



LETNO POROČILO 2009

Begrad trgovina d.o.o.

VSEBINA LETNEGA POROČILA

| | |
|---------------------------------|---|
| Nagovor direktorja družbe | 2 |
|---------------------------------|---|

Poslovni del letnega poročila

| | |
|---|---|
| 1. Ocena tržnega položaja družbe..... | 4 |
| 2. Kadri v poslovnem letu | 4 |
| 3. Dogodki po datumu bilance stanja | 4 |
| 4. Izpostavljenost družbe raznim tveganjem..... | 5 |
| 5. Napoved poslovanja in pričakovani razvoj družbe | 6 |
| 6. Raziskave in razvoj, tehnološka opremljenost | 7 |
| 7. Opravljeni posli s povezanimi družbami in obvladujočo družbo | 7 |

Računovodski del letnega poročila

| | |
|--|----|
| Uporabljena računovodska načela..... | 10 |
| Bilanca stanja družbe | 13 |
| Pojasnila k bilanci stanja | 15 |
| Izkaz poslovnega izida družbe..... | 17 |
| Pojasnila k izkazu poslovnega izida..... | 18 |
| Računovodski kazalniki | 20 |
| Splošni podatki o družbi | 21 |

NAGOVOR DIREKTORJA DRUŽBE

Družba je registrirana 14.12.2009, vendar v letu 2009 ni bilo nobenih poslovnih dogodkov ter direktor družbe nima podlage za analizo poslovanja.

Direktor družbe:
Stjepan Jarnević



Črnomelj, 05. 07. 2010

 **begrad**

**POSLOVNO
POROČILO**

1. OCENA TRŽNEGA POLOŽAJA DRUŽBE

V letu 2009 družba ni imela prihodkov od prodaje.

2. KADROVSKA STRUKTURA

V letu 2009 družba ni imela zaposlenih.

3. DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

V zadnjem obdobju bistveno spremenjenih in oteženih pogojih gospodarjenja hoče skupina Begrad čim bolj prilagoditi način delovanja in organiziranost za povečanje odzivnosti, večjo specializacijo v okviru posameznih področij in razmejitev tveganj. S tem namenom je bila trgovska dejavnost, s 01.01.2010 prenesena na novo podjetje Begrad Trgovina d.o.o.

Ključni razlogi za prenos dejavnosti trgovine v novo podjetje so bili:

- Filozofija in način delovanja dejavnosti trgovina se bistveno razlikuje od dejavnosti gradbeništva
- Povečanje osredotočenosti in miselnosti trgovske dejavnosti
- Ustreznejša razmejitev odgovornosti in pristojnosti za doseganje rezultatov
- Večja transparentnost poslovanja
- Realnejše možnosti za pridobitev drugih lastnikov (managementa in strateškega partnerja)
- Razmejitev tveganj
- Zmanjšanje odvisnosti plačilne sposobnosti trgovine od gradbene dejavnosti
- Povečevanje prepoznavnosti trgovine v Beli krajini in širše v jugovzhodni Sloveniji in obmejnem področju Hrvaške.

Podjetje Begrad Trgovina d.o.o. je odkupilo od podjetja Begrad Črnomelj d.o.o. vse zaloge blaga. Prevezelo je vse zaposlene v trgovini in še dva iz Begrada d.d. Novo mesto. Nepremičnine, ki jih bo uporabljalo za svojo dejavnost, je vzelo v najem od Begrad d.d., tako kot ostala podjetja v poslovnem sistemu pa bo potrebovalo tudi storitve strokovnih služb Begrada d.d. za vodenje podjetja (direktor), nabavo, finance in računovodstvo, informatiko, kadre in druge storitve.

4. IZPOSTAVLJENOST DRUŽBE RAZNIM TVEGANJEM

Osnovni cilj upravljanja s tveganji je, da priskrbi razumna zagotovila glede doseganja zastavljenih ciljev podjetja. Njihova kategorizacija omogoča poslovodstvu, da se osredotoči na različne vidike upravljanja s tveganji v podjetju pri doseganju ciljev v štirih kategorijah:

- strategija (najvišji cilji, ki izhajajo iz vizije in poslanstva podjetja);
- poslovanje (uspešna in učinkovita poraba resursov pri doseganju ciljev podjetja);
- poročanje (cilj je zanesljivo poročanje);
- predpisi (skladnost z veljavno zakonodajo in internimi predpisi podjetja).

Upravljanje s tveganji pomaga podjetju, da se na poti do zastavljenih ciljev izogne pastem in negativnim presenečenjem. Prepoznavanje dogodkov pomeni, da je potrebno identificirati notranje in zunanje dogodke, ki vplivajo na doseganje ciljev, pri čemer je potrebno ločiti med tveganji in priložnostmi. Vsi dogodki morajo biti ustrezno vgrajeni v strategijo ali v proces določanja ciljev.

Notranji in zunanji dogodki, ki vplivajo na doseganje ciljev poslovodstva, morajo biti prepoznani. Upoštevati je potrebno naslednje možne zunanje faktorje, kot so mikro- in makro-ekonomski pogoji ter politično, socialno in tehnološko okolje. Med notranjimi faktorji pa infrastruktura, zaposlenci, procesi in tehnologija.

Strateška tveganja so povezana predvsem z morebitnim prepočasnim odzivanjem na zahteve trga in poteze konkurence. Izpostavljenost temu tveganju ocenjujemo kot srednja.

Med poslovnimi tveganji ocenjujemo kot srednje tveganja še tveganja kot so obvladovanje dobaviteljev, ciljnih kupcev, pravnih in kadrovskih zadev.

Kreditna tveganja zajemajo vsa tveganja, pri katerih se zaradi neporavnovanja obveznosti poslovnih partnerjev, zmanjšujejo gospodarske koristi podjetja. Plačilno sposobno tveganje, ki je tveganje, da bo družba naletela na težave pri zbiranju finančnih sredstev, potrebnih za izpolnitev finančnih obveznosti. To tveganje družba obvladuje z aktivno politiko upravljanja likvidnosti, da ne prihaja do neuskklajenih denarnih pritokov in odtokov.

Izpostavljenost kreditnemu in posledično likvidnostnemu tveganju obvladujemo tudi s preverjanjem bonitet poslovnih partnerjev že ob pričetku sklenitve poslova in z zavarovanjem glede na oceno tveganja poslovanja s posameznim poslovnim partnerjem.

5. NAPOVED POSLOVANJA IN PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE

Dolgoročna poslovna vizija opredeljuje, da bo podjetje Begrad trgovina d.o.o. na področju Bele krajine vodilni in največji ponudnik na izbranem programskem področju tehnične trgovine. Njegovo poslanstvo je oskrba kupcev s kvalitetnimi materiali in blagom za gradnjo, dom in vrt.

Programska usmeritev bo ostala tehnična trgovina, kot je bila v smislu blagovnih skupin opredeljena že s postavitvijo novega trgovskega centra:

- Gradbeni material
- Barve, laki
- Elektro material, varilni material
- Vodovodni material, centralno ogrevanje
- Les in lesni izdelki
- Ročna in električna orodja
- Blago široke potrošnje
- Kmetijski repromaterial
- Kmetijska mehanizacija
- Kmetijska apoteka
- Enološki laboratorij.

Tržni segmenti bodo fizične osebe (gospodinjstva, kmetije), obrtniki, mala in srednja podjetja s področja gradbene dejavnosti, in podjetja v poslovnem sistemu Begrad.

Izdelane projekcije računovodskih izkazov in kazalcev kažejo, da bo ob uresničitvi zastavljenih ciljev in predpostavk podjetje:

- Povečevalo obseg poslovanja
- Poslovalo z dobičkom, ki bo vse obdobje naraščal
- Zagotavljalo tekočo in dolgoročno plačilno sposobnost in v tem sklopu kapitalsko ustreznost in investicijsko sposobnost
- Ustvarjalo rezultate, ki bodo omogočili izplačilo dobička lastnikom (vendar to v projekcijah ni upoštevano)
- Zagotavljalo ustrezno donosnost kapitala in primerno donosnost sredstev
- Izboljševalo izkoriščenost prodajnih prostorov in produktivnost zaposlenih.

Obseg prodaje v letu 2010 bo nekoliko pod obsegom prodaje preteklega leta. Od leta 2011 dalje pa načrtujemo rast prodaje. Ocenjujemo torej, da bo okrevanje po krizi kasnejše in se bo odrazilo na povečanju prodaje šele v letu 2011.

Na 3.000 m² maloprodajnih površin bomo tako v letu 2014 presegli 4.000 € celotne prodaje na m² (v letu 2009 3.360 € na m²) oziroma 2.950 € maloprodaje na m² (v letu 2009 2.270 € na m²).

6. RAZISKAVE IN RAZVOJ, TEHNOLOŠKA OPREMELJENOST

Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja so v sklopu matične družbe usmerjene na ocenjevanje tržnega okolja, analizo panoge in konkurentov ter spremljanje trendov in tehnoloških novosti v gradbeništvu ter zaznavo morebitnih priložnosti in nevarnosti.

7. OPRAVLJENI POSLI S POVEZANIMI DRUŽBAMI IN OBVLADUJOČO DRUŽBO

V letu 2009 ni bilo sklenjenih poslov s katerokoli družbo iz skupine Begrad.

begrad

RAČUNOVODSKO POROČILO

IZJAVA POSLOVODSTVA

Poslovodstvo potrjuje računovodske izkaze družbe Begrad trgovina d. o. o., za leto 2009, končano na dan 31. 12. 2009.

Poslovodstvo potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja ter izidov njenega poslovanja za leto 2009.

Poslovodstvo je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Stjepan Jarnević,
direktor družbe



SPLOŠNO

Po Zakonu o gospodarskih družbah (ZGD) sodi družba Begrad trgovna d.o.o. med majhne družbe, saj za to izpolnjuje vse tri kriterije (letni prihodek, število zaposlenih in velikost aktive). To ji narekuje določene obveznosti pri sestavljanju računovodskih izkazov.

Osnovna dejavnost družbe je trgovina. V matični družbi se za hčerinsko družbo izvajajo funkcije s področja prodaje, financ in računovodstva, splošnih in kadrovskih zadev, razvoja in kakovosti ter skupnih nalog nabave.

UPORABLJENA RAČUNOVODSKA NAČELA IN USMERITVE

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o gospodarskih družbah. Podatki v računovodskih izkazih temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah vodenih v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: časovna neomejenost poslovanja, dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka. Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost.

Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

Računovodske usmeritve

Finančne naložbe

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja družbe Begrad trgovina izkazuje kot kratkoročne finančne naložbe. Kratkoročne naložbe so tiste, ki jih imamo v posesti manj kot leto dni in jih nameravamo prodati.

Finančne naložbe pri začetnem pripoznanju razvrstimo v:

- finančna sredstva izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida,
- finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo,
- finančne naložbe v posojila ali
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva.

Finančne naložbe se v začetku izkazujejo po pošteni vrednosti. Če gre za finančno sredstvo, ki ni razvrščeno med finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, je treba začetni pripoznani vrednosti prišteti stroške posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa ali izdaje finančnega sredstva.

Če podjetje obračunava finančno naložbo po datumu poravnave, mora naložbo, ki bo pozneje izmerjena po nabavni vrednosti ali odplačni vrednosti, pripoznati na začetku po njeni pošteni vrednosti na datum trgovanja, povečani za stroške posla.

Prevrednotovanje finančnih naložb je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Kot prevrednotovanje se ne štejejo pogodbeni pripisi obresti in druge spremembe glavnice naložbe. Pojavi se predvsem kot prevrednotovanje finančne naložbe na njihovo pošteno vrednost, prevrednotovanje finančnih naložb zaradi oslabitve ali prevrednotovanje finančnih naložb zaradi odprave njihove oslabitve.

Poštena vrednost je dokazana, če jo je mogoče zanesljivo izmeriti.

Kapital

Celotni kapital družbe Begrad trgovina d.o.o. se obvezno razčlenjuje na vpoklicani kapital, kapitalne rezerve, preneseni čisti poslovni izid in čisti poslovni izid poslovnega leta.

Obveznosti

Kratkoročne in dolgoročne obveznosti v družbi Begrad trgovina d.o.o. na začetku ovrednotimo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin o njihovem nastanku.

Dolgoročne obveznosti izkazujemo kot dolgoročne finančne obveznosti in dolgoročne poslovne obveznosti. Dolgoročne finančne obveznosti so dolgoročna posojila, dolgoročne poslovne obveznosti pa so dolgoročni krediti, dolgoročni dolgovi iz finančnega najema, dolgoročne menične obveznosti, dolgoročno dobljeni predujmi in varščine in obveznosti za odloženi davek). Povečujejo se za pripisane obresti ali zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum z upnikom. Del dolgoročnih obveznosti, ki je že zapadel v plačilo, in del dolgoročnih obveznosti, ki bo zapadel v plačilo v letu dni, v bilanci stanja prenesemo med kratkoročne obveznosti.

Pri kratkoročnih obveznostih ločeno izkazujemo kratkoročne finančne obveznosti in kratkoročne poslovne obveznosti. Kratkoročne finančne obveznosti so dobljena posojila. Kratkoročne poslovne obveznosti so dobljeni predujmi in varščine od kupcev, obveznosti do dobaviteljev doma in v tujini, obveznosti za nezaračunano blago in storitve, obveznosti do delavcev, obveznosti do državnih institucij in druge obveznosti.

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi, izraženi v tuji valuti, se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto. Povečanje kratkoročnih dolgov povečuje redne finančne odhodke, zmanjšanje dolgoročnih dolgov pa redne finančne prihodke.

Prihodki

Prihodke v družbi Begrad trgovina d.o.o. razčlenjujemo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke.

a) Poslovni prihodki

Prihodki od prodaje trgovskega blaga se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih na fakturah in drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodajo ali kasneje, tudi

zaradi zgodnejšega plačila. Prodaja se pripozna, ko družba stranki dostavi proizvode in je stranka proizvode sprejela. Prevezela je tudi vse pomembne oblike koristi in tveganj, povezanih z lastništvom blaga, kar je odvisno od posameznih določil kupoprodajne pogodbe, izterljivost povezanih terjatev pa je razumno zagotovljena.

b) Finančni prihodki

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi z finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami v obliki obračunanih obresti, deležev v dobičku drugih in kot prevrednotovalni finančni prihodki. Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavijo ob odtujitvi finančnih naložb.

Odhodki

Odhodke razvrščamo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke.

a) Poslovni odhodki

Poslovne odhodke predstavljajo vsi stroški nastali v poslovnem letu, evidentirani po naravnih vrstah kot so stroški materiala, stroški storitev, stroški pogodb o gradbenih delih, popravek obratnih sredstev, amortizacija ...

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavijo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve.

b) Finančni odhodki

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje. Med odhodki za financiranje so zajeti predvsem stroški danih obresti, odhodki za naložbenje pa imajo naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov. Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavijo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala.

TEMELJNI RAČUNOVODSKI IZKAZI

- **bilanca stanja**
- **izkaz poslovnega izida**

Dopolnjujejo jih razkritja postavk, pojasnila in priloge v skladu z ZGD in SRS.

BILANCA STANJA DRUŽBE BEGRAD trgovina d.o.o. na dan 31.12. 2009

| BILANCA STANJA | | | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
| BEGRAD trgovina d.o.o. | | | | | |
| v EUR | 31.12. 2009 | 31.12. 2008 | Indeks 09/0/8 | plan 2009 | Indeks 09/n |
| Sredstva | | | | | |
| Dolgoročna sredstva | | | | | |
| I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne razmejitve | 0 | | | | |
| 1. Dolgoročne premoženjske pravice | | | | | |
| 2. Dobro ime | | | | | |
| 3. Druga neopredmetena sredstva | | | | | |
| 4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja | | | | | |
| 5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve | | | | | |
| II. Opredmetena osnovna sredstva | 0 | | | | |
| 1. Zemljišča in zgradbe | | | | | |
| 2. Proizvajalne naprave in stroji | | | | | |
| 3. Druge naprave in oprema | | | | | |
| 4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo | | | | | |
| III. Naložbene nepremičnine | | | | | |
| IV. Dolgoročne finančne naložbe | 0 | | | | |
| 1. Dolgoročne finančne naložbe razen posojil | 0 | | | | |
| a) Delnice in deleži v družbah v skupini | | | | | |
| b) Delnice in deleži v pridruženih družbah | | | | | |
| c) Druge delnice in deleži | | | | | |
| d) Druge dolgoročne finančne naložbe | | | | | |
| 2. Dolgoročna posojila | 0 | | | | |
| a) Dolgoročna posojila družbam v skupini | | | | | |
| b) Dolgoročna posojila drugim | | | | | |
| c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital | | | | | |
| V. Dolgoročne poslovne terjatve | 0 | | | | |
| 1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini | | | | | |
| 2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev | | | | | |
| 3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | | | | | |
| VI. Odložene terjatve za davek | | | | | |
| A) Skupaj dolgoročna sredstva | 0 | | | | |
| Kratkoročna sredstva | | | | | |
| I. Sredstva za prodajo | | | | | |
| II. Zaloge | 0 | | | | |
| 1. Material | | | | | |
| 2. Nedokončana proizvodnja | | | | | |
| 3. Proizvodi | | | | | |
| 4. Trgovsko blago | | | | | |
| 5. Predujmi za zaloge | | | | | |
| III. Kratkoročne finančne naložbe | 270.000 | | | | |
| 1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil | 0 | | | | |
| a) Delnice in deleži v družbah v skupini | | | | | |
| b) Druge delnice in deleži | | | | | |
| c) Druge kratkoročne finančne naložbe | | | | | |
| 2. Kratkoročna posojila | 270.000 | | | | |
| a) Kratkoročna posojila družbam v skupini | 270.000 | | | | |
| b) Kratkoročna posojila drugim | | | | | |
| c) Kratkoročne nevplačani vpoklicani kapital | | | | | |
| IV. Kratkoročne poslovne terjatve | 0 | | | | |
| 1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini | | | | | |
| 2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | | | | | |
| 3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | | | | | |
| V. Denarna sredstva | 5.013 | | | | |
| B) Skupaj kratkoročna sredstva | 275.013 | | | | |
| C) Kratkoročne aktivne časovne razmejitve | | | | | |
| SKUPAJ SREDSTVA | 275.013 | | | | |
| Zabilančna sredstva | | | | | |

| | BEGRAD trgovina d.o.o. | | | | |
|---|-------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| v EUR | 31.12. 2009 | 31.12. 2008 | Indeks 09/0/8 | plan 2009 | Indeks 09/p |
| Obveznosti do virov sredstev | | | | | |
| Kapital | | | | | |
| I. Vpoklicani kapital | 275.000 | | | | |
| 1. Osnovni kapital | 275.000 | | | | |
| 2. Nevpoklicani kapital | | | | | |
| II. Kapitalske rezerve | | | | | |
| III. Rezerve iz dobička | 0 | | | | |
| 1. Zakonske rezerve | | | | | |
| 2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže | | | | | |
| 3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži | | | | | |
| 4. Statutarne rezerve | | | | | |
| 5. Druge rezerve iz dobička | | | | | |
| IV. Presežek iz prevrednotenja | | | | | |
| V. Preneseni čisti poslovni izid | | | | | |
| VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta | 10 | | | | |
| A) Skupaj kapital | 275.010 | | | | |
| Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve | | | | | |
| 1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | | | | | |
| 2. Druge rezervacije | | | | | |
| 3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve | | | | | |
| B) Skupaj rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve | 0 | | | | |
| Dolgoročne obveznosti | | | | | |
| I. Dolgoročne finančne obveznosti | 0 | | | | |
| 1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini | | | | | |
| 2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank | | | | | |
| 3. Dolgoročne obveznosti na podlagi obveznic | | | | | |
| 4. Druge dolgoročne finančne obveznosti | | | | | |
| II. Dolgoročne poslovne obveznosti | 0 | | | | |
| 1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini | | | | | |
| 2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | | | | | |
| 3. Dolgoročne menične obveznosti | | | | | |
| 4. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov | | | | | |
| 5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti | | | | | |
| III. Odložene obveznosti za davek | | | | | |
| C) Skupaj dolgoročne obveznosti | 0 | | | | |
| Kratkoročne obveznosti | | | | | |
| I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev | | | | | |
| II. Kratkoročne finančne obveznosti | 0 | | | | |
| 1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini | | | | | |
| 2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank | | | | | |
| 3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic | | | | | |
| 4. Druge kratkoročne finančne obveznosti | | | | | |
| III. Kratkoročne poslovne obveznosti | 3 | | | | |
| 1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini | | | | | |
| 2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | | | | | |
| 3. Kratkoročne menične obveznosti | | | | | |
| 4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov | | | | | |
| 5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 3 | | | | |
| Č) Skupaj kratkoročne obveznosti | 3 | | | | |
| D) Kratkoročne pasivne časovne razmejitve | | | | | |
| SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 275.013 | | | | |
| Zabilančne obveznosti | | | | | |

Odgovorna oseba:

Jože Stegne



Direktor družbe:

Stjepan Jarnević



Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja prikazuje premoženje, s katerim podjetje razpolaga in vire financiranja, s katerimi podjetje financira to premoženje.

SREDSTVA

1. Finančne naložbe

| | v EUR | |
|--|----------------|----------|
| | 2009 | 2008 |
| Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil | | |
| Kratkoročna posojila in kratkoročne terjatve za nevplačani kapital | 270.000 | |
| Kratkoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb družbam v skupini | 270.000 | |
| Kratkoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb pridruženim družbam in skupaj obvladovanim družbam | | |
| Kratkoročna posojila, dana drugim | | |
| Kratkoročni depoziti v bankah in drugih finančnih organizacijah | | |
| Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital in terjatve za nevplačani v plačilo zapadli vpisani kapital | | |
| Skupaj: | 270.000 | 0 |

Gre za 270 tisoč EUR kratkoročnega posojila matični družbi Begrad d.d., ki ga je družba do datuma sestavitve letnega poročila vrnila nazaj.

2. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina

| | v EUR | |
|--|--------------|------|
| | 2009 | 2008 |
| Denarna sredstva v blagajni in takoj udenarljivi vrednostni papirji | | |
| Denarna sredstva v blagajni, razen deviznih sredstev | | |
| Devizna sredstva v blagajni | | |
| Denar na poti | | |
| Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah | 5.013 | |
| Denarna sredstva na računih, razen deviznih | 5.013 | |
| Kratkoročni depoziti oziroma depoziti na odpoklic, razen deviznih | | |
| Devizna sredstva na računih | | |
| Kratkoročni devizni depoziti oziroma devizni depoziti na odpoklic | | |
| Skupaj: | 5.013 | |

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

1. Kapital

Celotni znesek kapitala v višini 275.010 EUR je razdeljen na osnovni kapital v višini 275.000 EUR ter ostanek čistega dobička poslovnega leta v višini 10 EUR.

Čisti poslovni izid poslovnega leta

V letu 2009 je bil ustvarjen v višini 10 EUR.

Struktura kapitala

| | v EUR | |
|--|----------------|------|
| | 2009 | 2008 |
| Vpoklicani kapital | 275.000 | |
| Osnovni kapital - kapitalna vloga | 275.000 | |
| Nevpoklicani kapital | | |
| Kapitalske rezerve | | |
| Rezerve iz dobička | | |
| Zakonske rezerve | | |
| Rezerve za lastne delnice oziroma lastne poslovne deleže | | |
| Statutarne rezerve | | |
| Čisti dobiček ali čista izguba | 10 | |
| Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let | | |
| Prenesena izguba iz prejšnjih let | | |
| Ostanek čistega dobička poslovnega leta | 10 | |
| Čista izguba poslovnega leta | | |
| Prenos iz presežka iz prevrednotenja | | |
| Presežek iz prevrednotovanja | | |
| Skupaj: | 275.010 | |

2. Kratkoročne poslovne obveznosti

| | v EUR | |
|--|----------|------|
| | 2009 | 2008 |
| Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev | | |
| Prejeti kratkoročni predujmi in varščine | | |
| Kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun | | |
| Kratkoročne obveznosti do zaposlencev | | |
| Obveznosti do državnih in drugih institucij | 3 | |
| Obveznosti za prispevke izplačevalca | | |
| Obveznosti za davek od izplačanih plač | | |
| Obveznosti za davek od dohodkov | 3 | |
| Druge kratkoročne obveznosti | | |
| Ostale kratkoročne poslovne obveznosti | | |
| Skupaj: | 3 | |

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE BEGRAD trgovina d.o.o. za leto 2009

| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| BEGRAD trgovina d.o.o. | | | | | |
| v EUR | jan. - dec. 2009 | jan. - dec. 2008 | Indeks 09/08 | plan 2009 | Indeks 09/plan |
| 1. Čisti prihodki od prodaje | | | | | |
| 2. Sprememba vrednosti zalog proizv. in ned. proizv. | | | | | |
| 3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve | | | | | |
| 4. Drugi poslovni prihodki | | | | | |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 11 | | | | |
| a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala | | | | | |
| b) Stroški porabljenega materiala | | | | | |
| c) Stroški storitev | 11 | | | | |
| 6. Stroški dela | 0 | | | | |
| a) Stroški plač | | | | | |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | | | | | |
| c) Stroški pokojninskih zavarovanj | | | | | |
| d) Drugi stroški dela | | | | | |
| 7. Odpisi vrednosti | 0 | | | | |
| a) Amortizacija | | | | | |
| b) Prevrednotovalni posl. odh. pri neopr. in opred. osnovnih sredstvih | | | | | |
| c) Prevrednotevalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | | | | | |
| 8. Drugi poslovni odhodki | | | | | |
| 9. Finančni prihodki iz deležev | 0 | | | | |
| a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini | | | | | |
| b) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah | | | | | |
| c) Finančni prihodki iz drugih naložb | | | | | |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 0 | | | | |
| a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini | | | | | |
| b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim | | | | | |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 24 | | | | |
| a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini | | | | | |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 24 | | | | |
| 12. Finančni odhodki iz oslabitev in odpisov finančnih naložb | | | | | |
| 13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | | | | |
| a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini | | | | | |
| b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank | | | | | |
| c) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznostih | | | | | |
| 14. Finančni odhodki poslovnih obveznostih | 0 | | | | |
| a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznostih do družb v skupini | | | | | |
| b) Finančni odhodki iz poslovnih obveznostih do dobavit. in menič. obv. | | | | | |
| c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznostih | | | | | |
| 15. Drugi prihodki | | | | | |
| 16. Drugi odhodki | | | | | |
| 17. Davek iz dobička | 3 | | | | |
| 18. Odloženi davki | | | | | |
| 29. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 10 | | | | |

Odgovorna oseba:
Jože Stegne



Direktor družbe:
Stjepan Jarnević



Pojasnila k izkazu poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida družbe Begrad trgovina d.o.o. je sestavljen po I. različici.

1. Prihodki

Poslovni prihodki so prihodki, ki izvirajo iz redne dejavnosti, sestavljajo pa jih prodajne vrednosti prodanih proizvodov in storitev v obračunskem obdobju. Merjeni so na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste.

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

v EUR

| | 2009 | 2008 |
|--|-----------|----------|
| Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini | | 0 |
| Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 24 | 0 |
| Skupaj | 24 | 0 |

2. Odhodki

Poslovni odhodki

Stroški blaga, materiala in storitev

Stroški materiala so izkazani po vrednostih iz prejetih računov, ravno tako tudi stroški storitev.

v EUR

| | 2009 | 2008 |
|--|-----------|------|
| Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga | | |
| Stroški materiala | | |
| Stroški materiala | | |
| Stroški pomožnega materiala | | |
| Stroški energije | | |
| Stroški storitev | 11 | |
| Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev | | |
| Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev | | |
| Najemnine | | |
| Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom | | |
| Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalne premije | 11 | |
| Stroški intelektualnih in osebnih storitev | | |
| Stroški sejmov, reklame in reprezentance | | |
| Stroški drugih storitev | | |
| Skupaj: | 11 | |

3. Davek iz dobička, odloženi davki

Davek od dobička oziroma izgube poslovnega leta obsega odmerjeni in odloženi davek. Odmerjeni davek je davek, za katerega se pričakuje, da bo plačan od obdavčljivega dobička za poslovno leto, ob uporabi davčnih stopenj, uveljavljenih na datum bilance stanja, in morebitne prilagoditve davčnih obveznosti v povezavi s preteklimi poslovnimi leti. Znesek odloženega davka temelji na pričakovanem načinu povrnitve oziroma poravnave knjigovodske vrednosti sredstev in obveznosti ob uporabi davčnih stopenj, uveljavljenih na datum bilance stanja. Odložena terjatev za davek se prizna samo v obsegu, za katerega obstaja verjetnost, da bo na razpolago prihodnji obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo v prihodnje mogoče uporabiti odloženo terjatev. Odložene terjatve za davek se zmanjšajo za znesek, za katerega ni več verjetno, da bo mogoče uveljaviti davčno olajšavo, povezano s sredstvom.

Iz izkaza poslovnega izida je razvidno, da imamo obveznosti za davek iz dobička v vrednosti 3 EUR.

v EUR

| | 2009 | 2008 |
|--|----------|------|
| Davek iz dobička | 3 | |
| Prihodki (odhodki) iz naslova odloženega davka | | |
| Skupaj: | 3 | |

4. Poslovni izid

Izkaz poslovnega izida po I. različici, za katero se je odločila družba Begrad trgovina d.o.o., kaže poslovni izid stopenjsko. Skupni čisti poslovni izid obračunskega obdobja je tako po odbitku davka od dobička pozitiven v višini 10 EUR.

v EUR

| Vrsta dobička / izgube | 2009 | 2008 |
|---|-----------|------|
| Dobiček / izguba iz poslovanja | (11) | |
| Dobiček / izguba iz financiranja | 24 | |
| Dobiček / izguba iz drugega poslovanja | | |
| Davki | 3 | |
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 10 | |

RAČUNOVODSKI KAZALNIKI POSLOVANJA

| | 2009 | 2008 | 09/08 |
|---|----------|------|-------|
| KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA | | | |
| a) stopnja lastniškosti financiranja | 1,00 | | |
| b) stopnja dolžniškosti financiranja | 0,00 | | |
| c) stopnja dolgoročnosti financiranja | 1,00 | | |
| č) koeficient dolgovno-kapitalskega razmerja | 0,00 | | |
| KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA | | | |
| a) stopnja osnovnosti investiranja | 0,00 | | |
| b) stopnja dolgoročnosti investiranja | 0,00 | | |
| c) stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev | / | | |
| KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA | | | |
| a) kapitalska pokritost osnovnih sredstev | / | | |
| b) kapitalska pokritost dolgoročnih sredstev | / | | |
| c) neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti | 1671,00 | | |
| č) pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | 1671,00 | | |
| d) kratkoročna pokritost kratkoročnih obveznosti | 91671,00 | | |
| KAZALNIKI OBRAČANJA | | | |
| a) obračanje gibljivih sredstev | 0,00 | | |
| b) obračanje osnovnih sredstev | / | | |
| c) obračanje zalog materiala | / | | |
| č) obračanje zalog proizvodov | / | | |
| d) obračanje zalog trgovskega blaga | / | | |
| e) koeficient obračanja terjatev do kupcev | / | | |
| KAZALNIKI GOSPODARNOSTI | | | |
| a) gospodarnost poslovanja | 0,00 | | |
| b) stopnja proizvajalne stroškovnosti posl. prih. | / | | |
| c) stopnja delovne stroškovnosti posl. prihodkov | / | | |
| č) stopnja materialne stroškovnosti posl. prihodkov | / | | |
| KAZALNIKI DONOSNOSTI | | | |
| a) čista dobičkonosnost kapitala | 0,00 | | |
| b) čista dobičkonosnost osnovnega kapitala | 0,00 | | |
| c) dividendnost osnovnega kapitala | 0,00 | | |
| č) stopnja dobičkovnosti prihodkov | 0,54 | | |

SPLOŠNI PODATKI O DRUŽBI

Osebna izkaznica družbe

Firma: Begrad trgovina d.o.o.
Sedež: Zadružna cesta 14A, 8340 Črnomelj
Telefon: 07-30-62-100
E-mail: begrad.trgovina@begrad.si
Spletna stran: <http://www.begrad.si/>
Telefax: 07-30-62-143
Matična številka: 3664651006
Davčna številka: SI12782807

Direktor družbe: Stjepan Jarnević

Temeljne dejavnosti:- trgovina na debelo in drobno

Osnovni kapital (registriran): 270.00,00 EUR

Obvladujoča družba: Družba Begrad trgovina d.o.o. je v 90 odstotni lasti družbe Begrad d.d. Novo mesto, Kočevarjeva ulica 4, 8000 Novo mesto

Kraj kjer je možno dobiti konsolidirano letno poročilo: Konsolidirano letno poročilo 2009 je na voljo na sedežu matične družbe Begrad d.d. Novo mesto, Kočevarjeva ulica 4, 8000 Novo mesto

Datum sprejetja letnega poročila: 12. 07. 2010.

PODPIS LETNEGA POROČILA ZA LETO 2009 IN NJEGOVIH SESTAVNIH DELOV

Direktor družbe Begrad trgovina d.o.o. sem seznanjen z vsebino sestavnih delov letnega poročila družbe Begrad trgovina d.o.o. za leto 2009 in s tem tudi s celotnim letnim poročilom družbe za leto 2009. Z njim se strinjam in to potrjujem s svojim podpisom.

Stjepan Jarnević,
direktor



