

NAČRT POSLOVANJA



Plan likvidnosti za leto 2011

AKC d.o.o.
Kavškova ulica 13

Datum: 01.04.2011

Vsebina

Naslov	Stran
1 Namesto uvoda	1
2 Splošni pogoji poslovanja in uporabljene predpostavke	2
3 Letni načrt poslovnega izida	3
4 Obrazložitev nekaterih postavk v izkazu uspeha	4
5 Mesečni poslovni izid z naložbo	5
6 Plan poslovanja za Program 1	6
7 Plan poslovanja za Program 2	7
8 Plan poslovanja za upravo	8
9 Načrtovani stalni stroški	9
10 Letni načrt prilivov in odlivov	10
11 Mesečni načrt prilivov in odlivov	11
12 Nekaj pojasnil k mesečnemu načrtu prilivov in odlivov	12
13 Oblikovanje zalog in terjatev do kupcev	13
14 Oblikovanje obveznosti do dobaviteljev	14
15 Naložbe v osnovna sredstva	15
16 Pregled plačil za osnovna sredstva	16
17 Odhodki od financiranja	17
18 Načrtovana odplačila dolgoročnih posojil	18
19 Zamudne obresti - dobavitelji	19
20 Prihodki od financiranja	20
21 Zamudne obresti obračunane kupcem	21
22 Pregled odplačil obstoječih dolgoročnih posojil	22
23 Obračun davka na dodano vrednost	23
24 Načrtovane bilančne spremembe - po vrsti	24
25 Izkazi stanja	25

Namesto uvoda

Izhodišče za plan likvidnosti je:

- bilanca stanja za leto 2010
- plan prodaje po proizvodnih programih za leto 2011

Poslovanje podjetja smo razdelili na 2 proizvodna programa:

- **Program 1**
- **Program 2**
- **Uprava**

Uprava je stroškovno mesto, kjer ne ustvarjamo prihodkov, imamo pa stroške.

Prilive od prodaje (vključno s prilivi iz salda bilance iz leta 2010) smo načrtovali z opredelitvijo obsega prodaje in dni vezave pri kupcih. S tem smo obenem opredelili tudi stanje terjatev do kupcev. Na enak način (seveda ob upoštevanju stroškov, povezanih s prodajo) smo določili odlive za plačila dobaviteljev.

V planu likvidnosti, ki ga predstavljamo v tem dokumentu, smo uporabili razmeroma malo opisov. Vse potrebne razlage smo podali z numeričnimi pregledi, ki vsaj finančnim delavcem povedo več kot opisi.

Npr. odhodki od financiranja, ki so prikazani v denarnem toku v eni postavki, so (lahko) dodatno obrazloženi :

- a. v tabeli Odhodki od financiranja , iz katere je razvidno, da so sestavljeni iz:
- obresti od kratkoročnih kreditov
 - obresti od dolgoročnih kreditov
 - zamudnih obresti

Vsaka od navedenih katerij pa je nato dodatno pojasnjena z novim poročilom, iz katerega je razvidno znesek in elementi, ki določajo višino zneskov.

Splošni pogoji poslovanja in uporabljene predpostavke
--

Pri izdelavi načrta smo uporabili naslednje pogoje poslovanja in predpostavke:

Davek iz dobička %	20,00
Zmanjšanje davčne osnove %	0,00
Dnevi vezave za plače	30
Datum zadnje bilance stanja	31.12.2010
Doba načrtovanja projekta v mesecih	12
Obrestna mera za krat. fin. naložbe %	2,000
Obrestna mera za dolg. fin. naložbe %	0,000
Obrestna mera za krat. kredite %	5,200
Zamudne obresti kupci %	4,000
Zamudne obresti dobavitelji %	6,000
Vračilo DDV v mesecih	1

Davek iz dobička:

Uporabili smo z zakonom predpisano stopnjo.

Plačilo davka od dobička:

Uporabili smo način, ki ustreza realnosti. Tekom leta se plačujejo akontacije, ki so določajo na osnovi davka iz dobička preteklega leta, V aprilu je poračun davka iz dobička za preteklo leto. Upoštevajo se davčne izgube iz preteklih let.

Zmanjšanje davčne osnove:

Pri naložbah nismo upravičeni do zmanjšanja davčne osnove

Dnevi vezave za plače:

Uporabljena vrednost 30 dni ustreza realnosti in pomeni, da bodo plače, ki so strošek tekočega meseca, izplačane naslednji mesec

Obrestna mera za kratkoročne finančne naložbe:

Uporabili smo povprečen donos na depozite.

Obrestna mera za dolgoročne naložbe:

Pri dolgoročnih naložbah smo načrtovali poslovanje brez donosa.

Obrestna mera za kratkoročne kredite:

Uporabili smo povprečno obrestno mero za kratkoročna posojila. Načrtovali smo delno odplačilo kratkoročnih posojil, kar je razvidno iz plana denarnih tokov.

Zamudne obresti:

Pri kupcih in dobaviteljih smo za načrtovanje zamudnih obresti uporabili povprečno obrestno mero, ki jo dosegamo.

Letni načrt poslovnega izida

2009	Znesek	Indeks	Strukt.	2010	Znesek	Indeks	Strukt.
Prihodki od prodaje	17.000.000	94,70	100,00	Prihodki od prodaje	18.000.000	105,88	100,0
Povečanje zalog	-150.000	0,00	-0,88	Povečanje zalog	-50.000	0,00	-0,28
Drugi posl. prihodki	250.000	100,00	1,47	Drugi posl. prihodki	220.000	88,00	1,22
Kosmati donos	17.100.000	94,80	100,59	Kosmati donos	18.170.000	106,26	100,94
Stroški blaga, mat.,	12.900.000	100,00	75,88	Stroški blaga, mat.,	13.000.000	100,78	72,22
Stroški dela	1.440.000	0,00	8,47	Stroški dela	1.500.000	104,17	8,33
Amortizacija	1.050.000	100,00	6,18	Amortizacija	1.100.000	104,76	6,11
Drugi posl. odhodki	500.000	100,00	2,94	Drugi posl. odhodki	650.000	130,00	3,61
Dobiček iz poslovanja	1.210.000	65,80	7,12	Dobiček iz poslovanja	1.920.000	158,68	10,67
Prihodki od finan.	20.000	100,00	0,12	Prihodki od finan.	150.000	750,00	0,83
Odhodki od finan.	730.000	100,00	4,29	Odhodki od finan.	300.000	41,10	1,67
Drugi prihodki	28.000	63,90		Drugi prihodki	38.228	354,00	
Drugi odhodki	665.000	100,00		Drugi odhodki	53.139	136,53	
Celotni dobiček	-137.000	100,00	-0,81	Celotni dobiček	1.755.089	7,99	9,75
Davek	0	63,70	0,00	Davek	160.000	0,00	0,89
Čisti poslovni izid	-137.000	9,30	-0,81	Čisti poslovni izid	1.595.089	0,00	8,86
Št. zaposlenih	154,000	77,00		Št. zaposlenih	154,000	0,00	

2011	Znesek	Indeks	Strukt.
Prihodki od prodaje	19.200.000	106,67	100,00
Povečanje zalog	0	0,00	0,00
Drugi posl. prihodki	0	0,00	0,00
Kosmati donos	19.200.000	105,67	100,00
Stroški blaga, mat.,	14.521.000	111,70	75,63
Stroški dela	1.615.833	107,72	8,42
Amortizacija	1.242.000	112,91	6,47
Drugi posl. odhodki	0	0,00	0,00
Dobiček iz poslovanja	1.821.167	94,85	9,49
Prihodki od finan.	24.573	16,38	0,13
Odhodki od finan.	191.403	63,80	1,00
Drugi prihodki	0	93,47	
Drugi odhodki	250.000	0,00	
Celotni dobiček	1.404.336	470,46	7,31
Davek	280.867	80,02	1,46
Čisti poslovni izid	1.123.469	175,54	5,85
Št. zaposlenih	152,000	70,43	

Obrazložitev nekaterih postavk v izkazu uspeha

Prihodki od prodaje ter kategorije do dobička iz poslovanja so analitično prikazani na straneh od 4 -6:

Plan poslovanja za program 1
Plan poslovanja za program 2
Plan poslovanja uprave

Posebej so prikazani načrtovani stalni stroški na strani 8.

Tehnično navodilo za uporabnike programa : Navedene prihodke vnašate v oknu Kalkulacije. Sezonsko komponento, ki smo jo uporabili pri Programu 1 vnašate z uporabo gumba Mesečna dinamika.

Prihodki od financiranja so prikazani na strani 16. Prihodki izvirajo od obresti od depozita, ki pa se bo v juniju 2011 odpoklical v celoti. Pri dolgoročnih finančnih naložbah nismo načrtovali prihodkov.

Drugi vir prihodkov od financiranja so zamudne obresti zaračunane kupcem. Osnova za izračun je zamudna obrestna mera (ki smo je vnesli v pogojih poslovanja) in pa razlika med načrtovanimi dnevi ter pogodbenimi dnevi vezave pri kupcih (ki jih vnesemo v oknu št. 7 - Kalkulacije za vsako vrsto proizvoda. . Na strani 17 je izračun zamudnih obresti kupcem.

Tehnično navodilo za uporabnike programa : Višino obrestne mere za kratkoročne in dolgoročne depozite določate v oknu Pogoji poslovanja, sprembo višine kratkoročnih in dolgoročnih finančnih naložb pa v oknu št. 6 Bilančne spremembe.

Odhodki od financiranja so analitično prikazani na strani 13 in so sestavljeni:

- a. iz obresti za kratkoročna posojila. Del kratkoročnega posojila smo v mesecu maju vrnili.
- b. Iz obresti za dolgoročna posojila. Pregled je na strani 14.
- c. Iz zamudnih obresti, ki jih zaračunavajo dobavitelji. Pregled je na strani 15. Tudi odhodki za zamudne obresti so izračunani na osnovi salda, ki je posledica razlike med načrtovanimi in pogodbenimi dnevi vezave za dobavitelje.

Stroški plač v mesecu maju odstopajo od povprečja, ker smo načrtovali izplačilo regresa (podatki so razvidni iz mesečnega poslovnega izida)

Drugi odhodki v znesku 250.000 so posledica odpisa terjatev do kupcev iz Programa 1 v znesku 50.000 in iz prodaje dolgoročnih finančnih naložbe (delnic), katerih knjigovodska vrednost je bila 600.000 EUR, prodali pa smo jih za 400.000 EUR.

Mesečni poslovni izid z naložbo
--

Mesec	Prihodek	Variabilni stroški	Plače	Stalni stroški	Amortizacija	Dobiček	Financiranje		Izredni		Davek	Čisti dobiček
							prihodki	odhodki	prihodki	odhodki		
1	1.432.000	1.014.540	129.167	74.583	91.667	122.043	1.996	16.715	0	50.000	23.406	45.859,52
2	1.432.000	1.014.540	129.167	74.583	92.667	121.043	2.032	15.982	0	0	23.406	85.674,67
3	1.558.000	1.105.260	129.167	74.583	94.750	154.240	2.158	16.820	0	0	23.406	111.662,70
4	1.558.000	1.105.260	129.167	74.583	94.750	154.240	2.183	16.438	0	0	23.406	111.988,22
5	1.684.000	1.195.980	195.000	74.583	94.750	123.687	2.309	15.269	0	0	23.406	88.581,77
6	1.684.000	1.195.980	129.167	74.583	101.917	182.353	2.021	14.905	0	200.000	23.406	-30.530,87
7	1.936.000	1.377.420	129.167	74.583	106.917	247.913	2.273	21.283	0	0	23.406	183.122,72
8	1.936.000	1.377.420	129.167	74.583	106.917	247.913	2.323	15.278	0	0	23.406	187.966,56
9	1.558.000	1.105.260	129.167	74.583	114.417	134.573	1.945	14.026	0	0	23.406	97.993,65
10	1.558.000	1.105.260	129.167	74.583	114.417	134.573	1.870	19.238	0	0	23.406	93.763,72
11	1.432.000	1.014.540	129.167	74.583	114.417	99.293	1.744	12.841	0	0	23.406	70.556,70
12	1.432.000	1.014.540	129.167	74.583	114.417	99.293	1.718	12.607	0	0	23.406	76.829,81
2011	19.200.000	13.626.000	1.615.833	895.000	1.242.000	1.821.167	24.573	191.403	0	250.000	280.867	1.123.469,18

Plan poslovanja za Program 1

Mesec	Količina	Prihodki	Variab. stroški	Plače	Stalni stroški	Amortizacija	Dobiček
1	882,00	882.000	635.040	83.333	16.667	50.000	96.960
2	882,00	882.000	635.040	83.333	16.667	51.000	95.960
3	1.008,00	1.008.000	725.760	83.333	16.667	53.083	129.157
4	1.008,00	1.008.000	725.760	83.333	16.667	53.083	129.157
5	1.134,00	1.134.000	816.480	125.000	16.667	53.083	122.770
6	1.134,00	1.134.000	816.480	83.333	16.667	58.917	158.603
7	1.386,00	1.386.000	997.920	83.333	16.667	63.917	224.163
8	1.386,00	1.386.000	997.920	83.333	16.667	63.917	224.163
9	1.008,00	1.008.000	725.760	83.333	16.667	63.917	118.323
10	1.008,00	1.008.000	725.760	83.333	16.667	63.917	118.323
11	882,00	882.000	635.040	83.333	16.667	63.917	83.043
12	882,00	882.000	635.040	83.333	16.667	63.917	83.043
2011	12.600,00	12.600.000	9.072.000	1.041.667	200.000	702.667	1.583.667
Skupaj	12.600,00	12.600.000	9.072.000	1.041.667	200.000	702.667	1.583.667

Uporabljene predpostavke

Prihodki: Program 1 ima izrazito sezonski značaj, kar smo v načrtu upoštevali. Kot osnovo smo vzeli dinamiko preteklega leta.

Variabilne stroške smo načrtovali v enakem deležu v celotnem obdobju projekcije.

Plače: Načrtujemo nespremenjen obseg stroškov dela preko celega leta razen v maju, ko je načrtovano izplačilo regresa.

Stalni stroški so predvideni v nespremenjeni dinamiki preko celotnega leta.

Amortizacija se je povečala zaradi investicij, ki so načrtovane v letu 2011.

Tehnična navodila, namenjena uporabnikom programa

Vsak element kalkulacije se lahko v okviru leta spremeni z vnosom:

- a. Odstotne spremembe ali
- b. Absolutne vrednosti (kot je npr. primer pri plačah, kjer smo načrtovali regres)

Če delamo z letno kalkulacijo je potrebno za spremembe, ki jih želimo vnesti, uporabiti mesečno kalkulacijo.

Plan poslovanja za Program 2

Mesec	Količina	Prihodki	Variab. stroški	Plače	Stalni stroški	Amortizacija	Dobiček
1	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	33.333	112.583
2	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	33.333	112.583
3	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	33.333	112.583
4	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	33.333	112.583
5	550,00	550.000	379.500	25.000	7.917	33.333	104.250
6	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	33.333	112.583
7	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	33.333	112.583
8	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	33.333	112.583
9	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	40.833	105.083
10	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	40.833	105.083
11	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	40.833	105.083
12	550,00	550.000	379.500	16.667	7.917	40.833	105.083
2011	6.600,00	6.600.000	4.554.000	208.333	95.000	430.000	1.312.667
Skupaj	6.600,00	6.600.000	4.554.000	208.333	95.000	430.000	1.312.667

Uporabljene predpostavke

Prihodki: Program 2 ima nima sezonskega značaja, zato smo načrtovali prihodke enakomerno preko celega leta.

Variabilne stroške smo načrtovali v enakem deležu v celotnem obdobju projekcije.

Plače: Načrtujemo nespremenjen obseg stroškov dela preko celega leta razen v maju, ko je načrtovano izplačilo regresa.

Stalni stroški so predvideni v nespremenjeni dinamiki preko celotnega leta.

Amortizacija se je povečala zaradi investicij, ki so načrtovane v letu 2011.

Tehnična navodila, namenjena uporabnikom programa

Vsak element kalkulacije se lahko v okviru leta spremeni z vnosom:

- a. Odstotne spremembe ali
- b. Absolutne vrednosti (kot je npr. primer pri plačah, kjer smo načrtovali regres)

Če delamo z letno kalkulacijo je potrebno za spremembe, ki jih želimo vnesti, uporabiti mesečno kalkulacijo.

Plan poslovanja za upravo

Mesec	Količina	Prihodki	Variab. stroški	Plače	Stalni stroški	Amortizacija	Dobiček
1	0,00	0	0	29.167	50.000	8.333	-87.500
2	0,00	0	0	29.167	50.000	8.333	-87.500
3	0,00	0	0	29.167	50.000	8.333	-87.500
4	0,00	0	0	29.167	50.000	8.333	-87.500
5	0,00	0	0	45.000	50.000	8.333	-103.333
6	0,00	0	0	29.167	50.000	9.667	-88.833
7	0,00	0	0	29.167	50.000	9.667	-88.833
8	0,00	0	0	29.167	50.000	9.667	-88.833
9	0,00	0	0	29.167	50.000	9.667	-88.833
10	0,00	0	0	29.167	50.000	9.667	-88.833
11	0,00	0	0	29.167	50.000	9.667	-88.833
12	0,00	0	0	29.167	50.000	9.667	-88.833
2011	0,00	0	0	365.833	600.000	109.333	-1.075.167
Skupaj	0,00	0	0	365.833	600.000	109.333	-1.075.167

Uporabljene predpostavke

Prihodki: Uprava nima prihodkov iz redne dejavnosti.

Variabilni stroški: Tudi variabilnih stroškov uprava nima.

Plače: Načrtujemo nespremenjen obseg stroškov dela preko celega leta razen v maju, ko je načrtovano izplačilo regresa.

Stalni stroški so predvideni v nespremenjeni dinamiki preko celotnega leta.

Amortizacija se je povečala zaradi investicij, ki so načrtovane v letu 2011.

Tehnična navodila, namenjena uporabnikom programa

Vsak element kalkulacije se lahko v okviru leta spremeni z vnosom:

- a. Odstotne spremembe ali
- b. Absolutne vrednosti (kot je npr. primer pri plačah, kjer smo načrtovali regres)

Če delamo z letno kalkulacijo je potrebno za spremembe, ki jih želimo vnesti, uporabiti mesečno kalkulacijo.

Načrtovani stalni stroški

Vrsta proizvoda	Kategorija	Em	Količina	Cena	Znesek
Leto	2011				895.000
Program 1	Drugi stroški		1,00	10.000,00	10.000
Program 1	Energija		1,00	30.000,00	30.000
Program 1	Komunikacije		1,00	15.000,00	15.000
Program 1	Najemnine		1,00	54.000,00	54.000
Program 1	Pisarniški material		1,00	34.000,00	34.000
Program 1	Potni stroški		1,00	20.000,00	20.000
Program 1	Voda		1,00	9.000,00	9.000
Program 1	Vzdrževanje prog.		1,00	28.000,00	28.000
Program 1					200.000
Program 2	Energija		1,00	25.000,00	25.000
Program 2	Komunikacije		1,00	12.000,00	12.000
Program 2	Pisarniški material		1,00	27.000,00	27.000
Program 2	Potni stroški		1,00	15.000,00	15.000
Program 2	Vzdrževanje		1,00	16.000,00	16.000
Program 2					95.000
Uprava	Drugi stroški		1,00	50.000,00	50.000
Uprava	energija		1,00	170.000,00	170.000
Uprava	Komunikacije		1,00	120.000,00	120.000
Uprava	potni stroški		1,00	120.000,00	120.000
Uprava	Svetovanje		1,00	60.000,00	60.000
Uprava	Varovanje		1,00	80.000,00	80.000
Uprava					600.000

Letni načrt prilivov in odlivov
--

Leto	2011		2012		2013	
Kategorija	Znesek	Str.	Znesek	Str.	Znesek	Str.
Prilivi						
Prilivi od kupcev	22.727.920	94,93	0	0,00	0	0,00
Vnovčene kratk. naložbe	190.000	0,79	0	0,00	0	0,00
Vnovčene druge terjatve	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Vnovčeni vrednostni papirji	400.000	1,67	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS in subvencije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prilivi od financiranja	24.573	0,10	0	0,00	0	0,00
Prejeta posojila	600.000	2,51	0	0,00	0	0,00
Vplačani kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Skupaj prilivi	23.942.493	100,00	0	0,00	0,00	0
Odlivi						
Plačila dobaviteljem	17.004.568	71,72	0	0,00	0	0,00
Plače in prispevki	1.611.667	6,80	0	0,00	0	0,00
Obresti	191.403	0,81	0	0,00	0	0,00
Davek iz dobička	200.000	0,84	0	0,00	0	0,00
Vračilo kratk. posojil	300.000	1,27	0	0,00	0	0,00
Ostale obvez. in DDV	360.849	1,52	0	0,00	0	0,00
Plačila za naložbe	3.180.000	13,41	0	0,00	0	0,00
Odplačila dolg. posojil	862.500	3,64	0	0,00	0	0,00
Skupaj odlivi	23.710.986	100,00	0	0,00	0	0,00
Razlika v tekočem letu	231.506		0		0	
Saldo	381.506					

Meseči načrt prilivov in odlivov

Mesec! - leto	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011
Prilivi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Prodaja	1.450.000	1.674.720	1.718.400	1.839.360	1.869.600	1.990.560	2.020.800	2.262.720	2.323.200	1.960.320	1.869.600	1.748.640
Vnovčene kratk. naložbe	0	0	0	0	0	190.000	0	0	0	0	0	0
Vnovčene druge terjatve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vnovčeni vrednostni papirji	0	0	0	0	0	400.000	0	0	0	0	0	0
Prodaja OS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subvencije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prilivi od financiranja	314	314	314	314	314	0	0	0	0	0	0	0
Prejeta posojila	0	0	0	600.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Vplačani kapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zamudne obresti	1.682	1.718	1.844	1.870	1.996	2.021	2.273	2.323	1.945	1.870	1.744	1.718
Skupaj	1.451.996	1.676.752	1.720.558	2.441.543	1.871.909	2.582.581	2.023.073	2.265.043	2.325.145	1.962.190	1.871.344	1.750.358
Odlivi												
Dobavitelji	1.050.000	1.050.000	1.273.204	1.306.948	1.542.820	1.415.812	1.651.684	1.524.676	1.996.420	1.742.404	1.034.788	1.415.812
Plače	125.000	129.167	129.167	129.167	129.167	195.000	129.167	129.167	129.167	129.167	129.167	129.167
Obresti	13.811	12.757	13.258	12.740	11.434	10.935	16.881	10.605	10.555	16.175	9.596	9.499
Zamudne obresti	2.904	3.225	3.562	3.698	3.834	3.970	4.401	4.674	3.471	3.063	3.245	3.109
Osnovna sredstva	0	144.000	300.000	0	0	1.260.000	720.000	0	648.000	0	0	108.000
Davek	0	0	0	93.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333	13.333
DDV	0	74.199	44.575	4.463	75.631	61.519	-127.313	-65.537	96.799	31.135	75.631	89.743
Ostale obvez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dolg. pos.	66.875	66.875	66.875	66.875	66.875	66.875	96.875	66.875	66.875	96.875	66.875	66.875
Krat. posojila	0	0	0	0	300.000	0	0	0	-100.000	0	100.000	0
Skupaj	1.258.590	1.480.223	1.830.641	1.617.224	2.143.095	3.027.445	2.505.029	1.683.793	2.864.621	2.032.153	1.432.635	1.835.538
Saldo	343.406	539.935	429.852	1.254.171	982.986	538.122	56.165	637.416	97.940	27.977	466.686	381.506

Nekaj pojasnil k mesečnemu načrtu prilivov in odlivov

Pojasnila k posameznim vrstam prilivov

Prilivi od prodaje so zbir prilivov od prodaje posameznih programov. Analitičen pregled prilivov od kupcev po programih je na naslednji strani.

Vnovčene kratkoročne naložbe: Depozit pri banki v znesku 190.000 se vrne junija 2011.

Vnovčeni vrednostni papirji: Delnice, katerih knjigovodska vrednost je 600.000 EUR se bodo prodale po predvideni tržni vrednosti 400.000 EUR.

Prilivi od financiranja: Vir teh prilivov je depozit, ki se bo odpoklical junija, zato od maja dalje teh prilivov ne načrtujemo.

Prilivi od zamudnih obresti: Višina zamudnih obresti je opredeljena z obsegom prodaje, višino zamudne obrestne mere ter razliko med načrtovanimi dnevi vezave in pogodbenimi dnevi vezave. V nadaljevanju je pregled osnov za izračun zamudnih obresti.

Pojasnila k posameznim vrstam odlivov

Odlivi za plačila dobaviteljem so zbir odlivov za plačila dobaviteljem posameznih programov. Analitičen pregled odlivov za plačila dobaviteljem je v nadaljevanju.

Plače: Načrtovani so enaki mesečni izdatki za plače razen v maju, ko je izplačilo regresa.

Obresti: Postavka se nanaša na obresti od kratkoročnih in dolgoročnih posojil. V analitičnem pregledu Odhodki od financiranja so ločeno prikazane obresti od kratkoročnih in obresti od dolgoročnih posojil. V nadaljevanju pa je prikazan tudi pregled odplačil dolgoročnih posojil po posameznih posojilih.

Zamudne obresti: Višina zamudnih obresti je opredeljena z višino obveznosti do dobaviteljev izračunano na osnovi načrtovanih dni vezave ter višino, izračunano na osnovi pogodbenih dni vezave ter zamudno obrestno mero. Pregled izračuna je podan v nadaljevanju.

Osnovna sredstva: Plačila dobaviteljem osnovnih sredstev se v nekaterih primerih razlikujejo od datuma nabave osnovnih sredstev in so posebej prikazana analitično.

Davek: V prvih 3 mesecih ni načrtovano plačilo davka. Vzrok za to je poslovanje v letu 2009, v katerem je bila evidentirana davčna izguba. Zato v prvih 3 mesecih ni akontacij davka (vir tega podatka je v bilanci stanja za leto 2009). V bilanci stanja za leto 2010 je obveznost za plačilo davka 80.000, ki bo plačana v aprilu leta 2011. Celoten davek od dobička za leto 2010 je 160.000 EUR, zato se od aprila dalje plačuje akontacija v višini 1/12 tega zneska.

DDV: Iz analitičnega pregleda je razvidna osnova in dinamika plačil.

Dolgoročna posojila: Znesek odlivov sestavljajo plačila za posamezna posojila, ki so bila najeta v preteklosti in posojila, ki ga načrtujemo aprila leta 2011. Analitičen pregled prikazuje vse podrobnosti.

Kratkoročna posojila: V mesecu maju načrtujemo delno vračilo posojila. Negativni znesek odlivov v septembru pomeni najem posojila, ki se bo vrnilo v novembru.

Oblikovanje zalog in terjatev do kupcev
--

Mesec	Prodaja z DDV	Terjatve do kupcev		Prilivi od kupcev	Var. stroški mat.	Zaloge materiala		Zaloge polproizvodov		Zaloge blaga in got. pro	
		Dni	Saldo			Dni	Saldo	Dni	Saldo	Dni	Saldo
2011	23.040.000			22.727.920	13.626.000						
2011	1	1.718.400	2.018.400	1.450.000	1.014.540	1.246.880	0				
Program 1		1.058.400	36 1.255.275	934.375	635.040	35 740.880	0	0	0	0	0
Program 2		660.000	36 763.125	515.625	379.500	40 506.000	0	0	0	0	0
Uprava		0	30 0	0	0	0 0	0	0	0	0	0
2011	2	1.718.400	2.062.080	1.674.720	1.014.540	1.246.880	0				
Program 1		1.058.400	36 1.270.080	1.043.595	635.040	35 740.880	0	0	0	0	0
Program 2		660.000	36 792.000	631.125	379.500	40 506.000	0	0	0	0	0
Uprava		0	30 0	0	0	0 0	0	0	0	0	0
2011	3	1.869.600	2.213.280	1.718.400	1.105.260	1.352.720	0				
Program 1		1.209.600	36 1.421.280	1.058.400	725.760	35 846.720	0	0	0	0	0
Program 2		660.000	36 792.000	660.000	379.500	40 506.000	0	0	0	0	0
Uprava		0	30 0	0	0	0 0	0	0	0	0	0
2011	4	1.869.600	2.243.520	1.839.360	1.105.260	1.352.720	0				
Program 1		1.209.600	36 1.451.520	1.179.360	725.760	35 846.720	0	0	0	0	0
Program 2		660.000	36 792.000	660.000	379.500	40 506.000	0	0	0	0	0
Uprava		0	30 0	0	0	0 0	0	0	0	0	0
2011	5	2.020.800	2.394.720	1.869.600	1.195.980	1.458.560	0				
Program 1		1.360.800	36 1.602.720	1.209.600	816.480	35 952.560	0	0	0	0	0
Program 2		660.000	36 792.000	660.000	379.500	40 506.000	0	0	0	0	0
Uprava		0	30 0	0	0	0 0	0	0	0	0	0
2011	6	2.020.800	2.424.960	1.990.560	1.195.980	1.458.560	0				
Program 1		1.360.800	36 1.632.960	1.330.560	816.480	35 952.560	0	0	0	0	0
Program 2		660.000	36 792.000	660.000	379.500	40 506.000	0	0	0	0	0
Uprava		0	30 0	0	0	0 0	0	0	0	0	0
2011	7	2.323.200	2.727.360	2.020.800	1.377.420	1.670.240	0				
Program 1		1.663.200	36 1.935.360	1.360.800	997.920	35 1.164.240	0	0	0	0	0
Program 2		660.000	36 792.000	660.000	379.500	40 506.000	0	0	0	0	0
Uprava		0	30 0	0	0	0 0	0	0	0	0	0
2011	8	2.323.200	2.787.840	2.262.720	1.377.420	1.670.240	0				
Program 1		1.663.200	36 1.995.840	1.602.720	997.920	35 1.164.240	0	0	0	0	0
Program 2		660.000	36 792.000	660.000	379.500	40 506.000	0	0	0	0	0
Uprava		0	30 0	0	0	0 0	0	0	0	0	0
2011	9	1.869.600	2.334.240	2.323.200	1.105.260	1.352.720	0				
Program 1		1.209.600	36 1.542.240	1.663.200	725.760	35 846.720	0	0	0	0	0
Program 2		660.000	36 792.000	660.000	379.500	40 506.000	0	0	0	0	0

Oblikovanje zalog in terjatev do kupcev
--

Mesec	Prodaja z DDV	Terjatve do kupcev		Prilivi od kupcev	Var. stroški mat.	Zaloge materiala		Zaloge polproizvodov		Zaloge blaga in got. pro	
		Dni	Saldo			Dni	Saldo	Dni	Saldo	Dni	Saldo
Uprava	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2011	10	1.869.600	2.243.520	1.960.320	1.105.260	1.352.720	0	0	0	0	0
Program 1	1.209.600	36	1.451.520	1.300.320	725.760	35	846.720	0	0	0	0
Program 2	660.000	36	792.000	660.000	379.500	40	506.000	0	0	0	0
Uprava	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2011	11	1.718.400	2.092.320	1.869.600	1.014.540	1.246.880	0	0	0	0	0
Program 1	1.058.400	36	1.300.320	1.209.600	635.040	35	740.880	0	0	0	0
Program 2	660.000	36	792.000	660.000	379.500	40	506.000	0	0	0	0
Uprava	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2011	12	1.718.400	2.062.080	1.748.640	1.014.540	1.246.880	0	0	0	0	0
Program 1	1.058.400	36	1.270.080	1.088.640	635.040	35	740.880	0	0	0	0
Program 2	660.000	36	792.000	660.000	379.500	40	506.000	0	0	0	0
Uprava	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0

OBLIKOVANJE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

Mesec		STROŠKI			Zaloge materiala		Zaloge polproizvodov		Zaloge blaga in got. pro		Obveznosti do dobaviteljev		Odlivi za dobavitelje
		Variabilni		Stalni	Dni	Saldo	Dni	Saldo	Dni	Saldo	Dni	Saldo	
		Material	Storitve										
2011	1	1.014.540	0	74.583		1.246.880		0		0	2.323.204	1.050.000	
Program 1		635.040	0	16.667	35	740.880	0	0	0	0	60	1.388.905	674.865
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	0	60	830.628	331.464
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	60	103.671	43.671
2011	2	1.014.540	0	74.583		1.246.880		0		0	2.580.152	1.050.000	
Program 1		635.040	0	16.667	35	740.880	0	0	0	0	60	1.496.088	674.865
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	0	60	964.064	331.464
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	60	120.000	43.671
2011	3	1.105.260	0	74.583		1.352.720		0		0	2.849.768	1.273.204	
Program 1		725.760	0	16.667	35	846.720	0	0	0	0	60	1.799.968	714.040
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	0	60	929.800	499.164
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000
2011	4	1.105.260	0	74.583		1.352.720		0		0	2.958.632	1.306.948	
Program 1		725.760	0	16.667	35	846.720	0	0	0	0	60	1.908.832	782.048
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	0	60	929.800	464.900
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000
2011	5	1.195.980	0	74.583		1.458.560		0		0	3.067.496	1.542.820	
Program 1		816.480	0	16.667	35	952.560	0	0	0	0	60	2.017.696	1.017.920
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	0	60	929.800	464.900
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000
2011	6	1.195.980	0	74.583		1.458.560		0		0	3.176.360	1.415.812	
Program 1		816.480	0	16.667	35	952.560	0	0	0	0	60	2.126.560	890.912
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	0	60	929.800	464.900
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000
2011	7	1.377.420	0	74.583		1.670.240		0		0	3.521.096	1.651.684	
Program 1		997.920	0	16.667	35	1.164.240	0	0	0	0	60	2.471.296	1.126.784
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	0	60	929.800	464.900
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000
2011	8	1.377.420	0	74.583		1.670.240		0		0	3.738.824	1.524.676	
Program 1		997.920	0	16.667	35	1.164.240	0	0	0	0	60	2.689.024	999.776
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	0	60	929.800	464.900
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000
2011	9	1.105.260	0	74.583		1.352.720		0		0	2.777.192	1.996.420	
Program 1		725.760	0	16.667	35	846.720	0	0	0	0	60	1.727.392	1.471.520
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	0	60	929.800	464.900

OBLIKOVANJE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

Mesec	STROŠKI			Zaloge materiala		Zaloge polproizvodov		Zaloge blaga in got. pro		Obveznosti do dobaviteljev		Odlivi za dobavitelje
	Variabilni		Stalni	Dni	Saldo	Dni	Saldo	Dni	Saldo	Dni	Saldo	
	Material	Storitve										
Uprava	0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000
2011	10	1.105.260	0	74.583	1.352.720	0	0	0	0	60	2.450.600	1.742.404
Program 1		725.760	0	16.667	35	846.720	0	0	0	60	1.400.800	1.217.504
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	60	929.800	464.900
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000
2011	11	1.014.540	0	74.583	1.246.880	0	0	0	0	60	2.595.752	1.034.788
Program 1		635.040	0	16.667	35	740.880	0	0	0	60	1.545.952	509.888
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	60	929.800	464.900
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000
2011	12	1.014.540	0	74.583	1.246.880	0	0	0	0	60	2.486.888	1.415.812
Program 1		635.040	0	16.667	35	740.880	0	0	0	60	1.437.088	890.912
Program 2		379.500	0	7.917	40	506.000	0	0	0	60	929.800	464.900
Uprava		0	0	50.000	0	0	0	0	0	60	120.000	60.000

Naložbe v osnovna sredstva

Naziv naložbe	Kol.	Cena	Vrednost	DDV %	Vrednost z DDV	Datum nabave
<i>Naložbe za proizvod</i>	<i>Program 1</i>		<i>1.670.000,00</i>		<i>2.004.000,00</i>	
oprema 1	1	120.000,00	120.000,00	20,0	144.000,00	01.02.2011
oprema 2	1	250.000,00	250.000,00	20,0	300.000,00	15.03.2011
proizvodna linija y	1	700.000,00	700.000,00	20,0	840.000,00	15.06.2011
oprema 3	1	600.000,00	600.000,00	20,0	720.000,00	01.07.2011
<i>Naložbe za proizvod</i>	<i>Program 2</i>		<i>900.000,00</i>		<i>1.080.000,00</i>	
proiz. linija x	1	900.000,00	900.000,00	20,0	1.080.000,00	15.09.2011
<i>Naložbe za proizvod</i>	<i>Uprava</i>		<i>80.000,00</i>		<i>96.000,00</i>	
rač. oprema	1	80.000,00	80.000,00	20,0	96.000,00	15.06.2011
Skupaj	2011		2.650.000,00		3.180.000,00	
Skupaj			2.650.000,00		3.180.000,00	

Pregled plačil za osnovna sredstva

Naziv naložbe	Vrednost	Datum nabave	% plačila	DDV %	Datum plačila	Znesek plačila
oprema 1	120.000,00	01.02.2011	100,000	20,00	01.02.2011	144.000,00
oprema 2	250.000,00	15.03.2011	100,000	20,00	15.03.2011	300.000,00
rač. oprema	80.000,00	15.06.2011	100,000	20,00	15.06.2011	96.000,00
proiz. linija x	900.000,00	15.09.2011	30,000	20,00	15.06.2011	324.000,00
proizvodna linija y	700.000,00	15.06.2011	100,000	20,00	15.06.2011	840.000,00
oprema 3	600.000,00	01.07.2011	100,000	20,00	01.07.2011	720.000,00
proiz. linija x	900.000,00	15.09.2011	60,000	20,00	15.09.2011	648.000,00
proiz. linija x	900.000,00	15.09.2011	10,000	20,00	15.12.2011	108.000,00
Skupaj v letu	2011					3.180.000,00
Skupaj						3.180.000,00

Odhodki od financiranja

Mesec	Krat. najeti krediti	Obresti	Dolgoročna posojila	Obresti	Zamudne obresti	Skupaj obresti	Dolgovi/aktiva %
1	1.300.000	5.503	1.933.125	8.307	2.904	16.715	19,04
2	1.300.000	5.503	1.866.250	7.254	3.225	15.982	18,36
3	1.300.000	5.503	1.799.375	7.754	3.562	16.820	17,66
4	1.300.000	5.503	2.332.500	7.236	3.698	16.438	19,84
5	1.000.000	4.233	2.265.625	7.201	3.834	15.269	17,95
6	1.000.000	4.233	2.198.750	6.701	3.970	14.905	17,83
7	1.000.000	4.233	2.101.875	12.648	4.401	21.283	16,80
8	1.000.000	4.233	2.035.000	6.371	4.674	15.278	15,97
9	1.100.000	4.657	1.968.125	5.898	3.471	14.026	16,94
10	1.100.000	4.657	1.871.250	11.518	3.063	19.238	16,65
11	1.000.000	4.233	1.804.375	5.363	3.245	12.841	15,66
12	1.000.000	4.233	1.737.500	5.265	3.109	12.607	15,41
2011		56.727		91.518	43.157	191.403	

Načrtovana odplačila dolgoročnih posojil

Mesec	Datum	Št. posojila	Anuiteta	Obresti	Glavnica	Dolg
1	31.01.2011	101	53.244,86	6.369,86	46.875,00	1.453.125,00
2	28.02.2011	101	52.448,63	5.573,63	46.875,00	1.406.250,00
3	31.03.2011	101	52.846,75	5.971,75	46.875,00	1.359.375,00
4	30.04.2011	101	52.461,47	5.586,47	46.875,00	1.312.500,00
5	31.05.2011	101	52.448,63	5.573,63	46.875,00	1.265.625,00
6	30.06.2011	101	52.076,20	5.201,20	46.875,00	1.218.750,00
7	31.07.2011	101	52.050,51	5.175,51	46.875,00	1.171.875,00
7	31.07.2011	201	36.000,00	6.000,00	30.000,00	570.000,00
8	31.08.2011	101	51.851,46	4.976,45	46.875,00	1.125.000,00
9	30.09.2011	101	51.498,29	4.623,29	46.875,00	1.078.125,00
10	31.10.2011	201	35.700,00	5.700,00	30.000,00	540.000,00
10	31.10.2011	101	51.453,34	4.578,34	46.875,00	1.031.250,00
11	30.11.2011	101	51.113,01	4.238,01	46.875,00	984.375,00
12	31.12.2011	101	51.055,22	4.180,22	46.875,00	937.500,00
			696.248,37	73.748,36	622.500,00	937.500,00
1	31.01.2011	102	21.937,50	1.937,50	20.000,00	480.000,00
2	28.02.2011	102	21.680,00	1.680,00	20.000,00	460.000,00
3	31.03.2011	102	21.782,50	1.782,50	20.000,00	440.000,00
4	30.04.2011	102	21.650,00	1.650,00	20.000,00	420.000,00
5	31.05.2011	102	21.627,50	1.627,50	20.000,00	400.000,00
6	30.06.2011	102	21.500,00	1.500,00	20.000,00	380.000,00
7	31.07.2011	102	21.472,50	1.472,50	20.000,00	360.000,00
8	31.08.2011	102	21.395,00	1.395,00	20.000,00	340.000,00
9	30.09.2011	102	21.275,00	1.275,00	20.000,00	320.000,00
10	31.10.2011	102	21.240,00	1.240,00	20.000,00	300.000,00
11	30.11.2011	102	21.125,00	1.125,00	20.000,00	280.000,00
12	31.12.2011	102	21.085,00	1.085,00	20.000,00	260.000,00
			257.770,00	17.770,00	240.000,00	260.000,00
2011			954.018,37	91.518,36	862.500,00	
13	31.01.2012	101	50.845,29	3.970,29	46.875,00	890.625,00
13	31.01.2012	201	35.400,00	5.400,00	30.000,00	510.000,00
14	28.02.2012	101	50.281,76	3.406,76	46.875,00	843.750,00
15	31.03.2012	101	50.563,53	3.688,53	46.875,00	796.875,00
16	30.04.2012	101	50.140,88	3.265,88	46.875,00	750.000,00
16	30.04.2012	201	35.100,00	5.100,00	30.000,00	480.000,00
17	31.05.2012	101	50.051,23	3.176,23	46.875,00	703.125,00
18	30.06.2012	101	49.756,66	2.881,66	46.875,00	656.250,00
19	31.07.2012	101	49.654,20	2.779,20	46.875,00	609.375,00
19	31.07.2012	201	34.800,00	4.800,00	30.000,00	450.000,00
20	31.08.2012	101	49.455,69	2.580,69	46.875,00	562.500,00
21	30.09.2012	101	49.180,33	2.305,33	46.875,00	515.625,00
22	31.10.2012	101	49.058,66	2.183,66	46.875,00	468.750,00
22	31.10.2012	201	34.500,00	4.500,00	30.000,00	420.000,00
23	30.11.2012	101	48.796,11	1.921,11	46.875,00	421.875,00
24	31.12.2012	101	48.661,63	1.786,63	46.875,00	375.000,00
			736.245,97	53.745,97	682.500,00	375.000,00
13	31.01.2012	102	21.007,50	1.007,50	20.000,00	240.000,00
14	28.02.2012	102	20.840,00	840,00	20.000,00	220.000,00
15	31.03.2012	102	20.880,00	880,00	20.000,00	200.000,00
16	30.04.2012	102	20.750,00	750,00	20.000,00	180.000,00
17	31.05.2012	102	20.697,50	697,50	20.000,00	160.000,00
18	30.06.2012	102	20.600,00	600,00	20.000,00	140.000,00
19	31.07.2012	102	20.542,50	542,50	20.000,00	120.000,00
20	31.08.2012	102	20.465,00	465,00	20.000,00	100.000,00
21	30.09.2012	102	20.375,00	375,00	20.000,00	80.000,00
22	31.10.2012	102	20.310,00	310,00	20.000,00	60.000,00
23	30.11.2012	102	20.225,00	225,00	20.000,00	40.000,00

Načrtovana odplačila dolgoročnih posojil

Mesec	Datum	Št. posojila	Anuiteta	Obresti	Glavnica	Dolg
24	31.12.2012	102	20.155,00	155,00	20.000,00	20.000,00
			246.847,50	6.847,50	240.000,00	20.000,00
2012			983.093,47	60.593,47	922.500,00	
25	31.01.2013	101	48.467,47	1.592,47	46.875,00	328.125,00
25	31.01.2013	201	34.200,00	4.200,00	30.000,00	390.000,00
26	28.02.2013	101	48.133,56	1.258,56	46.875,00	281.250,00
27	31.03.2013	101	48.069,35	1.194,35	46.875,00	234.375,00
28	30.04.2013	101	47.838,18	963,18	46.875,00	187.500,00
28	30.04.2013	201	33.900,00	3.900,00	30.000,00	360.000,00
29	31.05.2013	101	47.671,23	796,23	46.875,00	140.625,00
30	30.06.2013	101	47.452,91	577,91	46.875,00	93.750,00
31	31.07.2013	101	47.273,12	398,12	46.875,00	46.875,00
31	31.07.2013	201	33.600,00	3.600,00	30.000,00	330.000,00
32	31.08.2013	101	47.074,06	199,06	46.875,00	0,00
34	31.10.2013	201	33.300,00	3.300,00	30.000,00	300.000,00
			516.979,88	21.979,88	495.000,00	300.000,00
25	31.01.2013	102	20.077,50	77,50	20.000,00	0,00
			20.077,50	77,50	20.000,00	0,00
2013			537.057,38	22.057,38	515.000,00	
37	31.01.2014	201	33.000,00	3.000,00	30.000,00	270.000,00
40	30.04.2014	201	32.700,00	2.700,00	30.000,00	240.000,00
43	31.07.2014	201	32.400,00	2.400,00	30.000,00	210.000,00
46	31.10.2014	201	32.100,00	2.100,00	30.000,00	180.000,00
			130.200,00	10.200,00	120.000,00	180.000,00
2014			130.200,00	10.200,00	120.000,00	
49	31.01.2015	201	31.800,00	1.800,00	30.000,00	150.000,00
52	30.04.2015	201	31.500,00	1.500,00	30.000,00	120.000,00
55	31.07.2015	201	31.200,00	1.200,00	30.000,00	90.000,00
58	31.10.2015	201	30.900,00	900,00	30.000,00	60.000,00
			125.400,00	5.400,00	120.000,00	60.000,00
2015			125.400,00	5.400,00	120.000,00	
61	31.01.2016	201	30.600,00	600,00	30.000,00	30.000,00
64	30.04.2016	201	30.300,00	300,00	30.000,00	0,00
			60.900,00	900,00	60.000,00	0,00
2016			60.900,00	900,00	60.000,00	
			2.790.669,22	190.669,21	2.600.000,00	

Zamudne obresti - dobavitelji

Mesec	Stroški	Obveznosti do dobaviteljev				Razlika	Obrestna mera	Zamudne obresti
		Načrtovano		Pogodbeni dnevi vezave				
		Dni	Saldo	Dni	Saldo			
2011	14.521.000							43.157,45
Program 1	651.707	60	1.388.905	45	1.041.679	347.226	6,000	1.736,13
Program 2	387.417	60	830.628	45	622.971	207.657	6,000	1.038,28
Uprava	50.000	60	103.671	45	77.753	25.918	6,000	129,59
1	1.089.123		2.323.204		1.742.403	580.801		2.904,00
Program 1	651.707	60	1.496.088	45	1.122.066	374.022	6,000	1.870,11
Program 2	387.417	60	964.064	45	723.048	241.016	6,000	1.205,08
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
2	1.089.123		2.580.152		1.935.114	645.038		3.225,19
Program 1	742.427	60	1.799.968	45	1.349.976	449.992	6,000	2.249,96
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
3	1.179.843		2.849.768		2.137.326	712.442		3.562,21
Program 1	742.427	60	1.908.832	45	1.431.624	477.208	6,000	2.386,04
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
4	1.179.843		2.958.632		2.218.974	739.658		3.698,29
Program 1	833.147	60	2.017.696	45	1.513.272	504.424	6,000	2.522,12
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
5	1.270.563		3.067.496		2.300.622	766.874		3.834,37
Program 1	833.147	60	2.126.560	45	1.594.920	531.640	6,000	2.658,20
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
6	1.270.563		3.176.360		2.382.270	794.090		3.970,45
Program 1	1.014.587	60	2.471.296	45	1.853.472	617.824	6,000	3.089,12
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
7	1.452.003		3.521.096		2.640.822	880.274		4.401,37
Program 1	1.014.587	60	2.689.024	45	2.016.768	672.256	6,000	3.361,28
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
8	1.452.003		3.738.824		2.804.118	934.706		4.673,53
Program 1	742.427	60	1.727.392	45	1.295.544	431.848	6,000	2.159,24
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
9	1.179.843		2.777.192		2.082.894	694.298		3.471,49
Program 1	742.427	60	1.400.800	45	1.050.600	350.200	6,000	1.751,00
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
10	1.179.843		2.450.600		1.837.950	612.650		3.063,25
Program 1	651.707	60	1.545.952	45	1.159.464	386.488	6,000	1.932,44
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
11	1.089.123		2.595.752		1.946.814	648.938		3.244,69
Program 1	651.707	60	1.437.088	45	1.077.816	359.272	6,000	1.796,36
Program 2	387.417	60	929.800	45	697.350	232.450	6,000	1.162,25
Uprava	50.000	60	120.000	45	90.000	30.000	6,000	150,00
12	1.089.123		2.486.888		1.865.166	621.722		3.108,61

Prihodki od financiranja

Mesec	Krat. fin. naložbe	Obresti 1	Dolgoročne fin. naložbe	Obresti 2	Obresti 1+ 2	Zamudne obresti	Prihodki od finan.
1	190.000	314	1.200.000	0	314	1.682	1.996
2	190.000	314	1.200.000	0	314	1.718	2.032
3	190.000	314	1.200.000	0	314	1.844	2.158
4	190.000	314	1.200.000	0	314	1.870	2.183
5	190.000	314	1.200.000	0	314	1.996	2.309
6	0	0	600.000	0	0	2.021	2.021
7	0	0	600.000	0	0	2.273	2.273
8	0	0	600.000	0	0	2.323	2.323
9	0	0	600.000	0	0	1.945	1.945
10	0	0	600.000	0	0	1.870	1.870
11	0	0	600.000	0	0	1.744	1.744
12	0	0	600.000	0	0	1.718	1.718
2011		1.569		0		23.004	24.573

Zamudne obresti obračunane kupcem
--

Mesec	Prodaja z DDV	Terjatve do kupcev - plan		Terjatve do kupcev - Pogodbeni dnevi		Razlika	Obrestna mera	Zamudne obresti
		Dni	Saldo	Dni	Saldo			
2011	23.040.000							15.335,73
Program 1	1.058.400	36	1.255.275	30	1.046.062	209.212	4,000	697,37
Program 2	660.000	36	763.125	30	635.938	127.188	4,000	423,96
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
1	1.718.400		2.018.400		1.682.000	336.400		1.121,33
Program 1	1.058.400	36	1.270.080	30	1.058.400	211.680	4,000	705,60
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
2	1.718.400		2.062.080		1.718.400	343.680		1.145,60
Program 1	1.209.600	36	1.421.280	30	1.184.400	236.880	4,000	789,60
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
3	1.869.600		2.213.280		1.844.400	368.880		1.229,60
Program 1	1.209.600	36	1.451.520	30	1.209.600	241.920	4,000	806,40
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
4	1.869.600		2.243.520		1.869.600	373.920		1.246,40
Program 1	1.360.800	36	1.602.720	30	1.335.600	267.120	4,000	890,40
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
5	2.020.800		2.394.720		1.995.600	399.120		1.330,40
Program 1	1.360.800	36	1.632.960	30	1.360.800	272.160	4,000	907,20
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
6	2.020.800		2.424.960		2.020.800	404.160		1.347,20
Program 1	1.663.200	36	1.935.360	30	1.612.800	322.560	4,000	1.075,20
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
7	2.323.200		2.727.360		2.272.800	454.560		1.515,20
Program 1	1.663.200	36	1.995.840	30	1.663.200	332.640	4,000	1.108,80
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
8	2.323.200		2.787.840		2.323.200	464.640		1.548,80
Program 1	1.209.600	36	1.542.240	30	1.285.200	257.040	4,000	856,80
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
9	1.869.600		2.334.240		1.945.200	389.040		1.296,80
Program 1	1.209.600	36	1.451.520	30	1.209.600	241.920	4,000	806,40
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
10	1.869.600		2.243.520		1.869.600	373.920		1.246,40
Program 1	1.058.400	36	1.300.320	30	1.083.600	216.720	4,000	722,40
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
11	1.718.400		2.092.320		1.743.600	348.720		1.162,40
Program 1	1.058.400	36	1.270.080	30	1.058.400	211.680	4,000	705,60
Program 2	660.000	36	792.000	30	660.000	132.000	4,000	440,00
Uprava	0	30	0	30	0	0	4,000	0,00
12	1.718.400		2.062.080		1.718.400	343.680		1.145,60

Pregled odplačil obstoječih dolgoročnih posojil
--

Mesec	Datum	Št. posojila	Anuiteta	Obresti	Glavnica	Dolg
1	31.01.2011	2	21.937,50	1.937,50	20.000,00	480.000,00
1	31.01.2011	1	53.244,86	6.369,86	46.875,00	1.453.125,00
1			75.182,36	8.307,36	66.875,00	1.933.125,00
2	28.02.2011	2	21.680,00	1.680,00	20.000,00	460.000,00
2	28.02.2011	1	52.448,63	5.573,63	46.875,00	1.406.250,00
2			74.128,63	7.253,63	66.875,00	1.866.250,00
3	31.03.2011	2	21.782,50	1.782,50	20.000,00	440.000,00
3	31.03.2011	1	52.846,75	5.971,75	46.875,00	1.359.375,00
3			74.629,25	7.754,25	66.875,00	1.799.375,00
4	30.04.2011	1	52.461,47	5.586,47	46.875,00	1.312.500,00
4	30.04.2011	2	21.650,00	1.650,00	20.000,00	420.000,00
4			74.111,47	7.236,47	66.875,00	1.732.500,00
5	31.05.2011	1	52.448,63	5.573,63	46.875,00	1.265.625,00
5	31.05.2011	2	21.627,50	1.627,50	20.000,00	400.000,00
5			74.076,13	7.201,13	66.875,00	1.665.625,00
6	30.06.2011	2	21.500,00	1.500,00	20.000,00	380.000,00
6	30.06.2011	1	52.076,20	5.201,20	46.875,00	1.218.750,00
6			73.576,20	6.701,20	66.875,00	1.598.750,00
7	31.07.2011	1	52.050,51	5.175,51	46.875,00	1.171.875,00
7	31.07.2011	2	21.472,50	1.472,50	20.000,00	360.000,00
7			73.523,01	6.648,01	66.875,00	1.531.875,00
8	31.08.2011	1	51.851,46	4.976,45	46.875,00	1.125.000,00
8	31.08.2011	2	21.395,00	1.395,00	20.000,00	340.000,00
8			73.246,46	6.371,45	66.875,00	1.465.000,00
9	30.09.2011	1	51.498,29	4.623,29	46.875,00	1.078.125,00
9	30.09.2011	2	21.275,00	1.275,00	20.000,00	320.000,00
9			72.773,29	5.898,29	66.875,00	1.398.125,00
10	31.10.2011	1	51.453,34	4.578,34	46.875,00	1.031.250,00
10	31.10.2011	2	21.240,00	1.240,00	20.000,00	300.000,00
10			72.693,34	5.818,34	66.875,00	1.331.250,00
11	30.11.2011	1	51.113,01	4.238,01	46.875,00	984.375,00
11	30.11.2011	2	21.125,00	1.125,00	20.000,00	280.000,00
11			72.238,01	5.363,01	66.875,00	1.264.375,00
12	31.12.2011	1	51.055,22	4.180,22	46.875,00	937.500,00
12	31.12.2011	2	21.085,00	1.085,00	20.000,00	260.000,00
12			72.140,22	5.265,22	66.875,00	1.197.500,00
13	31.01.2012	1	50.845,29	3.970,29	46.875,00	890.625,00
13	31.01.2012	2	21.007,50	1.007,50	20.000,00	240.000,00
13			71.852,79	4.977,79	66.875,00	1.130.625,00
14	28.02.2012	2	20.840,00	840,00	20.000,00	220.000,00
14	28.02.2012	1	50.281,76	3.406,76	46.875,00	843.750,00
14			71.121,76	4.246,76	66.875,00	1.063.750,00
15	31.03.2012	2	20.880,00	880,00	20.000,00	200.000,00
15	31.03.2012	1	50.563,53	3.688,53	46.875,00	796.875,00

Pregled odplačil obstoječih dolgoročnih posojil
--

Mesec	Datum	Št. posojila	Anuiteta	Obresti	Glavnica	Dolg
15			71.443,53	4.568,53	66.875,00	996.875,00
16	30.04.2012	2	20.750,00	750,00	20.000,00	180.000,00
16	30.04.2012	1	50.140,88	3.265,88	46.875,00	750.000,00
16			70.890,88	4.015,88	66.875,00	930.000,00
17	31.05.2012	2	20.697,50	697,50	20.000,00	160.000,00
17	31.05.2012	1	50.051,23	3.176,23	46.875,00	703.125,00
17			70.748,73	3.873,73	66.875,00	863.125,00
18	30.06.2012	2	20.600,00	600,00	20.000,00	140.000,00
18	30.06.2012	1	49.756,66	2.881,66	46.875,00	656.250,00
18			70.356,66	3.481,66	66.875,00	796.250,00
19	31.07.2012	2	20.542,50	542,50	20.000,00	120.000,00
19	31.07.2012	1	49.654,20	2.779,20	46.875,00	609.375,00
19			70.196,70	3.321,70	66.875,00	729.375,00
20	31.08.2012	2	20.465,00	465,00	20.000,00	100.000,00
20	31.08.2012	1	49.455,69	2.580,69	46.875,00	562.500,00
20			69.920,69	3.045,69	66.875,00	662.500,00
21	30.09.2012	2	20.375,00	375,00	20.000,00	80.000,00
21	30.09.2012	1	49.180,33	2.305,33	46.875,00	515.625,00
21			69.555,33	2.680,33	66.875,00	595.625,00
22	31.10.2012	2	20.310,00	310,00	20.000,00	60.000,00
22	31.10.2012	1	49.058,66	2.183,66	46.875,00	468.750,00
22			69.368,66	2.493,66	66.875,00	528.750,00
23	30.11.2012	2	20.225,00	225,00	20.000,00	40.000,00
23	30.11.2012	1	48.796,11	1.921,11	46.875,00	421.875,00
23			69.021,11	2.146,11	66.875,00	461.875,00
24	31.12.2012	2	20.155,00	155,00	20.000,00	20.000,00
24	31.12.2012	1	48.661,63	1.786,63	46.875,00	375.000,00
24			68.816,63	1.941,63	66.875,00	395.000,00
25	31.01.2013	2	20.077,50	77,50	20.000,00	0,00
25	31.01.2013	1	48.467,47	1.592,47	46.875,00	328.125,00
25			68.544,97	1.669,97	66.875,00	328.125,00
26	28.02.2013	1	48.133,56	1.258,56	46.875,00	281.250,00
26			48.133,56	1.258,56	46.875,00	281.250,00
27	31.03.2013	1	48.069,35	1.194,35	46.875,00	234.375,00
27			48.069,35	1.194,35	46.875,00	234.375,00
28	30.04.2013	1	47.838,18	963,18	46.875,00	187.500,00
28			47.838,18	963,18	46.875,00	187.500,00
29	31.05.2013	1	47.671,23	796,23	46.875,00	140.625,00
29			47.671,23	796,23	46.875,00	140.625,00
30	30.06.2013	1	47.452,91	577,91	46.875,00	93.750,00
30			47.452,91	577,91	46.875,00	93.750,00
31	31.07.2013	1	47.273,12	398,12	46.875,00	46.875,00

Pregled odplačil obstoječih dolgoročnih posojil
--

Mesec	Datum	Št. posojila	Anuiteta	Obresti	Glavnica	Dolg
31			47.273,12	398,12	46.875,00	46.875,00
32	31.08.2013	1	47.074,06	199,06	46.875,00	0,00
32			47.074,06	199,06	46.875,00	0,00
			2.127.669,22	127.669,21	2.000.000,00	

Obračun davka na dodano vrednost

Leto Mesec	računi Izdani	računi Prejeti	računi Prejeti Investicijski izdatki	računi Prejeti Izdat. za gradbeništvo	Razlika	Odlivi za DDV
1	2	3	4	5	6=(2-3-4-5)	7
2011						
1	286.400	212.201	0	0	74.199	0
2	286.400	217.825	24.000	0	44.575	74.199
3	311.600	257.137	50.000	0	4.463	44.575
4	311.600	235.969	0	0	75.631	4.463
5	336.800	275.281	0	0	61.519	75.631
6	336.800	254.113	210.000	0	-127.313	61.519
7	387.200	332.737	120.000	0	-65.537	-127.313
8	387.200	290.401	0	0	96.799	-65.537
9	311.600	172.465	108.000	0	31.135	96.799
10	311.600	235.969	0	0	75.631	31.135
11	286.400	196.657	0	0	89.743	75.631
12	286.400	217.825	18.000	0	50.575	89.743
2011	3.840.000	2.898.576	530.000	0	411.424	360.849

Načrtovane bilančne spremembe - po vrsti

Datum	Besedilo	Knjig. vrednost Spremembe	Razlika med knjig. in doseženo vrednostjo	Prilivi	Odlivi	Prihodki	Stroški
15.06.2011	odpoklic depozita	-190.000	0	190.000	0	0	0
		-190.000	0	190.000	0	0	0
15.06.2011	prodaja delnic	-600.000	-200.000	400.000	0	0	200.000
		-600.000	-200.000	400.000	0	0	200.000
15.01.2011	odpis terjatev do kup.	-50.000	-50.000	0	0	0	50.000
		-50.000	-50.000	0	0	0	50.000
25.01.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.02.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.03.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.04.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.05.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.06.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.07.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.08.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.09.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.10.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.11.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.12.2011	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.01.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.02.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.03.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.04.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.05.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.06.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.07.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.08.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.09.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.10.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.11.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.12.2012	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.01.2013	OBS - Glavnica	-66.875	0	0	66.875	0	0
25.02.2013	OBS - Glavnica	-46.875	0	0	46.875	0	0
25.03.2013	OBS - Glavnica	-46.875	0	0	46.875	0	0
25.04.2013	OBS - Glavnica	-46.875	0	0	46.875	0	0
25.05.2013	OBS - Glavnica	-46.875	0	0	46.875	0	0
25.06.2013	OBS - Glavnica	-46.875	0	0	46.875	0	0
25.07.2013	OBS - Glavnica	-46.875	0	0	46.875	0	0
25.08.2013	OBS - Glavnica	-46.875	0	0	46.875	0	0
		-2.000.000	0	0	2.000.000	0	0
15.05.2011	vračilo kk	-300.000	0	0	300.000	0	0
15.09.2011	najem k.k.	100.000	0	100.000	0	0	0
05.11.2011	vračilo k.k.	-100.000	0	0	100.000	0	0
		-300.000	0	100.000	400.000	0	0
15.01.2011	OBS - Plače	-125.000	0	0	125.000	0	0
		-125.000	0	0	125.000	0	0

Načrtovane bilančne spremembe - po vrsti

25.01.2011	OBS - Obresti	8.307	0	0	8.307	0	8.307
25.02.2011	OBS - Obresti	7.254	0	0	7.254	0	7.254
25.03.2011	OBS - Obresti	7.754	0	0	7.754	0	7.754
25.04.2011	OBS - Obresti	7.236	0	0	7.236	0	7.236
25.05.2011	OBS - Obresti	7.201	0	0	7.201	0	7.201
25.06.2011	OBS - Obresti	6.701	0	0	6.701	0	6.701
25.07.2011	OBS - Obresti	6.648	0	0	6.648	0	6.648
25.08.2011	OBS - Obresti	6.371	0	0	6.371	0	6.371
25.09.2011	OBS - Obresti	5.898	0	0	5.898	0	5.898
25.10.2011	OBS - Obresti	5.818	0	0	5.818	0	5.818
25.11.2011	OBS - Obresti	5.363	0	0	5.363	0	5.363
25.12.2011	OBS - Obresti	5.265	0	0	5.265	0	5.265
25.01.2012	OBS - Obresti	4.978	0	0	4.978	0	4.978
25.02.2012	OBS - Obresti	4.247	0	0	4.247	0	4.247
25.03.2012	OBS - Obresti	4.569	0	0	4.569	0	4.569
25.04.2012	OBS - Obresti	4.016	0	0	4.016	0	4.016
25.05.2012	OBS - Obresti	3.874	0	0	3.874	0	3.874
25.06.2012	OBS - Obresti	3.482	0	0	3.482	0	3.482
25.07.2012	OBS - Obresti	3.322	0	0	3.322	0	3.322
25.08.2012	OBS - Obresti	3.046	0	0	3.046	0	3.046
25.09.2012	OBS - Obresti	2.680	0	0	2.680	0	2.680
25.10.2012	OBS - Obresti	2.494	0	0	2.494	0	2.494
25.11.2012	OBS - Obresti	2.146	0	0	2.146	0	2.146
25.12.2012	OBS - Obresti	1.942	0	0	1.942	0	1.942
25.01.2013	OBS - Obresti	1.670	0	0	1.670	0	1.670
25.02.2013	OBS - Obresti	1.259	0	0	1.259	0	1.259
25.03.2013	OBS - Obresti	1.194	0	0	1.194	0	1.194
25.04.2013	OBS - Obresti	963	0	0	963	0	963
25.05.2013	OBS - Obresti	796	0	0	796	0	796
25.06.2013	OBS - Obresti	578	0	0	578	0	578
25.07.2013	OBS - Obresti	398	0	0	398	0	398
25.08.2013	OBS - Obresti	199	0	0	199	0	199
		127.669	0	0	127.669	0	127.669
Skupaj			690.000	2.652.669	0	377.669	

Izkazi stanja

Leto Kategorija	2009		2010		2011	
	Znesek	Str.	Znesek	Str.	Znesek	Str.
Denarna sredstva	36.000	0,2	150.000	0,9	381.506	2,1
Terjatve do kupcev	1.600.000	10,4	1.800.000	10,8	2.062.080	11,6
Krat. fin. naložbe	290.000	1,9	190.000	1,1	0	0,0
Druge terjatve	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zaloge materiala	1.300.000	8,5	1.275.000	7,6	1.246.880	7,0
Zaloge polproizvodov	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Blago in got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Skupaj zaloge	1.300.000	8,5	1.275.000	7,6	1.246.880	7,0
Skupaj obratna sredstva	3.226.000	21,0	3.415.000	20,5	3.690.466	20,8
Osnovna sredstva	11.000.000	71,6	12.000.000	71,9	13.408.000	75,5
Dolgoročne naložbe	1.100.000	7,2	1.200.000	7,2	600.000	3,4
Skupaj stalna sredstva	12.100.000	78,7	13.200.000	79,1	14.008.000	78,8
Akt. časovne razmejitve	45.000	0,3	70.000	0,4	70.000	0,4
Skupaj sredstva	15.371.000	100,0	16.685.000	100,0	17.768.466	100,0
Obveznosti do dobaviteljev	1.586.000	10,3	2.100.000	12,6	2.486.888	14,0
Obveznosti za plače	125.000	0,8	125.000	0,7	129.167	0,7
Kratkoročna posojila	1.000.000	6,5	1.300.000	7,8	1.000.000	5,6
Ostale obveznosti, DDV	150.000	1,0	70.000	0,4	281.443	1,6
Skupaj kratk. obveznosti	2.711.000	17,6	3.675.000	22,0	3.897.497	21,9
Pas. čas. razmejitve	160.000	1,0	10.000	0,1	10.000	0,1
Rezervacije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dolgoročna posojila	1.500.000	9,8	2.000.000	12,0	1.737.500	9,8
Kapital, pridržani dobički	11.000.000	71,6	11.000.000	65,9	12.123.469	68,2
Dolgoročni viri	12.500.000	81,3	13.000.000	77,9	13.860.969	78,0
Skupaj viri sredstev	15.371.000	100,0	16.685.000	100,0	17.768.466	100,0