki obsegajo prihodke od obresti in pozitivne tečajne razlike, nastale pri financiranju in naložbenju. Prihodki od obresti se pripoznajo ob njihovem nastanku z uporabo metode veljavne obrestne mere.

Odhodki

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v poročevalnem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti. Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog, gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje oziroma ko je trgovsko blago prodano. Stroški, ki se ne morejo zadrževati v zalogah gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje, so ob svojem nastanku že pripoznani kot poslovni odhodki.

Finančni odhodki obsegajo stroške izposojanja (če se ti ne usredstviijo) in negativne tečajne razlike, nastale pri financiranju in naložbenju. Stroški izposojanja se v poslovnem izidu pripoznajo z uporabo metode efektivne obrestne mere.

Obdavčitev

Davki vključujejo obveznosti za davek iz dobička in odloženi davek. Davek iz dobička se izkaže v poslovnem izidu, razen v tistem delu, v katerem se nanaša na poslovne združitve ali postavke, ki se izkazujejo neposredno v vseobsegajočem donosu.

Obveznosti za davek iz dobička temeljijo na obdavčljivem dobičku za poslovno leto. Obdavčljivi dobiček se razlikuje od čistega dobička, poročanega v poslovnem izidu, ker izključuje postavke prihodkov ali odhodkov, ki so obdavčljive ali odbitne v drugih letih, in tudi postavke, ki niso nikoli obdavčljive ali odbitne. Obveznost družbe za davek iz dobička se izračuna z uporabo davčnih stopenj, ki so veljavne na dan poročanja.

Odloženi davek je v celoti izkazan z uporabo metode obveznosti po izkazu finančnega položaja začasne razlike, ki nastajajo med davčnimi vrednostmi sredstev in obveznosti ter njihovimi knjigovodskimi vrednostmi v računovodskih izkazih. Odloženi davek se določi z uporabo davčnih stopenj (in zakonov), ki so bile veljavne na dan izkaza finančnega položaja in za katere se pričakuje, da bodo uporabljene, ko se odložena terjatev za davek realizira ali pa se odložena obveznost za davek poravna.

Odložena terjatev za davek se priznava v obsegu, kolikor je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo v prihodnje mogoče uporabiti odloženo terjatev.

Čisti dobiček na delnico

Družba za navadne delnice izkazuje osnovno dobičkonosnost delnic in popravljeno dobičkonosnost delnic. Osnovna dobičkonosnost delnic se izračuna tako, da se deli dobiček oziroma izguba, ki pripada navadnim delničarjem, s tehtanim povprečnim številom navadnih delnic v poslovnem obdobju, pri čemer se izključi povprečno število lastnih delnic. Popravljeni dobiček na delnico pa se izračunava s prilagoditvijo dobička oziroma izgube, ki pripada navadnim delničarjem, in tehtanega povprečnega števila navadnih delnic v poslovnem obdobju, pri čemer se izključi povprečno število lastnih delnic za učinek vseh možnostnih navadnih delnic, ki predstavljajo zamenljive obveznice in delniške opcije za zaposlene.

Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva z omejeno dobo koristnosti so izkazana po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrano amortizacijo in nabrane izgube iz oslabitev. Nabavna vrednost vključuje stroške, ki se lahko neposredno pripišejo pridobitvi posameznega sredstva. Stroški izposojanja, ki se lahko pripišejo neposredno nakupu ali izdelavi sredstva v pripravi, se priznajo kot del nabavne vrednosti takega sredstva. Za poznejše merjenje neopredmetenih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti se ne amortizirajo, temveč se slabijo.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela neopredmetenega sredstva. Amortizacija se začne obračunavati, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezna neopredmetena sredstva znašajo od dveh do deset let za tekoče in primerljivo obdobje.

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega obdobja in po potrebi prilagodijo.

Poznejši izdatki v zvezi z neopredmetenim sredstvom se priznajo v knjigovodski vrednosti tega sredstva, če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane z delom tega sredstva, pritekale v družbo in če je nabavna vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Vsi drugi izdatki so priznani v poslovnem izidu kot stroški takoj, ko nastanejo.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva (nepremičnine, naprave in oprema) se ob začetnem priznanju izmerijo po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrano amortizacijo in nabrane izgube iz oslabitev, razen zemljišč in drugih sredstev, ki se ne amortizirajo in se izkazujejo po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za vse oslabitve. Nabavna vrednost vključuje stroške, ki se lahko neposredno pripišejo pridobitvi posameznega opredmetenega osnovnega sredstva. Deli opredmetenih osnovnih sredstev, ki imajo različne dobe koristnosti, se obračunavajo kot posamezna opredmetena osnovna sredstva. Stroški izposojanja, ki se lahko pripišejo neposredno nakupu, gradnji ali proizvodnji sredstva v pripravi, se priznajo kot del nabavne vrednosti takega sredstva. Za poznejše merjenje opredmetenih osnovnih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela opredmetenega osnovnega sredstva in preostale vrednosti. Najeta sredstva se amortizirajo ob upoštevanju trajanja najema in dobe koristnosti. Zemljišča in nedokončane gradnje se ne amortizirajo. Amortizacija se začne obračunavati, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezne vrste opredmetenih osnovnih sredstev za tekoče in primerljivo obdobje:

	Dobe koristnosti
Nepremičnine	od 20 do 60 let
Računalniška oprema	od 2 do 3 let
Motorna vozila	od 3 do 8 let
Druga oprema	od 1 do 10 let

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega obdobja in se po potrebi prilagodijo.

Stroški zamenjave nekega dela opredmetenega osnovnega sredstva in poznejši izdatki v zvezi z opredmetenim osnovnim sredstvom se pripoznajo v knjigovodski vrednosti tega sredstva, če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane z delom tega sredstva, pritekale v družbo, in če je nabavno vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Vsi drugi stroški (npr. tekoče vzdrževanje) so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki takoj, ko pride do njih.

Naložbene nepremičnine

Naložbene nepremičnine se ob začetnem pripoznanju izmerijo po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek in nabrano izgubo zaradi oslabeitev. Za poznejše merjenje naložbenih nepremičnin se uporablja model nabavne vrednosti.

Obravnavo amortizacijskih stopenj in metode obračuna amortizacije je enaka kot pri opredmetenih osnovnih sredstvih.

Naložbe v odvisne družbe

Naložbe v odvisne družbe so izkazane po nabavni vrednosti. Družba priznava prihodke iz naložb v višini, ki jih dobi pri razporeditvi nabranega dobička, nastalega po datumu, ko je bila naložba pridobljena.

Naložbe v pridružene družbe

Naložbe v pridružene družbe so izkazane po nabavni vrednosti. Pridružene družbe so družbe, v katerih družba pomembno vpliva na poslovanje, vendar jih ne obvladuje.

Finančni instrumenti

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

- neizpeljana finančna sredstva,
- neizpeljane finančne obveznosti.

Neizpeljana finančna sredstva

Neizpeljana finančna sredstva vključujejo denar in denarne ustreznike, terjatve in posojila ter naložbe. Družba na začetku pripozna terjatve in posojila ter vloge oziroma depozite na dan njihovega nastanka. Druga sredstva pripozna na datum menjave oziroma ko družba postane stranka v pogodbenih določilih instrumenta. Družba odpravi pripoznanje finančnega sredstva, ko ugasnejo pogodbene pravice do denarnih tokov iz tega sredstva ali ko se prenese pravice do pogodbenih denarnih tokov iz finančnega sredstva na podlagi posla, v katerem se prenesejo vsa tveganja in koristi iz lastništva finančnega sredstva.

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva so tista neizpeljana finančna sredstva, ki so označena kot razpoložljiva za prodajo ali pa niso uvrščena kot posojila in terjatve ali finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida.

Posojila in terjatve

Posojila in terjatve so neizpeljana finančna sredstva z nespremenljivimi ali določljivimi plačili, ki ne kotirajo na delujočem trgu. Glede na zapadlost so razvrščena med kratkoročna finančna sredstva (zapadlost do 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja) ali dolgoročna finančna sredstva (zapadlost nad 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja). Posojila in terjatve so na začetku pripoznani po pošteni vrednosti, povečani za neposredne stroške posla. Po začetnem pripoznanju se posojila in terjatve izmerijo po odplačni vrednosti po metodi veljavne obrestne mere, zmanjšani za izgube zaradi oslabitve.

Denar in denarni ustrezniki

Denar in denarni ustrezniki zajemajo gotovino, bančne depozite do treh mesecev in druge kratkoročne hitro unovčljive naložbe z originalno dospelostjo tri mesece ali manj. Izkazani so po nabavni vrednosti.

Neizpeljane finančne obveznosti

Neizpeljane finančne obveznosti družbe zajemajo poslovne, finančne in druge obveznosti. Družba na začetku te obveznosti pripozna na datum trgovanja, ko družba postane pogodbeni stranka v zvezi z instrumentom. Družba odpravi pripoznanje obveznosti, če so obveze, določene v pogodbi, izpolnjene, razveljavljene ali zastarane.

Neizpeljane obveznosti se na začetku izkazujejo po pošteni vrednosti, povečani za stroške, ki se neposredno pripisujejo poslu. Po začetnem pripoznanju se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi veljavnih obresti. Glede na zapadlost so razvrščene med kratkoročne obveznosti (zapadlost do 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja) ali dolgoročne obveznosti (zapadlost nad 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja).

Sredstva (skupine) za odtujitev

Sredstva ali skupina za odtujitev, ki obsega sredstva in obveznosti, za katera se pričakuje, da bo njihova vrednost poravnana predvsem s prodajo, se razvrstijo med sredstva in obveznosti za prodajo. Neposredno pred razvrščanjem sredstva med sredstva za prodajo se izvede ponovna meritev sredstev ali skupine za odtujitev. V skladu s tem se dolgoročno sredstvo ali skupina za odtujitev pripozna po knjigovodski vrednosti ali pošteni vrednosti, zmanjšani za stroške prodaje, in sicer tisti, ki je nižja. Izgube zaradi oslabitve ob prerazvrstitvi sredstev med sredstva, namenjena za prodajo, in kasnejše izgube ali dobički ob ponovnem merjenju se izkazujejo v poslovnem izidu. Dobički se ne izkazujejo v višini, ki presega morebitne kumulativne izgube zaradi oslabitve.

Ko se neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva razporedijo med sredstva, namenjena za prodajo ali distribucijo, se prenehajo amortizirati. Po razporeditvi med sredstva, namenjena za prodajo ali distribucijo, se prav tako preneha obračunavanje naložb po kapitalski metodi.

Oslabitev sredstev

Finančna sredstva

Za finančno sredstvo se šteje, da je oslabljeno, če obstajajo objektivni dokazi, iz katerih je razvidno, da je zaradi enega ali več dogodkov prišlo do zmanjšanja pričakovanih prihodnjih denarnih tokov iz naslova tega sredstva, ki se dajo zanesljivo izmeriti.

Objektivni dokazi o oslabitvi finančnih sredstev so lahko naslednji: neizpolnitev ali kršitev s strani dolžnika; prestrukturiranje zneska, ki so ga drugi dolžni družbi, če se ta strinja; znaki, da bo dolžnik šel v stečaj; izginotje delujočega trga za tovrstni instrument.

Oslabitev terjatev in danih posojil

Družba oceni dokaze o oslabitvi terjatev posebej ali skupno. Vse pomembne terjatve se posamezno izmerijo za namen posebne oslabitve. Če se oceni, da knjigovodska vrednost terjatve presega njeno pošteno, to je udenarljivo vrednost, se terjatev slabi.

Oslabljenost terjatev, ki same zase niso pomembne, se oceni skupno, in sicer tako, da se terjatve vključijo v skupino s podobnimi značilnostmi tveganja. Družba oblikuje skupine terjatev na podlagi njihove zapadlosti. Pri oceni skupne slabitve se uporabljajo pretekli razvoj verjetnosti neizpolnitve, čas povrnitve in znesek nastale izgube, ki je popravljen za oceno uprave o tem, ali so dejanske izgube zaradi tekočih gospodarskih in kreditnih pogojev lahko večje ali manjše od izgub, ki jih predvideva pretekli razvoj.

Družba oceni dokaze o oslabitvi posojil posebej za vsako pomembno posojilo.

Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, izkazanim po odplačni vrednosti, se izračuna kot razlika med neodpisano vrednostjo sredstva in pričakovanimi prihodnjimi denarnimi tokovi, razobrestenimi po izvirni veljavni obrestni meri. Izguba se pripozna v poslovnem izidu.

Oslabitev za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev

Izgube za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev, zaradi oslabitve se pripoznajo tako, da se morebitna nabrana izguba, ki je predhodno pripoznana v vseobsegajočem donosu obdobja in izkazana v rezervi za pošteno vrednost, prenese v poslovni izid. Poznejši porast v pošteni vrednosti oslabljenega lastniškega vrednostnega papirja, ki je na razpolago za prodajo, se pripozna v vseobsegajočem donosu obdobja oziroma v rezervi za pošteno vrednost.

Nefinančna sredstva

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

Nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote je vrednost pri uporabi ali poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje, in sicer tista, ki je višja. Pri določanju vrednosti sredstva pri uporabi se pričakovani prihodnji denarni tokovi diskontirajo na njihovo sedanjo vrednost z uporabo diskontne mere pred obdavčitvijo, ki odraža sprotne tržne ocene časovne vrednosti denarja in tveganja, ki so značilna za sredstvo. Za namen preizkusa oslabitve se sredstva, ki jih ni mogoče preizkusiti posamično, uvrstijo v najmanjšo možno skupino sredstev, ki ustvarjajo denarne tokove iz nadaljnje uporabe in ki so pretežno neodvisna od prejemkov drugih sredstev ali skupin sredstev (denar ustvarjajoča enota).

Oslabitev sredstva ali denar ustvarjajoče enote se pripozna v primeru, ko njegova (njena) knjigovodska vrednost presega njegovo(njeno) nadomestljivo vrednost. Slabitev se izkaže v poslovnem izidu.

Družba izgube zaradi oslabitve v preteklih obdobjih ob koncu poročevalskega obdobja ovrednoti in tako ugotovi, ali je prišlo do zmanjšanja izgube ali ta celo več ne obstaja. Izguba zaradi oslabitve se odpravi, če je prišlo do spremembe ocen, na podlagi katerih družba določi nadomestljivo vrednost sredstva. Izguba zaradi oslabitve sredstva se odpravi do višine, do katere povečana knjigovodska vrednost sredstva ne preseže knjigovodske vrednosti, ki bi bila ugotovljena po odštetju amortizacijskega odpisa, če pri sredstvu v prejšnjih letih ne bi bila pripoznana izguba zaradi oslabitve.

Določanje poštene vrednosti

Glede na računovodske usmeritve družbe je v številnih primerih potrebna določitev poštene vrednosti tako nefinančnih kot tudi finančnih sredstev in obveznosti bodisi zaradi merjenja posameznih sredstev (metoda merjenja ali poslovna združitev) bodisi zaradi dodatnih razkritij poštenih vrednosti.

Poštena vrednost je znesek, za katerega je mogoče prodati sredstvo ali zamenjati obveznost med dobro obveščeni in voljnima strankama v preišljenem poslu.

Metode določanja poštene vrednosti posameznih skupin sredstev za potrebe merjenja ali za potrebe poročanja so opisane v nadaljevanju.

Neopredmetena sredstva

Poštena vrednost neopredmetenih sredstev temelji na metodi diskontiranih denarnih tokov, za katere se pričakuje, da bodo izhajali iz uporabe in morebitne prodaje sredstev.

Opredmetena osnovna sredstva

Poštena vrednost opredmetenih osnovnih sredstev je njihova tržna vrednost. Tržna vrednost nepremičnin je enaka ocenjeni vrednosti, po kateri bi se lahko nepremičnina na dan cenitve in po ustreznem trženju prodala. Tržna vrednost opreme temelji na ponujeni tržni ceni podobnih predmetov.

Naložbene nepremičnine

Poštena vrednost naložbenih nepremičnin se oceni s pomočjo skupne vrednosti pričakovanih denarnih tokov iz oddajanja nepremičnine v najem. Donos, ki odseva posebna tveganja, je vključen v izračun vrednosti nepremičnine na osnovi diskontiranih neto denarnih tokov na letni ravni.

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

Poštena vrednost za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev se določa skladno s predhodno določeno hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti finančnih instrumentov. Če poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, ker je razpon ocen utemeljene poštene vrednosti pomemben in je verjetnost različnih ocen težko presoditi, družba finančno sredstvo meri po nabavni vrednosti.

Terjatve in dana posojila

Poštena vrednost terjatev in posojil se izračuna kot sedanja vrednost prihodnjih denarnih tokov, razobrestenih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja. Ocena upošteva kreditno tveganje teh finančnih sredstev.

Neizpeljane finančne obveznosti

Poštena vrednost se za potrebe poročanja izračuna na podlagi sedanje vrednosti prihodnjih izplačil glavnice in obresti, diskontiranih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja.

Kapital

Delniški kapital

Celotni kapital družbe je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če družba preneha delovati, pri čemer se velikost kapitala popravi glede na tedaj dosegljivo ceno čistega premoženja. Opredeljen je z zneski, ki so jih vložili lastniki, in z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju ter pripadajo lastnikom. Zmanjšujejo ga izguba pri poslovanju in izplačila lastnikom, povečuje pa dobiček, ustvarjen v obdobju.

Kapitalske rezerve

Kapitalske rezerve sestavljajo zneski, ki jih družba pridobi iz vplačil, ki presegajo najmanjše nominalne vrednosti deležev, ki presegajo knjigovodske vrednosti pri odtujitvi predhodno pridobljenih lastnih deležev, zneski na podlagi poenostavljenega zmanjšanja vpoklicanega kapitala ter zneski na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka.

Zakonske in druge rezerve

Zakonske in druge rezerve so zneski, ki so namensko zadržani iz dobička predhodnih let predvsem za poravnavo morebitnih prihodnjih izgub. Ob nastanku jih pripozna organ, odgovoren za pripravo letnega poročila, ali sklep zadevnega organa.

Lastne delnice

Če družba kupi lastniški delež, se plačani znesek, vključno s transakcijskimi stroški, brez davka odšteje od celotnega kapitala kot lastne delnice (trezorske delnice), vse dokler se te delnice ne umaknejo, ponovno izdajo ali prodajo.

Dividende

Dokler dividende niso odobrene na skupščini delničarjev, so predvidene dividende obravnavane kot zadržani dobički.

Rezervacije

Rezervacije se pripoznajo, če ima družba zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti, in je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi.

Rezervacije za zasluge zaposlenecv

Družba je v skladu z zakonskimi predpisi, kolektivno pogodbo in internim pravilnikom zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad zaposlencem ter odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontiranih na konec poslovnega leta. Izračun je narejen za vsakega zaposlenega tako, da upošteva stroške odpravnin ob upokojitvi in stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Izračun z uporabo projicirane enote pripravi aktuar, ki je izbran na ravni skupine. Stanje rezervacij se preverja periodično oziroma takrat, ko se bistveno spremenijo predpostavke, uporabljene za ugotovitev višine rezervacij.

Razmejeni prihodki

Razmejeni prihodki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke.

Izkaz denarnega toka

V izkazu denarnega toka so prikazane spremembe stanja denarnih sredstev in denarnih ustreznikov za poslovno obdobje, za katero se sestavlja. Izkaz denarnega toka je sestavljen po posredni metodi.

Poročanje po odsekih

Dejavnost družbe je dejavnost upravljanja podjetij, uprava poslovanja družbe ne spremlja po odsekih, saj holding predstavlja del odseka storitve v skupini. Zato družba ne poroča po odsekih.

Razkritja k posameznim postavkam v računovodskih izkazih

1. Čisti prihodki iz prodaje

	1 – 11 / 2015	1 – 11 / 2014
V Sloveniji	10.816.768	7.821.601
V tujini	6.600	8.107
Čisti prihodki od prodaje	10.823.368	7.829.708

2. Poslovni odhodki

	1 – 11 / 2015	1 – 11 / 2014
Stroški blaga, materiala in storitev	3.102.989	2.132.641
Stroški dela	7.915.234	5.794.864
- stroški plač	6.855.805	4.775.789
- stroški socialnih zavarovanj	751.370	798.477
- drugi stroški dela	308.059	220.598
Stroški amortizacije	340.031	292.813
Drugi stroški	212.922	116.171
Poslovni odhodki	11.571.176	8.336.489

3. Drugi poslovni prihodki / odhodki

	1 – 11 / 2015	1 – 11 / 2014
Prihodki iz naslova dividend	15.086.065	56.025
Drugi prihodki	115.186	223.772
Drugi poslovni prihodki	15.201.251	279.797
Odhodki iz naslova donacij in sponzorstev	(192.204)	(121.146)
	(721.051)	0
Drugi odhodki	(13.159)	(13.010)
Drugi poslovni odhodki	(915.414)	(134.156)
Neto drugi poslovni prihodki	14.285.837	145.641

4. Finančni izid

	1 – 11 / 2015	1 – 11 / 2014
Prihodki od obresti	2.136.397	1.678.398
Provizije za dana poročstva	1.333.910	1.124.771
Tečajne razlike	14.299	1.710
Finančni prihodki	3.484.606	2.804.879
Odhodki od obresti	(3.331.846)	(1.387.848)
Drugi odhodki	(103.354)	(767.203)
Finančni odhodki	(3.435.200)	(2.155.051)
Finančni izid	49.406	649.828

5. Čisti dobiček na delnico

	1 – 11 / 2015	1 – 11 / 2014
Čisti poslovni izid poslovnega obdobja	13.157.246	199.996
Tehtano število izdanih navadnih delnic	971.339	986.693
Osnovni in popravljene dobiček na delnico	13,55	0,20

Čisti dobiček na delnico se izračuna z delitvijo čistega poslovnega izida poslovnega leta, ki pripada delničarjem, s tehtanim povprečnim številom delnic, ki so v prometu med letom, pri čemer se izključi število lastnih delnic.

6. Naložbe v odvisne družbe

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
ACRONI, d.o.o., Cesta Borisa Kidriča 44, Jesenice	91.336.749	83.458.521
METAL RAVNE d.o.o., Koroška cesta 14, Ravne na Koroškem	31.714.238	31.714.238
GRIFFON & ROMANO S.P.A., Via Tacito 8/10, Corsico, Italija	15.939.949	15.850.000
ŽELEZARNA JESENICE, d.o.o., Cesta železarjev 8, Jesenice	0	7.878.228
RAVNE STEEL CENTER d.o.o., Litostrojska cesta 60, Ljubljana	6.815.000	6.815.000
NIRO Wenden GmbH, Glück-Auf-Weg 2, Wenden, Nemčija	5.737.500	5.737.500
NOŽI RAVNE d.o.o., Koroška cesta 14, Ravne na Koroškem	5.108.400	5.108.400
ODPAD d.o.o. Pivka, Velika Pristava 23, Pivka	4.980.850	4.980.850
ELEKTRODE JESENICE d.o.o., Cesta železarjev 8, Jesenice	1.256.051	1.256.051
SUZ, d.o.o., Cesta Borisa Kidriča 44, Jesenice	615.697	615.697
SIJ Asia GmbH, Schwannstrasse 6, Dusseldorf, Nemčija	100.000	25.000
ZIP CENTER d.o.o., Koroška cesta 14, Ravne na Koroškem	67.547	67.547
Naložbe v odvisne družbe	163.671.980	163.507.031

Družba je v mesecu juniju 2015 dokapitalizirala družbo SIJ Asia GmbH, pri čemer je odstotek lastništva ostal nespremenjen. Prav tako je v mesecu juniju 2015 izvedla dokapitalizacijo družbe Acroni, d. o. o., s prenosom lastniškega deleža v družbi Železarna Jesenice, d. o. o.. Odstotek lastništva je ostal nespremenjen.

7. Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva po nabavni vrednosti	44.584.109	268.369
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva po pošteni vrednosti	567.985	616.259
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	45.152.094	884.628

V letu 2014 je družba pridobila 5.000.000 delnic z oznako PPTG družbe Perutnina Ptuj d.d. v višini 40.000.000 evrov, ter 43.197 delnic z oznako PMPG družbe Holding PMP d.d. v višini 4.319.700 evrov. Družba bo v skladu s strategijo naložb v letu 2015 oddelila v novonastalo družbo z ohranitvijo nespremenjenega lasniškega razmerja.

8. Finančne terjatve

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Dana posojila	79.481.509	5.850.000
Terjatve iz finančnega najema	60.309	142.414
Dolgoročne finančne terjatve	79.541.818	5.992.414
Dana posojila	22.358.500	24.541.092
Terjatve iz finančnega najema	107.737	479.585
Terjatve za obresti	298.496	176.089
Drugo	692.128	793.531
Kratkoročne finančne terjatve	23.456.861	25.990.297

Obrestna mera za dana posojila in za terjatve iz finančnega najema je nespremenljiva. Izkazana vrednost danih posojil in terjatev iz finančnega najema ne presega njihove iztržljive vrednosti. Dana posojila zapadejo v plačilo

do leta 2020, terjatve iz finančnega najema do leta 2017. Dana posojila in terjatve iz finančnega najema niso dana kot poroštvo za obveznosti. Dana posojila so zavarovana z menicami.

9. Poslovne terjatve

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Terjatve do kupcev	11.151.397	8.279.482
Popravki vrednosti terjatev do kupcev	(339)	(339)
Terjatve za DDV	14.056	3.214
Dani predujmi in varščine	99.579	63.763
Druge terjatve	15.060.142	10.919.749
Kratkoročne poslovne terjatve	26.324.835	19.265.869

Poslovne terjatve niso zavarovane in niso dane kot poroštva za obveznosti. Izkazana vrednost poslovnih terjatev ne presega njihove iztržljive vrednosti.

10. Denar in denarni ustrezniki

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Denar v domači valuti	13.684.486	17.247.418
Denar v tuji valuti	84.973	77.048
Denarna sredstva z omejeno uporabo	192.736	192.794
Denar in denarni ustrezniki	13.962.195	17.517.260

Denar v domači valuti zajema dane depozite z ročnostjo do treh mesecev v višini 5.150.340 evrov. Obrestna mera za dane depozite je nespremenljiva. Denarna sredstva z omejeno uporabo so sredstva na skrbniškem računu, namenjena plačilu obveznosti za nakup odvisne družbe.

11. Druga sredstva

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Odloženi stroški	660.456	77.683
Druga kratkoročna sredstva	660.456	77.683

Kratkoročno odloženi stroški se nanašajo na vnaprejšnja plačila stroškov, ki bodo kratkoročno enakomerno obremenjevala poslovni izid.

12. Kapital

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Vpoklicani kapital	145.266.066	145.266.066
Kapitalske rezerve	11.461.177	11.461.177
Rezerve iz dobička	(858.646)	(858.646)
Rezerve za pošteno vrednost	130.749	170.817
Zadržani dobički	29.588.400	25.188.177
Kapital	185.587.746	181.227.591

Vpoklicani kapital obvladujoče družbe je izkazan v višini 145.266.066 evrov in je razdeljen na 994.616 delnic. Nominalna vrednost delnice je 146,05 evrov. Število delnic se leta 2015 ni spremenilo.

Delničarji družbe

Delničar	Število delnic 30. 11. 2015	Število delnic 31. 12. 2014
DILON, d. o. o., Gerbičeva ulica 98, Ljubljana	718.351	718.351
Republika Slovenija, Gregorčičeva ulica 20, Ljubljana	248.655	248.655
SIJ d.d., Gerbičeva ulica 98, Ljubljana	27.600	7.927
D. P. R., d. d., Koroška cesta 14, Ravne na Koroškem	0	11.468
Stanovanjsko podjetje, d. o. o., Ob Suhi 19, Ravne na Koroškem	0	8.205
UNIOR, d. d., Kovaška cesta 10, Zreče	10	10
Skupaj	994.616	994.616

Lastniška struktura se je v obdobju januar – junij 2015 spremenila, obvladujoča družba je kupila 11.468 delnic od družbe D.P.R., d. d., in 8.205 delnic od družbe Stanovanjsko podjetje, d. o. o. in s tem povečala svoj delež na 2,77 odstotka.

Kapitalske rezerve

Kapitalske rezerve v višini 11.461.177 evrov so bile oblikovane ob poenostavljenem zmanjšanju kapitala obvladujoče družbe.

Rezerve iz dobička

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Zakonske rezerve	1.396.081	1.396.081
Lastne delnice	(6.008.903)	(2.256.634)
Rezerve za lastne delnice	3.754.176	1.907
Rezerve iz dobička	(858.646)	(858.646)

Obvladujoča družba je pridobila lastne delnice v višini 2.254.727 evrov na podlagi Zakona o prevzemu in načinu poravnave obveznosti Slovenskih železarn v zvezi s programom prestrukturiranja (Ur. l. RS št. 111/2001) in v zvezi z Zakonom o privatizaciji Slovenskih železarn (Ur. l. RS št. 13/1998). Lastne delnice so bile pridobljene z zamenjavo poslovnih deležev v odvisnih družbah za delnice obvladujoče družbe, ki so v lasti družb pooblaščenk. Delnice so bile pridobljene »ex lege« in ne v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, zato obvladujoča družba zanje ni oblikovala sklada za lastne delnice. Delnice so izkazane po nabavni vrednosti.

Obvladujoča družba je v obdobju januar – junij 2015 pridobila 19.673 delnic na podlagi sklepa 25. skupščine z dne 9. 6. 2014 in oblikovala rezerve za lastne delnice v višini 3.752.269 evrov. Delnice so izkazane po nabavni vrednosti.

13. Finančne obveznosti

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Obveznosti za izdane obveznice	94.115.000	42.897.000
Prejeta posojila	44.500.000	-
Obveznosti iz finančnega najema	93.844	200.591
Dolgoročne finančne obveznosti	138.708.844	43.097.591
Prejeta posojila	13.505.809	11.400.809
Obveznosti za izdane komercialne zapise	20.000.000	0
Obveznosti iz naslova obresti	743.895	292.884
Obveznosti iz finančnega najema	136.492	546.796
Kratkoročne finančne obveznosti	34.386.196	12.240.489
Skupaj finančne obveznosti	173.095.040	55.338.080