

LETNO POROČILO

Skupine AG in družbe AG, družba za investicije
d.d. za leto 2012



AG SKUPINA

KAZALO

1.	POSLOVNO POROČILO	1
1.1.	PREDSTAVITEV OBVLADUJOČE DRUŽBE	1
1.2.	PREDSTAVITEV SKUPINE AG	1
1.3.	POROČILO O POSLOVANJU ZA OBDOBJE OD 1.1. DO 31.12.2012.....	6
1.3.1.	<i>Pomembnejši poslovni dogodki v letu 2012.....</i>	6
1.3.2.	<i>Pomembni dogodki, ki so nastopili po koncu poslovnega leta.....</i>	7
1.3.3.	<i>Ključni finančni podatki o poslovanje družbe AG d.d. in skupine AG v letu 2012.....</i>	7
1.3.4.	<i>Načrti in nadaljnji razvoj.....</i>	7
1.3.5.	<i>Aktivnosti na področju raziskav in trajnostnega razvoja.....</i>	7
1.3.6.	<i>Obstoj podružnic.....</i>	8
1.3.7.	<i>Izpostavljenost in obvladovanje tveganj.....</i>	8
1.3.8.	<i>Lastniška struktura.....</i>	9
1.3.9.	<i>Povečanje ali zmanjšanje osnovnega kapitala družbe AG d.d.</i>	9
1.3.10.	<i>Poslovanje s povezanimi družbami.....</i>	10
1.3.11.	<i>Dostopnost letnega poročila.....</i>	10
1.4.	POROČILO O ODNOSIH DO POVEZANIH DRUŽB	11
1.5.	IZJAVA POSLOVODSTVA	13
1.6.	IZJAVA O UPRAVLJANJU	15
2.	KONSOLIDIRANO RAČUNOVODSKO POROČILO	19
2.1.	KONSOLIDIRAN IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA.....	19
2.2.	KONSOLIDIRAN IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	21
2.3.	KONSOLIDIRAN IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA.....	22
2.4.	KONSOLIDIRAN IZKAZ DENARNIH TOKOV	23
2.5.	KONSOLIDIRAN IZKAZ GIBANJA KAPITALA	24
2.6.	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA.....	25
2.7.	SPLOŠNI PODATKI, RAČUNOVODSKE USMERITVE IN RAZKRITJA H KONSOLIDIRANIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	26
2.7.1.	<i>Osnovni podatki o skupini.....</i>	26
2.7.2.	<i>Načela konsolidacije</i>	27
2.7.3.	<i>Računovodske usmeritve</i>	27
2.7.4.	<i>Razkritja h konsolidiranim računovodskim izkazom – izkaz finančnega položaja</i>	37
2.7.5.	<i>Razkritja h konsolidiranim računovodskim izkazom – izkaz poslovnega izida</i>	42
2.7.6.	<i>Pomembnejši dogodki po datumu poročanja</i>	44
3.	RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE AG D.D.	45
3.1.	BILANCA STANJA.....	46
3.2.	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	48
3.3.	IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	49
3.4.	IZKAZ DENARNIH TOKOV	50
3.5.	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	51
3.6.	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA.....	53
3.7.	SPLOŠNI PODATKI, RAČUNOVODSKE USMERITVE IN RAZKRITJA K LETNIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	54
3.7.1.	<i>Osnovni podatki.....</i>	54
3.7.2.	<i>Računovodske usmeritve</i>	54
3.7.3.	<i>Razkritja k računovodskim izkazom – bilanca stanja.....</i>	62
3.7.4.	<i>Razkritja k računovodskim izkazom – izkaz poslovnega izida.....</i>	67
3.7.5.	<i>Razkritja k računovodskim izkazom – izkaz denarnega toka.....</i>	68
3.7.6.	<i>Druga pomembna razkritja.....</i>	69
3.7.7.	<i>Pomembnejši dogodki po datumu poročanja</i>	72

1. POSLOVNO POROČILO

1.1. PREDSTAVITEV OBVLADUJOČE DRUŽBE

Obvladujoča družba skupine AG je družba AG, družba za investicije d.d., katere osnovna dejavnost je investiranje v deleže in delnice gospodarskih družb, upravljanje z lastnim portfeljem in izvajanje pridobljenih korporacijskih pravic. Družba AG d.d. ima lastniške deleže (neposredno ali posredno) v gospodarskih družbah v Sloveniji. Naložbena politika družbe ni omejena geografsko ali panožno. Družba AG d.d. teži k ustvarjanju kapitalskih dobičkov z investiranjem svojih sredstev v deleže in delnice predvsem majhnih in srednje velikih družb za katere ocenjuje, da imajo potencial rasti. Osnovni podatki o družbi AG d.d. so prikazani v nadaljevanju:

Naziv družbe:	AG, družba za investicije d.d.
Skrajšan naziv:	AG d.d.
Sedež:	Kavčičeva ulica 66, 1000 Ljubljana
Osnovni kapital (31.12.2012):	9.274.156,61 EUR
Število delnic (31.12.2012):	1.563.028
Organi nadzora:	Upravni odbor – družba ima tričlanski upravni odbor
Zakoniti zastopnik:	Marjanca Drame (izvršna direktorica)
Člani Upravnega odbora:	Gregor Kopriva – predsednik Bosiljka Ščepanović – namestnik predsednika Marjanca Drame – članica
Ostali podatki:	Matična številka: 5376394000 ID DDV: SI98369547 TRR: 05100-8010776595 (ABANKA d.d.) 30000-0008328747 (Sberbank d.d.)
Dejavnost družbe:	Dejavnost holdingov

1.2. PREDSTAVITEV SKUPINE AG

Na dan 31.12.2012 skupino AG poleg družbe AG d.d. sestavljajo naslednje odvisne družbe oz. skupine:

- družba ETA živilska industrija, d.d., Kajuhova pot 4, Kamnik in njena odvisna družba S-Real d.d., Šubičeva ulica 3, Ljubljana,
- PLAMA-PUR, d.d. Podgrad, Podgrad 17, Podgrad in
- Strenia IND d.o.o., Kavčičeva ulica 66, Ljubljana.

Poleg navedenih odvisnih družb sta konsolidacijo po kapitalski metodi vključeni tudi družbi Sončni vrt d.o.o., Bogojina 163D, Bogojina in Panonska energetika d.o.o., Bogojina 163D, Bogojina. V obeh družbah ima družba AG d.d. 50% poslovni delež.

Predstavitev družbe ETA živilska industrija, d.d.

Družba ETA živilska industrija, d.d. se ukvarja z industrijsko predelavo sadja in zelenjave v izdelke z daljšim rokom uporabe, pri čemer gre predvsem za pasterizirane in sterilizirane vrtnine, gorčico, marmelade, paradižnikove izdelke, konzervirane gotove jedi, kompote ter pakiranje suhih in zamrznjenih vrtnin. Družba AG d.d. ima v lasti 100% vseh delnic družbe ETA živilska industrija, d.d. Osnovni podatki o družbi so navedeni v spodaj.

Družba:	ETA živilska industrija, d.d.
Skrajšano ime:	/
Sedež:	Kajuhova pot 4, 1241 Kamnik
Osnovni kapital (31.12.2012):	6.981.971,49 EUR
Število delnic (31.12.2012):	167.313
Organi nadzora:	Upravni odbor – družba ima tričlanski upravni odbor
Zakoniti zastopnik:	Ksenija Jankovič Banovšek, Marko Konič (izvršna direktorja)
Člani Upravnega odbora:	Marjanca Drame – predsednica Marko Konič – namestnik predsednice Sonja Voljkar – članica
Ostali podatki:	Matična številka: 5049237000 ID DDV: SI81544553 TRR: 02312-0010125451 (NLB d.d.) 07000-0000894139 (GB d.d., Kranj) 10100-0051006475 (Banka Koper d.d.) 30000-0002102317 (Sberbank d.d.) 30000-0102102333 (Sberbank d.d.)
Dejavnost družbe:	Druga predelava in konzerviranje sadja in zelenjave

Predstavitev družbe S-Real, družba za investicije d.d.

Družba S-Real d.d. je v večinski lasti družbe ETA živilska industrija, d.d., ki ima v lasti 66,29% vseh delnic družbe. Družba ETA živilska industrija, d.d. za leto 2012 ni posebej pripravila konsolidiranih računovodskih izkazov, konsolidacija izkazov je narejena na ravni skupine AG. Osnovni podatki o družbi so predstavljeni v nadaljevanju.

Družba:	S-Real, družba za investicije d.d.
Skrajšano ime:	S-Real d.d.
Sedež:	Šubičeva ulica 3, 1000 Ljubljana
Osnovni kapital (31.12.2012):	5.460.626,96 EUR
Število delnic (31.12.2012):	598.491
Organi nadzora	Upravni odbor – družba ima tričlanski upravni odbor
Zakoniti zastopnik:	Vera Keber (izvršna direktorica), Suzana Pogačar (prokuristka)
Člani Upravnega odbora:	Rok Habinc – predsednik Franc Musar – namestnik predsednika Vera Keber – član
Ostali podatki:	Matična številka: 5066948000 ID DDV: SI45042152 TRR: 02923-0019261721 (NLB d.d.) 05100-8011670644 (ABANKA d.d.) 30000-0010048848 (Sberbank d.d.) 33000-0001662377 (Hypo bank d.d.)
Dejavnost družbe:	Dejavnost holdingov

Predstavitev družbe PLAMA-PUR, d.d. Podgrad

Osnovna dejavnost družbe Plama-pur d.d. Podgrad je proizvodnja in predelava mehke poliuretenske pene. Družba izdelke prodaja avtomobilski industriji, industriji oblazinjenega pohištva in ležišč, čevljarški industriji, industriji embalaže, tekstilni industriji, gradbeni industriji in industriji izdelkov za široko porabo. Družba AG d.d. ima v lasti 50% vseh delnic družbe PLAMA-PUR, d.d. Podgrad. Osnovni podatki o družbi so navedeni v nadaljevanju.

Družba:	PLAMA-PUR, proizvodnja in predelava plastičnih mas, d.d. Podgrad
Skrajšano ime:	PLAMA-PUR d.d. Podgrad
Sedež:	Podgrad 17, 6244 Podgrad
Osnovni kapital (31.12.2012):	2.865.957,27 EUR
Število delnic (31.12.2012):	686.798
Organi nadzora:	Upravni odbor – družba ima pet članski upravni odbor

Zakoniti zastopnik:	Uroš Barba, Marko Konič (izvršna direktorja)
Člani Upravnega odbora:	Aleš Musar – predsednik Marko Konič – član Jože Ceglar – član Franc Frelj – član
Ostali podatki:	Matična številka: 5042348000 ID DDV: SI61106062 TRR: 02236-0015099843 (NLB d.d.) 03100-1002782414 (SKB d.d.)
Dejavnost družbe:	Proizvodnja plošč, folij, cevi in profilov iz plastičnih mas

Predstavitev družbe Strenia IND d.o.o.

Družba Stenia IND d.o.o. se ukvarja s projektiranjem in izdelavo drobilnikov, sit, transporterjev in druge opreme za pripravo in obdelavo različnih vrst materialov. Izdelujejo komponente za bage, hidravlična kladiva, drobilno in sejnalno opremo ter druge gradbene stroje. Večinoma komponent izdelajo na podlagi dokumentacije in načrtov kupca. Družba Strenia IND d.o.o. je v 100% lasti družbe AG d.d.

Družba:	Strenia IND, proizvodnja, popravila in vzdrževanje strojne opreme, d.o.o.
Skrajšano ime:	Strenia IND d.o.o.
Sedež:	Kavčičeva ulica 66, 1000 Ljubljana
Osnovni kapital (31.12.2012):	1.000.000,00 EUR
Zakoniti zastopnik:	Rok Habinc (direktor)
Ostali podatki:	Matična številka: 2353121000 ID DDV: SI62742078 TRR: 02922-0258029404 (NLB d.d.) 25100-9724903162 (PROBANKA, d.d.)
Dejavnost družbe:	Proizvodnja rudarskih in gradbenih strojev

Predstavitev družbe SONČNI VRT d.o.o.

Družba SONČNI VRT d.o.o. je nosilec projekta »Sončni vrt«, katerega namen je postavitvev rastlinjaka za gojenje zelenjave v povsem kontroliranih pogojih in pridelava zelenjave. Postavitvev rastlinjakov je predvidena v prvi polovici 2013, v jeseni 2013 pa je predviden začetek prvega obdobja pridelave. Družba SOČNI VRT d.o.o. je v lasti družb AG d.d. in PARADAJZ d.o.o., ki imata vsak 50% poslovni delež. Osnovni podatki o družbi so predstavljeni v nadaljevanju.

Družba:	SONČNI VRT podjetje za proizvodnjo, prodajo in svetovanje d.o.o.
Skrajšano ime:	SONČNI VRT d.o.o.
Sedež:	Bogojina 163D, 9222 Bogojina
Osnovni kapital (31.12.2012):	100.000,00 EUR
Zakoniti zastopnik:	Dejan Šumak, Fani Kamnikar Šeme (direktorja), Aleš Modic (prokurist)
Ostali podatki:	Matična številka: 2332540000 ID DDV: SI30624720 TRR: 10100-0043834489 (Banka Koper d.d.)
Dejavnost družbe:	Pridelovanje zelenjadnic in melon, korenovk in gomoljnic

Predstavitev družbe Panonska energetika d.o.o.

Dejavnost družbe Panonska energetika d.o.o. je proizvodnja in oskrba z geotermalno energijo. Družba je v lasti družb AG d.d. in PARADAJZ d.o.o., ki imata vsak 50% poslovni delež. Osnovni podatki o družbi so predstavljeni v nadaljevanju.

Družba:	Panonska energetika, upravljanje z energijo, d.o.o.
Skrajšano ime:	Panonska energetika d.o.o.
Sedež:	Bogojina 163D, 9222 Bogojina
Osnovni kapital (31.12.2012):	100.000,00 EUR
Zakoniti zastopnik:	Dejan Šumak, Fani Kamnikar Šeme (direktorja)
Ostali podatki:	Matična številka: 3566773000 ID DDV: SI90312627 TRR: 10100-0050990955 (Banka Koper d.d.) 02922-0258040462 (NLB d.d.)
Dejavnost družbe:	Oskrba s paro in vročo vodo

1.3. POROČILO O POSLOVANJU ZA OBDOBJE OD 1.1. DO 31.12.2012

1.3.1. Pomembnejši poslovni dogodki v letu 2012

Družba AG d.d. je v letu 2012 vlagala v delnice in deleže družb in delovala v smeri uravnoteženja svojih naložb med proizvodno-razvojnimi dejavnostmi ter okoljskimi tehnologijami. Pomembnejši poslovni dogodki v letu 2012 so:

Januar	Agencija za trg vrednostnih papirjev izda odločbo o uspešnosti prevzemne ponudbe za prevzem družbe PLAMA –PUR d.d., Podgrad 17, Podgrad.
April	Družba AG d.d. s preostalimi družbeniki družbe Sončni vrt d.o.o. sklene dogovor o poravnavi, s čimer prenehajo vsi pravni postopki. Hkrati s poravnavo se sklene kupoprodajna pogodba s katero preostali družbeniki prodajo svoj delež družbi AG d.d. Družba AG d.d. je s tem postane 100% lastnica družbe Sončni vrt d.o.o.
Junij	V hčerinsko družbo Sončni vrt d.o.o. vstopi družba Paradajz d.o.o., Renkovci 57c, Turnišče, ki z dokapitalizacijo postane 50% lastnica družbe.
Avgust	Skupščina družbe AG d.d. na kateri se sprejme sklep o povečanju osnovnega kapitala za 6.900.774,53 EUR z izdajo 1.163.028 novih navadnih, prosto prenosljivih kosovnih delnic. Vplačilo delnic se izvede s stvarnimi vložki – s prenosljivimi vrednostnimi papirji. AG d.d. s tem pridobi dodaten kapital in dolgoročno naložbo (50% delež v družbi Plama-Pur d.d.).
November	S sklenitvijo poslov o pridobitvi delnic družbe ETA živilska industrija, d.d., družba AG d.d. postane edini lastnik družbe.
December	Zaključni se postopek povečanja osnovnega kapitala, družba izda 1.163.028 novih navadnih, prosto prenosljivih kosovnih delnic. Agencija za trg vrednostnih papirjev potrdi prospekt za uvrstitev novih delnic (1.163.028) na Ljubljansko borzo, d.d., Ljubljana, v Vstopno kotacijo. S strani prevzemnikov ZIF Moneta, OIF Moneta, Invest nova fond a.d. Bijeljina, Privrednik Invest a.d. Banja Luka in Kapital Invest d.o.o. se objavi namera za prevzem družbe AG d.d. (kot posledica povečanja osnovnega kapitala). Družba AG d.d. pridobi 50% poslovni delež v družbi Panonska energetika d.o.o. Družba AG d.d. dokapitalizira družbo ETA živilska industrija, d.d. Družba AG d.d. pridobi 100% poslovni delež v družbi Strenia IND d.o.o.

1.3.2. Pomembni dogodki, ki so nastopili po koncu poslovnega leta

V skladu z veljavno zakonodajo je bila dne 12.1.2013 s strani prevzemnikov ZIF Moneta a.d. Podgorica, OIF Moneta a.d. Podgorica, Invest nova fond a.d. Bijeljina, Privrednik Invest a.d. Banja Luka in Kapital Invest d.o.o. Mostar objavljena prevzemna ponudba za odkup delnic družbe AG d.d. z oznako AGOG. Prevzemna ponudba je bila uspešna, dne 14.2.2013 je Agencija za trg vrednostnih papirjev izdala odločbo o uspešnosti prevzemne ponudbe.

Na podlagi sklepa skupščine in predloga izvršne direktorice je upravni odbor družbe dne 25.3.2013 potrdil sklep o povečanju osnovnega kapitala z novimi denarnimi in stvarnimi vložki v višini 4.378.118,59 EUR, z izdajo na 737.870 novih, navadnih, prosto prenosljivih, imenskih, kosovnih delnic, tako da po povečanju osnovni kapital znaša 13.652.275,20 EUR in je razdeljen na 2.300.898 delnic.

1.3.3. Ključni finančni podatki o poslovanje družbe AG d.d. in skupine AG v letu 2012

Postavka	31.12.2012*	31.12.2012**	31.12.2011***
Sredstva	56.544.575	15.466.263	7.332.136
Dolgoročne finančne naložbe	3.445.849	14.232.038	2.811.000
Kratkoročne finančne naložbe	2.030.761	517.409	3.793.364
Kapital	32.351.035	9.669.288	5.169.414
Dolgoročne finančne obveznosti	9.665.868	3.845.000	2.000.000
Kratkoročne finančne obveznosti	6.399.878	1.412.901	137.260
Dolgoročne poslovne obveznosti	758.840	396	185
Kratkoročne poslovne obveznosti	6.417.340	524.974	22.777
Poslovni prihodki	12.916.199	221.765	25.841
Dobiček / izguba iz poslovanja (EBIT)	321.559	58.281	-173.888
Prihodki iz financiranja	482.672	355.364	116.421
Odhodki iz financiranja	284.100	217.487	144.208
Čisti dobiček/izguba obdobja	676.110	201.531	-197.395

Op.:

*podatki iz konsolidiranih revidiranih računovodskih izkazov.

**podatki iz nekonsolidiranih revidiranih računovodskih izkazov – podatki za družbo AG d.d.

*** podatki iz nekonsolidiranega revidiranega letnega poročila družbe AG d.d..

1.3.4. Načrti in nadaljnji razvoj

Družba AG d.d. bo tudi v prihodnje vlagala v druge družbe v Sloveniji in tujini, skladno s svojo investicijsko politiko in priložnostmi na tržišču. Družba deluje v smeri uravnoteženja svojih naložb med proizvodnimi in razvojnimi dejavnostmi.

1.3.5. Aktivnosti na področju raziskav in trajnostnega razvoja

Družba AG d.d. si vseskozi prizadeva izboljšati upravljanje z energijo v podjetju, išče možnosti za zmanjšanje emisij toplogrednih plinov, varčuje pri stroških poslovanja in skrbi za gospodarnost v celotni dobaviteljski verigi. Pri odločitvah o prihodnjih investicijah družba AG d.d. daje prednost investicijam, ki v ospredje postavljajo varstvo okolja in trajnostni razvoj.

1.3.6. Obstoje podružnic

Družba AG d.d. in odvisne družbe skupine AG v Sloveniji in tujini nimajo podružnic ali poslovnih enot.

1.3.7. Izpostavljenost in obvladovanje tveganj

Družba AG d.d. je pri svojem poslovanju izpostavljena poslovnim in finančnim tveganjem. Poslovna tveganja se nanašajo predvsem na sposobnost zagotavljanja kratkoročnega in dolgoročnega ustvarjanja poslovnih prihodkov, obvladovanje stroškov, ohranjanje vrednosti sredstev ter obvladovanje poslovnih in finančnih obveznosti. Tovrstna tveganja so v veliki meri odvisna od splošnih gospodarskih gibanj in stanjem globalnega trga.

Pri poslovnih tveganjih je za družbo AG d.d. najpomembnejše investicijsko tveganje. Pri investicijskih tveganjih je ključnega pomena obvladovanje tveganj, ki so povezana z doseganjem načrtovane ekonomike naložb z uspešnim aktiviranjem investicij. Tovrstna tveganja skuša družba AG d.d. omejiti z načrtovanjem investicij, nadziranjem učinkov investicij in z zviševanjem ravni kakovosti priprave in izvedbe investicijskih projektov.

Pri finančnem tveganju se izpostavlja predvsem kreditno tveganje, plačilno sposobnostna tveganja in tveganje spremembe obrestne mere. Izpostavljenost posameznim vrstam finančnih tveganj ter ukrepe za varovanje pred njimi družba AG d.d. izvaja in presoja na podlagi učinkov na denarne tokove. Za varovanje pred finančnimi tveganji v okviru redne dejavnosti izvaja ustrezne aktivnosti varovanja (ščitenja) na poslovnem, naložbenem in finančnem področju.

Kreditno tveganje je tveganje neporavnavanja ali nepravočasnega poravnavanja obveznosti. Kreditna tveganja se v družbi obvladujejo z naslednjimi ukrepi: z zavarovanjem terjatev iz poslovanja, z dodatnim zavarovanjem bolj tveganih terjatev s hipotekami, bančnimi garancijami in z drugimi zavarovalnimi instrumenti, z rednim nadziranjem poslovanja in finančnega stanja novih in obstoječih poslovnih partnerjev in s sistematičnimi in aktivnimi procesi izterjave terjatev. Pomembno je tudi obrestno tveganje, to je nevarnost neugodnega ali škodljivega gibanja (spremembe) obrestne mere, ki vpliva na poslovanje družb, saj se vsa najeta posojila obrestujejo po pogojih spremenljive obrestne mere (EURIBOR, LIBOR) in fiksnega pribitka.

Tveganje plačilne sposobnosti obsega tveganje kratkoročne plačilne nesposobnosti – nelikvidnosti - in tveganje dolgoročne plačilne nesposobnosti - nesolventnosti. Tveganje kratkoročne plačilne nesposobnosti oziroma likvidnostno tveganje, izhaja iz možnosti, da družba v določenem trenutku ne bo razpolagala z zadostnimi likvidnimi sredstvi za poravnavanje svojih tekočih obveznosti oziroma za vzdrževanje normalnega poslovanja. Tveganje je posledica neusklajenih denarnih prilivov in odlivov. Tveganje dolgoročne plačilne nesposobnosti, oziroma tveganje nesolventnosti predstavlja možnost, da podjetje na daljši rok ne bo sposobno izpolnjevati svojih obveznosti, ko le te dospejo. Tveganje je posledica neuspešnosti poslovanja in neprimerne kapitalske strukture podjetja. Tveganja plačilne sposobnosti podjetja AG d.d. na kratek rok zmanjšuje z učinkovitim upravljanjem denarnih sredstev. Družba AG d.d.

zagotavlja finančna sredstva za poravnavanje svojih obveznosti z minimalnim zamikom, ki pa se ne podaljšuje.

1.3.8. Lastniška struktura

Osnovni kapital družbe AG d.d. se je dne 10.12.2012 na podlagi skupščinskega sklepa družbe AG d.d. z dne 31.8.2012 povečal za 6.900.774,53 EUR, z izdajo 1.163.028 novih navadnih, prosto prenosljivih kosovnih delnic. Po povečanju osnovnega kapitala je osnovni kapital družbe razdeljen na 1.563.028 kosovnih delnic. Nove delnice so bile vplačane s stvarnimi vložki – s prenosljivimi vrednostnimi papirji, kakor jih določa ZTFI. Vplačilo novih delnic so izvedli obstoječi delničarji in sicer: ZIF Moneta a.d. – u postopku transformacije, OIF Moneta – u postopku transformacije in ZIF Invest Nova a.d., Bijeljina. Nove delnice so bile uvrščene v trgovanje na organizirani trg, to je na Ljubljansko borzo, d.d., Ljubljana, v Vstopno kotacijo (kjer so že kotirale obstoječe delnice družbe).

Lastniška struktura na dan 31.12.2012 je prikazana v spodnji tabeli:

DELNIČAR	ŠTEVILO DELNIC	% LASTNIŠTVA
ZIF Moneta a.d. -u postopku transformacije	1.219.002	77,99%
OIF Moneta a.d. – u postopku transformacije	165.987	10,62%
INVEST NOVA FOND a.d. Bijeljina	88.197	5,64%
PRIVREDNIK INVEST a.d. Banja Luka	45.798	2,93%
Kapital Invest d.o.o. Mostar	16.700	1,07%
Ostale pravne osebe	19.799	1,27%
Fizične osebe	7.545	0,48%
SKUPAJ	1.563.028	100,00%

	2012	2011
Kapital	9.669.288	5.169.414
Osnovni kapital (v EUR)	9.274.156,61	3.338.340,85
Število izdanih delnic na dan 31.12.	1.563.028	400.000

Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2012, izračunana kot razmerje med vrednostjo kapitala in številom vseh izdanih delnic, znaša 6,19 EUR.

1.3.9. Povečanje ali zmanjšanje osnovnega kapitala družbe AG d.d.

Uprava družbe AG d.d. je v letu 2012 sprejela sklep o prevrednotenju kratkoročnih in dolgoročnih finančnih naložb ter vse naložbe prevrednotila na tržne cene. Zaradi izgube, ki je nastala iz prevrednotenja, je družba v celoti zmanjšali preneseni čisti poslovni izid, druge rezerve iz dobička in splošni prevrednotovalni popravek kapitala v skupni višini 1.483.866,50 EUR. Nepokrita izguba v višini 964.958,77 EUR, iz naslova prevrednotenja dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb, se je pokrila v breme osnovnega kapitala družbe, tako da se je osnovni kapital družbe zmanjšal za 964.958,77 EUR. Sklep o zmanjšanju osnovnega

kapitala je skupščina delničarjev družbe sprejela na skupščini dne 31.8.2012. Na isti skupščini je sprejet sklep o povečanju osnovnega kapitala za 6.900.774,53 EUR, tako da po povečanju znaša 9.274.156,61 EUR. Povečanje osnovnega kapitala se je izvedlo z izdajo 1.163.028 novih navadnih, prosto prenosljivih kosovnih delnic. Po povečanju osnovnega kapitala je osnovni kapital družbe na dan 31.12.2012 razdeljen na 1.563.028 kosovnih delnic.

Skupščina družbe AG d.d. je dne 31.8.2012 izvršnemu direktorju družba dala tudi pooblastilo za dodatno povečanje osnovnega kapitala, kar je urejeno v statutu družbe z dne 31.8.2012 v 4. členu 4.1 točke:

»Izvršni direktor je pooblaščen, da s soglasjem upravnega odbora v petih letih po vpisu sprememb statuta, sprejetih na 18. (osemnajsti) skupščini družbe v sodni register, osnovni kapital poveča do 50 % osnovnega kapitala, oziroma za največ 4.637.078,31 EUR (odobreni kapital), z izdajo do 781.514 novih navadnih prosto prenosljivih imenskih kosovnih delnic za denarne ali stvarne vloške.

Nove delnice se lahko izdajo tudi delavcem družbe in z njo povezanih družb. Izvršni direktor sme s soglasjem upravnega odbora v celoti ali delno izključiti prednostno pravico do novih delnic.

O vsebini pravic iz delnic in o pogojih za izdajo delnic odloča izvršni direktor družbe, ki mora za svojo odločitev pridobiti soglasje upravnega odbora.

Upravni odbor je pooblaščen, da po povečanju osnovnega kapitala in izdaji delnic iz naslova odobrenega kapitala ustrezno prilagodi statut družbe, tako da se določbe statuta ujemajo z novimi dejstvi, nastalimi zaradi povečanja osnovnega kapitala.«

Na osnovi navedene točke statuta je izvršna direktorica upravnemu odboru podala predlog za povečanje osnovnega kapitala z denarnimi in stvarnimi vložki, ki ga je upravni odbor dne 25.3.2013 tudi potrdil.

1.3.10. Poslovanje s povezanimi družbami

Družba AG d.d. posluje s povezanimi osebami pod običajnimi tržnimi pogoji.

1.3.11. Dostopnost letnega poročila

Revidirano letno poročilo skupine AG in družbe AG d.d. za leto 2012 je na voljo na sedežu družbe AG d.d., Kavčičeva ulica 66, Ljubljana, vsak dan med 8.00 in 16.00 uro po predhodni najavi na info@agog.si, objavljeno je tudi na spletnih straneh družbe (<http://www.agog.si>) in spletnih straneh borze (<http://seonet.ljse.si/>).

1.4. POROČILO O ODNOSIH DO POVEZANIH DRUŽB

Družba AG d.d. je na dan 31.12.2012 v večinski lasti družbe ZIF Moneta a.d. - u postopku transformacije, ki ima na dan 31.12.2012 v lasti 1.219.002 navadnih imenskih kosovnih delnic, kar predstavlja 77,99% vseh delnic družbe. AG d.d. je do navedene družbe v položaju odvisne družbe. Na podlagi 545. in 546. člena Zakona o gospodarskih družbah podaja upravni odbor družbe poročilo o odnosih do povezanih družb. Ostale povezane osebe so razkrite v točki 3.7.6. tega poročila.

V letu 2012 je družba AG d.d. poslovala s povezanimi družbami pod tržnimi pogoji.

AG d.d. kot odvisna družba v letu 2012 ni sklenila nobenega pravnega posla, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe.

V poslovnem letu 2012 upravni odbor družbe AG d.d. ni prejel nobenega obveznega navodila s strani obvladujoče družbe. Prav tako med obema družbama v tem obdobju ni bilo nobenega, na osnovi obveznega navodila sklenjenega pravnega posla.

Izvršna direktorica družbe tako skladno z določili 545. Zakona o gospodarskih družbah izjavlja, da obvladujoča družba ni uporabila svojega vpliva tako, da bi pripravila družbo AG d.d. kot odvisno družbo do tega, da bi zase opravila škodljiv pravni posel ali da bi nekaj storila v svojo škodo.

Ljubljana, 24. april 2013

Upravni odbor

Gregor Kopriva
Predsednik



Bosiljka Ščepanovič
Namestnica predsednika



Marjanca Drame
Izvršna direktorica



Skupina AG je na dan 31.12.2012 v večinski lasti družbe ZIF Moneta a.d. - u postopku transformacije, ki ima na dan 31.12.2012 v lasti 1.219.002 navadnih imenskih kosovnih delnic, kar predstavlja 77,99% lastništvo skupine. Skupina AG je do navedene družbe v položaju odvisne družbe. Na podlagi 545. in 546. člena Zakona o gospodarskih družbah podaja upravni odbor družbe poročilo o odnosih do povezanih družb.

Skupina AG v letu 2012 ni poslovala z matično družbo.

AG d.d. kot odvisna družba v letu 2012 ni sklenila nobenega pravnega posla, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe.

V poslovnem letu 2012 upravni odbor družbe AG d.d. ni prejel nobenega obveznega navodila s strani obvladujoče družbe. Prav tako med obema družbama v tem obdobju ni bilo nobenega, na osnovi obveznega navodila sklenjenega pravnega posla.

Izvršna direktorica družbe tako skladno z določili 545. Zakona o gospodarskih družbah izjavlja, da obvladujoča družba ni uporabila svojega vpliva tako, da bi pripravila Skupino AG kot odvisno družbo do tega, da bi zase opravila škodljiv pravni posel ali da bi nekaj storila v svojo škodo.

Ljubljana, 24. april 2013

Upravni odbor

Gregor Kopriva
Predsednik



Bosiljka Ščepanović
Namestnica predsednika



Marjanca Drame
Izvršna direktorica



1.5. IZJAVA POSLOVODSTVA

Upravni odbor družbe AG d.d. potrjuje računovodske izkaze družbe AG d.d. po stanju na dan 31.12.2012 in uporabljene računovodske usmeritve ter pojasnila k računovodskim izkazom. Pri pripravi letnih izkazov družbe za leto 2012 so bile uporabljene enake računovodske usmeritve kot pri pripravi letnih računovodskih izkazov za leto 2011, razen kar je razkrito v letnem poročilu.

Upravni odbor je odgovoren za pripravo računovodskih izkazov, tako da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja skupine in izidov njenega poslovanja.

Upravni odbor potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja. Upravni odbor potrjuje, da so računovodski izkazi, skupaj s pojasnili, izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju skupine ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Upravni odbor je odgovoren tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov zavarovanja premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar ter drugih nepravilnosti in nezakonitosti.

V skladu s 113. členom Zakona o trgu finančnih instrumentov, upravni odbor družbe AG d.d. izjavlja, po njihovem najboljšem vedenju:

- da je računovodsko poročilo družbe AG d.d. za leto 2012 sestavljeno v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, ustreznim okvirom računovodskega poročanja ter da daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe,
- da je v poslovno poročilo vključen pošten prikaz informacij glede poslov s povezami osebami.

Ljubljana, 24. april 2013

Upravni odbor

Gregor Kopriva
Predsednik



Bosiljka Ščepanovič
Namestnica predsednika



Marjanca Drame
Izvršna direktorica



Upravni odbor družbe AG d.d. potrjuje računovodske izkaze skupine AG po stanju na dan 31.12.2012 in uporabljene računovodske usmeritve ter pojasnila k računovodskim izkazom. Računovodski izkazi Skupine AG za leto 2012 niso primerljivi z letom 2011, ker se za leto 2011 niso sestavljali skupinski računovodski izkazi.

Upravni odbor je odgovoren za pripravo računovodskih izkazov, tako da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja skupine in izidov njenega poslovanja.

Upravni odbor potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja. Upravni odbor potrjuje, da so računovodski izkazi, skupaj s pojasnili, izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju skupine ter v skladu z veljavno zakonodajo in Mednarodnimi računovodskimi standardi.

Upravni odbor je odgovoren tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov zavarovanja premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar ter drugih nepravilnosti in nezakonitosti.

V skladu s 113. členom Zakona o trgu finančnih instrumentov, upravni odbor družbe AG d.d. izjavlja, po njihovem najboljšem vedenju:

- da je računovodsko poročilo skupine AG za leto 2012 sestavljeno v skladu z Mednarodnimi računovodskimi standardi, ustreznim okvirom računovodskega poročanja ter da daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe,
- da je v poslovno poročilo vključen pošten prikaz informacij glede poslov s povezami osebami.

Ljubljana, 24. april 2013

Upravni odbor

Gregor Kopriva
Predsednik



Bosiljka Ščepanović
Namestnica predsednika



Marjanca Drame
Izvršna direktorica



1.6. IZJAVA O UPRAVLJANJU

Družba AG d.d. v skladu z določilom petega odstavka 70. člena ZGD-1 podaja izjavo o upravljanju družbe. Ta izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1.1.2012 do 31.12.2012. Upravni odbor družbe AG d.d. izjavlja, da je Letno poročilo skupine AG in družbe AG d.d. za leto 2012 vključno z izjavo o upravljanju, sestavljeno in objavljeno v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1), Mednarodnimi računovodskimi standardi oz. Slovenskimi računovodskimi standardi in na njihovi podlagi sprejetih podzakonskih aktih. Družba AG d.d. pri poslovanju spoštuje Pravila Ljubljanske borze ter druge predpise regulatorjev trga vrednostnih papirjev.

a) Izjava o spoštovanju načel Kodeksa o upravljanju

Družba pri svojem delu uporablja Kodeks upravljanja javnih delniških družb, ki so ga sporazumno oblikovali in sprejeli Ljubljanska borza, d.d., Združenje članov nadzornih svetov in Združenje Manager (v nadaljevanju »Kodeks«). Kodeks je bil sprejet dne 8.12.2009 in je javno dostopen na spletnih straneh Ljubljanske borze, d.d. (<http://www.ljse.si>) v slovenskem in angleškem jeziku. Družba spoštuje določbe Kodeksa z izjemo nekaterih določb, ki so navedene v nadaljevanju in za katere podajamo obrazložitev. Upravni odbor družbe podaja izjavo o spoštovanju načel Kodeksa za obdobje od 1.1.2012 do 31.12.2012.

b) Odstopanje od Kodeksa o upravljanju družbe

V nadaljevanju navajamo obrazložitve v zvezi z določili Kodeksa, ki jim družba AG d.d. ne sledi v celoti:

Okvir upravljanja družbe

Točka 1.: Družba AG d.d. v statutu nima zapisanih ciljev. Vodstvo družbe si prizadeva delovati s temeljnim ciljem, ki ga opredeljuje Kodeks, to je maksimiziranje vrednosti družbe.

Točka 2.: Družba nima posebej sprejetega dokumenta Politika upravljanja družbe, vendar se v praksi skuša v čim večji meri približati določbam Kodeksa.

Razmerje med družbo in delničarji

Točka 4.2.: Upravni odbor družbe spoštuje zasebnost in tajnost poslovne politike delničarjev in zagotavlja enakomerno obravnavanje delničarjev glede na strukturo delničarjev preko skupščine in organov nadzora družbe. Delničarje posebej ne poziva k objavi politike upravljanja z naložbo v družbi AG d.d.

Točka 5.9.: Revizijski odbor spremlja revizijo letnih računovodskih izkazov in obvešča upravnemu odboru o ključnih zadevah v zvezi z revizijo letnih poročil.

Nadzorni svet

Pojasnilo: Družba AG d.d. ima enotirni sistem upravljanja, zato pristojnosti nadzornega sveta, ki jih opredeljuje Kodeks, smiselno veljajo in se uporabljajo za upravni odbor.

Točka 7.: Družba nima v naprej opredeljenega postopka izbire kandidatov za člane upravnega odbora, vendar pri presoji ustreznosti kandidata upošteva strokovna znanja, izkušnje in veščine, ki so potrebni za opravljanje funkcije.

Točka 8: Družba do sedaj ni pridobila posebnih izjav od članov upravnega odbora, s katerimi bi se le ti opredelili do kriterijev neodvisnosti iz točke C.3 priloge C Kodeksa in zato družba tega ne objavlja na svoji spletni strani. Člane upravnega odbora je skupščina imenovala skladno z veljavnimi zakonskimi določili.

Točka 8.1. in 8.2.: Pristojnosti in odgovornosti upravnega odbora ureja statut in zakonodaja, zato trenutno ne obstaja potreba po sprejetju posebnega poslovnika o delu.

Točka 11.: Upravni odbor ni imenoval sekretarja, ampak te naloge opravlja član upravnega odbora oz. izvršni direktor.

Točka 13.: Upravni odbor je oblikoval revizijsko komisijo, oblikovanje ostalih komisij pa glede na velikost in dejavnost ni smiselno.

Uprava

Pojasnilo: Družba AG d.d. ima enotirni sistem upravljanja, zato pristojnosti nadzornega sveta, ki jih opredeljuje Kodeks, smiselno veljajo in se uporabljajo za izvršnega direktorja.

Točka 15.: V skladu s statutom družbe upravni odbor izmed svojih članov imenuje najmanj enega izvršnega direktorja.

Neodvisnost in lojalnost

Točka 17.2.: Upoštevam določila kodeksa glede neodvisnosti.

Revizija in sistem notranjih kontrol

Točka 19.2-19.4.: Družba nima notranje revizije. Sistem kontrol je vzpostavljen s pravili, določenimi internih aktih družbe. Upravni odbor tekoče spremlja upravljanje s tveganji in o tem poroča revizijski komisiji.

Transparentnost poslovanja

Točka 20.2.: Družba nima posebej opredeljene strategije komuniciranja, ampak pri komunikaciji in informiranosti uporablja »Priporočila Javnim družbam za obveščanje« in veljavno zakonodajo.

Točka 20.3. v povezavi z 20.2.: Družba posebnega akta, ki bi omejeval trgovanje z delnicami družbe za člane upravnega odbora, ni sprejela, saj to področje v celoti ureja zakonodaja.

Točka 21.3.: Družba javne objave objavlja zaenkrat samo v slovenskem jeziku.

Izjavo skladnosti s Kodeksom je družba objavila ločeno in vključila tudi v Letno poročilo Skupine in družbe AG d.d. za leto 2012.

c) Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Notranje kontrole v družbi AG d.d. so vzpostavljene v skladu s potrebami družbe in zakonskimi zahtevami. Notranje kontrole so usmeritve in postopki, ki jih družba izvaja na vseh ravneh, da bi obvladovali tveganja, povezana z računovodskimi poročanjem. Namen tega procesa je zagotoviti učinkovitost in uspešnost

delovanja, zanesljivost računovodskega poročanja v skladu z veljavnimi zakoni ter drugimi zunanjimi in notranjimi predpisi. Računovodsko kontroliranje temelji na načelih resničnosti in delitve odgovornosti, na kontroli izvajanja poslov, ažurnosti evidenc, usklajenosti stanja izkazanega v poslovnih knjigah in dejanskega stanja.

d) Podatki iz 3., 4., 6., in 9., točke šestega odstavka 70. člena ZGD-1

Na dan 31.12.2012 je družba AG d.d. imela naslednje imetnike delnic AGOG, ki dosegajo kvalificirani delež: ZIF Moneta a.d. -u postopku transformacije – 77,99 % oz. 1.219.002 delnic, OIF Moneta a.d. – u postopku transformacije – 10,62 % oz. 165.987 in Invest Nova fond a.d. Bijeljina – 5,64 % oz. 88.197 delnic.

V skladu z veljavno zakonodajo je bila dne 12.1.2013 je bila s strani prevzemnikov ZIF Moneta a.d. Podgorica – u postopku transformacije, OIF Moneta a.d. Podgorica – u postopku transformacije, Invest nova fond a.d. Bijeljina, Privrednik Invest a.d. Banja Luka in Kapital Invest d.o.o. Mostar, objavljena prevzemna ponudba za odkup delnic družbe AG d.d. z oznako AGOG. Na dan objave prevzemne ponudbe so bili navedeni prevzemniki imetniki 1.532.418 delnic AGOG oz. 98,04% vseh delnic družbe AG d.d. Prevzemna ponudba je bila uspešna, dne 14.2.2013 je Agencija za trg vrednostih papirjev izdala odločbo o uspešnosti prevzemne ponudbe. Po prevzemu so imeli prevzemniki v lasti 1.535.684 delnic oz. 98,25 % vseh delnic družbe AG d.d. Navedeni prevzemniki (v nadaljevanju tudi »stranke delničarskega sporazuma«) so dne 10.12.2012 sklenili delničarski sporazum. Z delničarskim sporazumom stranke delničarskega sporazuma, začnejo usklajeno delovati kot delničarji družbe AG d.d., saj imajo skupne interese, povezane z nameravanim pridobivanjem delnic družbe, pri čemer so izrecno izjavile, da pred dnem podpisa delničarskega sporazuma niso sodelovali ali usklajeno delovali. Delničarski sporazum določa, da bodo stranke delničarskega sporazuma po prevzemu delovale v interesu razvoja ciljne družbe, da bodo na skupščini delničarjev postopali v skladu z številom glasovalnih pravic, ki jih imajo v družbi in da bodo v primeru skupnega interesa skupno nastopali pri prodaji delnic družbe tretjim osebam.

Preostali del kapitala je močno razpršen. Imetniki delnic nimajo omejitve glasovalnih pravic. Skupščina delničarjev odloča o spremembi statuta s tričetrtinsko večino. Upravni odbor nima pooblastila za nakup lastnih delnic družbe.

e) Delovanje skupščine in njene ključne pristojnosti ter opis pravic delničarjev in način njihovega uveljavljanja pravic

Skupščina delničarjev je najvišji organ družbe, ki ima vse pristojnosti, kot izhajajo iz veljavne zakonodaja in statuta družbe. Družba AG d.d. je kot javna družba v skladu z Zakonom o trgu finančnih instrumentov (ZTFI-1), dolžna javnost in delničarje pravočasno obveščati o vseh pomembnih zadevah v zvezi z družbo, njenim finančnim stanjem, poslovanjem, lastništvom, upravljanjem ter s pričakovanji za prihodnost. Družba delničarje in javnost obvešča preko spletne strani družbe (www.agog.si) in Ljubljanske borze (<http://seonet.ljse.si/>). Z obveščanjem delničarjev družba omogoča aktivno izvajanje glasovalne pravice.

Sklic skupščine z dnevnim redom in predlogom sklepov je objavljen vsaj 30 dni pred sejo v Uradnem listu in na spletni strani Ljubljanske borze ter spletni strani družbe. Skupščine se lahko udeležijo delničarji družbe, ki svojo udeležbo pisno prijavijo družbi najmanj 3 dni pred zasedanjem. Na skupščini daje vsaka delnica delničarju en glas. Število glasov posameznega delničarja se določi na podlagi števila delnic, ki so razvidne iz

evidence registra vrednostih papirjev pri KDD vpisane na njegovo ime na zadnji dan roka za prijavo. Morebitni nasprotni predlogi delničarjev morajo biti vloženi in pisno obrazloženi v roku 7 dni po objavi vabila na skupščino. Gradivo za odločanje na skupščini je na vpogled delničarjem od sklica na sedežu družbe, na spletni strani Ljubljanske borze in spletnih straneh družbe.

Skupščina delničarjev družbe AG d.d. s tričetrtinsko večino odloča predvsem o naslednjih zadevah: spremembi statuta, zmanjšanju osnovnega kapitala (vključno pogojno povečanje), odobrenem povečanju osnovnega kapitala, statusnih spremembah in prenehanju družbe, izključitvi prednostne pravice delničarjev pri novi izdaji delnic, predčasnem odpoklicu članov upravnega odbora, v drugih primerih, če tako v skladu z zakonom določa statut, oziroma v drugih primerih, ki jih določa zakon.

f) Podatki o organih upravljanja in nadzora

Upravljanje družbe AG d.d. poteka po enotirnem sistemu upravljanja, preko upravnega odbora in skupščine delničarjev.

Člani upravnega odbora družbe AG d.d. so: Gregor Kopriva (predsednik upravnega odbora), Bosiljka Ščepanović (namestnica predsednika upravnega odbora) in Marjanca Drame (izvršna direktorica).

Mandat članov upravnega odbora traja 5 let. Upravni odbor pripravi in skupščini predloži letno poročilo skupaj z revizijskim poročilom ter predlog uporabe bilančnega dobička. Upravni odbor je pooblaščen, da izplačuje dividende tudi med letom (vmesne dividende) glede na predviden dobiček tekočega leta. Vmesne dividende ne smejo biti višje od polovice vrednosti predvidenega dobička po oblikovanju rezerv, niti od polovice dobička preteklega leta.

Upravni odbor je oblikoval tudi revizijsko komisijo v sestavi: Fani Kamnikar Šeme (predsednica revizijske komisije), Aleksandra Čargo (član), Jože Kovačič (član). Revizijska komisija opravlja naloge kot jih opredeljuje 280. člen ZGD.

Ljubljana, 24. april 2013

Upravni odbor

Gregor Kopriva
Predsednik



Bosiljka Ščepanović
Namestnica predsednika



Marjanca Drame
Izvršna direktorica



2. KONSOLIDIRANO RAČUNOVODSKO POROČILO

Konsolidirani računovodski izkazi za leto 2012 niso primerljivi z letom 2011, ker za leto 2011 družba AG d.d. ni sestavljala konsolidiranih računovodskih izkazov. Za leto 2011 so prikazani posamični računovodski izkazi družbe AG d.d. Enako velja za pojasnila k računovodskim izkazom.

2.1. KONSOLIDIRAN IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

	KATEGORIJA	31.12.2012	1.1.2012	31.12.2011
	SREDSTVA	56.544.575	4.708.653	7.332.136
A.	Dolgoročna sredstva	29.679.179	2.824.515	2.824.515
I.	Neopredmetena osnovna sredstva	135.757	0	0
II.	Opredmetena osnovna sredstva	25.374.739	13.515	13.515
	<i>Zemljišča</i>	<i>8.202.092</i>	<i>4.977</i>	<i>4.977</i>
	<i>Zgradbe</i>	<i>8.890.398</i>	<i>3.318</i>	<i>3.318</i>
	<i>Druge naprave in oprema</i>	<i>8.282.257</i>	<i>5.219</i>	<i>5.219</i>
II.	Dolgoročne finančne naložbe	3.445.842	2.811.000	2.811.000
III.	Terjatve za odloženi davek	722.841	0	0
B.	Kratkoročna sredstva	26.852.766	1.883.427	4.506.911
I.	Zaloge	10.557.551	0	0
II.	Kratkoročne finančne naložbe	2.030.761	1.169.881	3.793.364
	<i>Kratkoročne finančne naložbe razen posojil</i>	<i>526.119</i>	<i>402.710</i>	<i>1.486.920</i>
	<i>Kratkoročna posojila</i>	<i>1.504.642</i>	<i>767.171</i>	<i>2.306.444</i>
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	14.077.368	713.395	713.395
	<i>Kratk. poslovne terjatve do družb v skupini</i>	<i>0</i>	<i>637.859</i>	<i>637.859</i>
	<i>Kratk. poslovne terjatve do kupcev</i>	<i>13.149.371</i>	<i>69.410</i>	<i>69.410</i>
	<i>Kratk. poslovne terjatve do drugih</i>	<i>927.997</i>	<i>6.127</i>	<i>6.127</i>
III.	Denarna sredstva	187.086	151	151
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	12.630	711	711

	KATEGORIJA	31.12.2012	1.1.2012	31.12.2011
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	56.544.575	4.708.653	7.332.136
A.	Kapital	32.351.035	2.545.930	5.169.414
I.	Vpoklican kapital	9.274.157	3.338.341	3.338.341
	<i>Osnovni kapital</i>	<i>9.274.157</i>	<i>3.338.341</i>	<i>3.338.341</i>
II.	Kapitalske rezerve	31.696	1.172.275	1.172.275
III.	Rezerve iz dobička	333.834	336.405	336.405
	<i>Zakonske rezerve</i>	<i>333.834</i>	<i>333.834</i>	<i>333.834</i>
	<i>Druge rezerve iz dobička</i>	<i>0</i>	<i>2.571</i>	<i>2.571</i>
IV.	Preneseni čisti poslovni izid	4.122.501	-2.104.621	518.863
V.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	543.883	-197.395	-197.395
VI.	Presežek iz prevrednotenja	7.332.964	926	926
VII.	Kapital manjšinskih lastnikov	10.712.000	0	0
B.	Rezervacije	642.808	0	0
C.	Dolgoročne obveznosti	10.424.708	2.000.185	2.000.185
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	9.665.868	2.000.000	2.000.000
	<i>Dolgoročne finančne obveznosti do bank</i>	<i>7.665.868</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Dolgoročne finančne obveznosti (obveznice)</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.000.000</i>
II.	Odložene obveznosti za davek	758.840	185	185
Č.	Kratkoročne obveznosti	12.817.219	160.037	160.037
I.	Kratkoročne finančne obveznosti	6.399.878	137.260	137.260
	<i>Kratkoročne finančne obveznosti do bank</i>	<i>5.867.784</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Druge kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>532.094</i>	<i>137.260</i>	<i>137.260</i>
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti	6.417.340	22.777	22.777
	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev</i>	<i>5.364.961</i>	<i>21.109</i>	<i>21.109</i>
	<i>Druge kratkoročne poslovne obveznosti</i>	<i>1.052.379</i>	<i>1.668</i>	<i>1.668</i>
D.	Pasivne časovne razmejitev	308.408	2.500	2.500

2.2. KONSOLIDIRAN IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

	KATEGORIJA	1-12/2012	1-12/2011
A.	Čisti prihodki iz prodaje	12.916.199	10.440
B.	Sprememba vrednosti zalog	-458.986	0
C.	Drugi poslovni prihodki	248.811	15.401
Č.	Kosmati donos iz poslovanja	12.706.024	25.841
D.	Stroški blaga, materiala in storitev	9.419.587	110.968
I.	Nabavna vrednost prodanega blaga	107.552	0
II.	Stroški materiala	8.009.747	3.846
III.	Stroški storitev	1.302.288	107.122
E.	Stroški dela	2.220.974	61.060
I.	Stroški plač	1.450.097	50.328
II.	Stroški pokojninskih zavarovanj	205.582	4.658
III.	Stroški drugih socialnih zavarovanj	115.249	3.816
IV.	Drugi stroški dela	450.046	2.259
F.	Odpisi vrednosti	644.971	25.219
	Amortizacija	566.329	7.305
	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NOS in OOS	9.491	0
	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri OBS	69.151	17.914
G.	Drugi poslovni odhodki	87.672	2.483
H.	Dobiček/izguba iz poslovanja (EBIT)	321.559	-173.888
I.	Finančni prihodki	482.672	116.421
I.	Finančni prihodki iz deležev	349.482	599
II.	Finančni prihodki iz danih posojil	105.798	599
III.	Drugi prihodki iz financiranja	27.392	73
J.	Finančni odhodki	284.100	144.208
I.	Finančni odhodki iz odpisov in oslabitev fin. naložb	40.871	5.939
II.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	226.698	138.269
III.	Finančni odhodki poslovnih obveznosti	16.531	0
K.	Dobiček/izguba iz rednega delovanja	520.130	-201.676
L.	Drugi prihodki	11.484	4.281
M.	Drugi odhodki	6.349	0

N.	Celotni poslovni izid obračunskega obdobja	525.265	-197.375
O.	Davek iz dobička	-23.438	0
P.	Odloženi davki	127.407	0
R.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	676.110	-197.395
	od tega čisti poslovni izid manjšinskih lastnikov	132.227	0

2.3. KONSOLIDIRAN IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Poslovni izid tekočega leta	676.110	-197.395
Drugi vseobsegajoči donos v obdobju:		
Sprememba poštene vrednosti OOS	7.330.236	-3.836
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	1.802	-3.836
Skupaj drugi vseobsegajoči donos v obdobju	7.332.038	-3.836
Skupaj vseobsegajoči donos v obdobju	8.008.148	-193.559

2.4. KONSOLIDIRAN IZKAZ DENARNIH TOKOV

	2012	2011
Denarni tokovi pri poslovanju		
Postavke izkaza poslovnega izida		
Poslovni prihodki (razen za prevredn.) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	12.717.508	30.194
Poslovni odhodki brez am.(razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obveznosti	-11.745.843	-336.633
	971.665	-306.439
Spremembe čistih OBS (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk BS		
Začetne manj končne poslovne terjatve	-13.363.973	-587.183
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-11919	-711
Končni manj začetni poslovni dolgovi	6.394.563	-54.908
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	948.716	-1.700
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	758.655	
	-5.273.958	-644.501
Prebitek prejemkov pri poslovanju ali izdatkov pri posl.(a + b)	-4.302.293	-950.940
Denarni tokovi pri naložbenju		
Prejemki pri naložbenju		
Prejemki od doblj.obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložb.	482.672	116.348
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	15.587	28.094
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	3.278.179	
	3.776.438	144.442
Izdatki pri naložbenju		
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-206.178	
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-6.254.984	-409.000
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb		-896.341
	-6.461.162	-1.305.341
Prebitek prejemkov pri naložbenju ali izdatkov pri naložb.(a + b)	-2.684.724	-1.160.899
Denarni tokovi pri financiranju		
Prejemki pri financiranju		
Prejemki od vplačanega kapitala	6.920.024	
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	1.845.000	2.000.000
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	1.275.641	137.260
	10.040.665	2.137.260
Izdatki pri financiranju		
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-243.229	
Izdatki za vračila kapitala	-2.623.484	-3.836
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti		-21.660
	-2.866.713	-25.496
Prebitek prejemkov pri financiranju ali izdatkov pri financ.(a + b)	7.173.952	2.111.764
Končno stanje denarnih sredstev	187.086	151
Denarni izid v obdobju	186.935	-75
Začetno stanje denarnih sredstev	151	226

2.5. KONSOLIDIRAN IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Izkaz gibanja kapitala skupine AG za leto 2012

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Skupaj rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti dobiček	Čisti poslovni izid leta	Kapital manjšinskih lastnikov	Skupaj
Začetno stanje na dan 31. decembra 2011	3.338.341	1.172.274	333.834	2.571	336.405	926	321.468		0	5.169.414
Prilagoditve	-	-	-	-	-	-	-2.623.484	-	0	-2.623.484
Začetno stanje na dan 1. januar 2012	3.338.341	1.172.274	333.834	2.571	336.405	926	-2.302.016		0	2.545.930
Premiki v kapital										
Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	6.900.775									6.900.775
Vstop odvsnih družb v skupino						7330236	4297159		10579773	22.207.168
Vnos dodanih vplačil kapitala		19.250								19.250
Vnos čistega posl. izida poslovnega leta								543.883	132.227	676.110
Vnos zneska prevrednotenj kapitala						1.802				1.802
	6.900.775	19.250				7.332.038	4.297.159	543.883	10.712.000	29.805.105
Premiki v kapitalu										
Razporeditev čistega dobička po sklepu uprave in nadzornega sveta										
Zmanjšanje osnovnega kapitala zaradi pokrivanja izgube	-964.959	964.959								
Poravnava izgube		-2.124.787		-2.571	-2.571		2.127.358			
	-964.959	-1.159.828		-2.571	-2.571		2.127.358			
Premiki iz kapitala										
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Končno stanje na dan 31. december 2012	9.274.157	31.696	333.834	-	333.834	7.332.964	4.122.501	543.883	10.712.000	32.351.035

2.6. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



Poročilo neodvisnega revizorja

Delničarjem družbe AG d.d.

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene skupinske računovodske izkaze družbe AG d.d. in njenih odvisnih družb (Skupina AG), ki vključujejo skupinski izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2012, skupinski izkaz poslovnega izida, skupinski izkaz vseobsegajočega donosa, skupinski izkaz sprememb lastniškega kapitala in skupinski izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

Verjamo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so skupinski računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja Skupine AG na dan 31. decembra 2012 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.


Matjaž Prešeren
pooblaščen revizor


Boris Drobnič
partner

Ljubljana, 24. april 2013

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

2.7. SPLOŠNI PODATKI, RAČUNOVODSKE USMERITVE IN RAZKRITJA H KONSOLIDIRANIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

2.7.1. Osnovni podatki o skupini

Družba AG d.d. je obvladujoča družba skupine AG (v nadaljevanju tudi »skupina«). Družba je bila ustanovljena 24.5.1990 (takrat Agrogorica d.d.). Poslovni naslov obvladujoče družbe je v Ljubljani, na Kavčičevi ulici 66.

V letu 2012 je obvladujoča družba pridobila 50% delež v družbi Plama-Pur d.d. Podgrad iz naslova dokapitalizacije. Novembra 2012 je pridobila 100 % delež v družbi ETA živilska industrija, d.d. in decembra 100 % delež v družbi Strenia IND d.o.o. ter 50% delež v družbi Panonska energetika d.o.o.

Na dan 31.12.2012 skupino AG poleg družbe AG d.d. sestavljajo naslednje odvisne družbe oz. skupine:

- družba ETA živilska industrija, d.d., Kajuhova pot 4, Kamnik in njena odvisna družba S-Real d.d., Šubičeva ulica 3, Ljubljana,
- PLAMA-PUR d.d. Podgrad, Podgrad 17, Podgrad *in*
- Strenia IND d.o.o. , Kavčičeva ulica 66, Ljubljana.

Poleg navedenih odvisnih družb sta konsolidacijo po kapitalski metodi vključeni tudi družbi Sončni vrt d.o.o. in Panonska energetika d.o.o.

V nadaljevanju so prikazane posamezne postavke izkaza finančnega položaja in izkaza poslovnega izida, kot izvira iz ločenih računovodskih izkazov odvisnih družb, pripravljenih na osnovi MSRP ter delež glasovalnih pravic, ki jih ima obvladujoča družba.

<i>Družba</i>	<i>Sredstva</i>	<i>Kapital na dan</i> <i>31.12.2012</i>	<i>Poslovni izid v</i> <i>letu 2012</i>	<i>Celotni</i> <i>prihodki</i>	<i>Delež</i> <i>glasovalnih</i> <i>pravic</i>
ETA d.d.	22.187.520	11.983.988	516.158	18.134.481	100 %
S-Real d.d.	6.451.168	5.951.988	-989.869	875.423	66%
Plama-Pur d.d.	23.991.612	19.429.816	1.358.043	34.560.098	50 %
Strenia IND d.o.o.	3.957.367	440.271	-564.989	4.619.851	100 %
Sončni vrt d.o.o.	1.019.289	861.314	-17.530	47.431	50 %
Panonska energetika d.o.o.	949.585	797.933	-7.283	1.129	50%

Na dan 31.12.2012 je skupina AG imela 416 zaposlenih. Število zaposlenih po izobrazbeni strukturi na dan 31.12.2012 je prikazana v spodnji tabeli:

<i>Stopnja izobrazbe</i>	<i>I.</i>	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>IV.</i>	<i>V.</i>	<i>VI.</i>	<i>VII.</i>	<i>VIII.</i>	<i>Skupaj</i>
Število zaposlenih na dan 31.12.2012	109	32	6	104	91	36	34	4	416

2.7.2. Načela konsolidacije

Obvladujoča družba je po stanju na dan 31.12.2012 poleg ločenih računovodskih izkazov pripravila tudi konsolidirane računovodske izkaze skupine AG. Konsolidirani računovodski izkazi vključujejo obvladujočo družbo in odvisne družbe, kjer ima družba AG d.d. neposredno ali posredno več kot polovico glasovalnih pravic in ima možnost odločanja o finančnih in poslovnih usmeritvah družb zaradi pridobivanja koristi, ki izvirajo iz njihovega delovanja.

Odvisne družbe ETA živilska industrija, d.d., Plama-Pur d.d. Podgrad, S-Real d.d. in Strenia IND d.o.o. so v skupini AG polno konsolidirane. Družbi Sončni vrt d.o.o. in Panonska energetika d.o.o. sta v konsolidaciji vključeni z uporabo kapitalske metode.

Poslovno leto skupine je enako koledarskemu letu.

Pridobitve lastniških deležev se obračunavajo po nakupni metodi. Odvisna družba je popolno konsolidirana od dneva pridobitve kontrole in izključena iz konsolidacije z datumom izgube kontrole. Ob prvi konsolidaciji sredstva in obveznosti odvisne družbe izmerimo po pošteni vrednosti. Morebitna razlika med tržno vrednostjo poslovne združitve in deležem prevzemnika – obvladujoče družbe – v čisti pošteni vrednosti pridobljenih sredstev, dolgov in pogojnih obveznosti se obračuna kot dobro ime. Družba ETA živilska industrija, d.d. je v konsolidacijo vključena z mesecem decembrom, družba Plama-Pur d.d. Podgrad s septembrom, ostale družbe pa na dan 31.12.2012.

Dobički in izgube, ki jih ustvarijo odvisne družbe, se vključijo v izkaz poslovnega izida skupine. Zneski, ki se nanašajo na transakcije znotraj skupine (terjatve in obveznosti, odhodki in prihodki med konsolidiranimi družbami), so izključeni.

2.7.3. Računovodske usmeritve

Izjava o skladnosti

Računovodski izkazi skupine so pripravljani v skladu z Mednarodnimi računovodskimi standardi (MSRP), ki jih je sprejel Svet za mednarodne računovodske izkaze (IASB) in v skladu s slovensko zakonodajo (Zakonom o gospodarskih družbah - ZGD-1),

Uprava obvladujoče družbe upošteva pri izbiri računovodskih usmeritev in odločanju o njihovi uporabi ter pri pripravljanju računovodskih izkazov zahteve po razumljivosti, ustreznosti, zanesljivosti in primerljivosti.

Računovodski izkazi so sestavljeni z upoštevanjem predpostavke o delujočem podjetju.

Upravni odbor obvladujoče družbe je konsolidirane računovodske izkaze potrdil dne 29.4.2013.

Osnova za merjenje

Računovodski izkazi so pripravljani na podlagi izvirnih vrednosti, razen sredstev razpoložljivih za prodajo in nepremičnin, ki so vrednotena po pošteni vrednosti.

Predstavitvena valuta

Priloženi računovodski izkazi so sestavljeni v EUR, torej v funkcijski valuti družbe. Tudi vse računovodske informacije so predstavljene v EUR.

Uporaba ocen in presoj

Poslovodstvo mora pri sestavi računovodskih izkazov v skladu z MSRP podati ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na uporabo računovodskih usmeritev in na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov ter odhodkov. Dejanski rezultati lahko od teh ocen odstopajo. Ocene in navedene predpostavke je treba stalno pregledovati. Popravki računovodskih ocen se pripoznajo za obdobje, v katerem se ocene popravijo, ter za vsa prihodnja leta, na katera popravek vpliva. Podatki o pomembnih ocenah negotovosti in odločilnih presojah, ki jih je poslovodstvo pripravilo v procesu izvrševanja računovodskih usmeritev, in ki najmočneje vplivajo na zneske v računovodskih izkazih, so opisani v nadaljevanju:

- a) **Poslovne in druge terjatve:** ocena temelji na predpostavki, da bodo terjatve poplačane v izkazani višini. Popravki vrednosti terjatev so oblikovani glede na individualno presojo izterljivosti.
- b) **Zaloge:** knjigovodske vrednosti zalog v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi iztržljivi vrednosti. Oslabitve zalog se oblikujejo za zaloge, ki se ne gibljejo več kot leto dni.
- c) **Dolgoročne rezervacije:** knjigovodske vrednosti dolgoročnih rezervacij odražajo sedanjo vrednost izdatkov, ki bodo potrebni za poravnavo obvez. Vrednosti izhajajo iz izvirne dokumentacije. Dolgoročne rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade so oblikovane za ocenjene obveznosti izplačil odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad kot rezultat dolgoletnega službovanja zaposlenih, na dan bilance stanja, diskontirano na sedanjo vrednost. Obveznosti so oblikovane za pričakovana izplačila.
- d) **Odloženi davki:** odloženi davki so izračunani začasne razlike po metodi obveznosti v bilanci stanja z uporabo davčne stopnje, ki bo veljala v letu, ko pričakujemo oziroma načrtujemo, da bomo morali odložene davčne obveznosti poravnati oziroma v davčno osnovo vključiti obdavčljive začasne razlike. Ob uveljavljeni spremembi davčne stopnje se terjatve in obveznosti iz naslova odloženih davkov ustrezno preračunajo.

Pomembne računovodske usmeritve

Tuja valuta

Posli, izraženi v tuji valuti, se preračunajo v EUR po menjalnem tečaju na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražena v tuji valuti na dan bilance stanja, se preračunajo v EUR po takrat veljavnem menjalnem tečaju. Pozitivne ali negativne tečajne razlike so razlike med odplačno vrednostjo v funkcijski valuti na začetku obdobja, popravljeno za višino efektivnih obresti in plačil med obdobjem, kot tudi 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 EUR po menjalnem tečaju na dan, ko je določena višina poštene vrednosti. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida, kar pa ne velja za razlike, ki nastanejo pri preračunu kapitalskih instrumentov, razvrščenih kot na razpolago za prodajo, za nefinančne obveznosti, ki so določene kot varovanje pred tveganjem, ali za denarno tokovna varovanje pred tveganji, ki se pripoznajo neposredno v kapitalu.

Finančni instrumenti:

- a) Neizpeljani finančni instrumenti: neizpeljani finančni instrumenti vključujejo naložbe v kapital in dolžniške vrednostne papirje, poslovne in druge terjatve, denarna sredstva in njihove ustrezne, prejete in dana posojila ter poslovne in druge obveznosti. Neizpeljani finančni instrumenti se na začetku pripoznajo po njihovi pošteni vrednosti. Po začetnem pripoznanju se neizpeljani finančni instrumenti izmerijo na način, ki je opredeljen v nadaljevanju. Stroški posla se pripoznajo med odhodki v izkazu poslovnega izida. Izjema so naložbe v kapital, kjer stroški posla povečujejo pošteno vrednost finančnega instrumenta. Naložbe družb skupine AG v kapitalne vrednotnice so po začetnem pripoznanju izmerjene po pošteni vrednosti, spremembe poštene vrednosti – z izjemo izgub zaradi oslabitve, ter pozitivnih in negativnih tečajnih razlik pri finančnih sredstvih na razpolago za prodajo - pa so pripoznane neposredno v kapitalu. Ko se pripoznanje naložbe odpravi, se s tem povezani dobiček ali izguba prenese v poslovni izid. Ostali neizpeljani finančni instrumenti so merjeni po odplačni vrednosti z uporabo metode efektivnih obresti, zmanjšani za znesek izgub zaradi oslabitve.
- b) Izpeljani finančni instrumenti: družbe v skupini AG nimajo izpeljanih finančnih instrumentov.

Osnovni kapital

Navadne delnice so sestavni del osnovnega kapitala. Dodatni stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati izdaji navadnih delnic in delniških opcij, so izkazani kot znižanje kapitala, pri čemer se ne upoštevajo učinki na kapital. Ob odkupu lastnih delnic, ki se izkazujejo kot del osnovnega kapitala, se znesek plačanega nadomestila vključno s stroški, ki se neposredno nanašajo na odkup, brez morebitnih davčnih učinkov, izkaže kot sprememba v kapitalu. Odkupljene delnice se izkazujejo kot lastne delnice in se odštejejo od kapitala. Ob prodaji lastnih delnic ali njihovi naknadni ponovni izdaji se prejeti znesek izkaže kot povečanje kapitala in se tako dobljeni presežek ali primanjkljaj pri transakciji prenese na kapitalne rezerve oziroma na zadržani dobiček.

Nepremičnine, naprave in oprema

- a) Izkazovanje in merjenje: Nepremičnine, naprave in oprema se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, povečani za stroške, ki jih je mogoče neposredno pripisati njihovi usposobitvi za nameravano uporabo vključno z usredstvenimi stroški izposojanja. Za vrednotenje zemljišč in zgradb družbe v skupini AG uporabljajo model prevrednotenja. Prikazane poštene vrednosti temeljijo na cenilnih poročilih zunanjega neodvisnega ocenjevalca, zmanjšanih za amortizacijo. Povečanja knjigovodske vrednosti iz prevrednotenja zemljišč in zgradb se izkažejo v povečanju presežka iz prevrednotenja v kapitalu. Slabitev predhodno okrepljenih sredstev neposredno zmanjšujejo vrednost oblikovanega presežka iz prevrednotenja v kapitalu, sicer se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Amortizacija, ki temelji na prevrednoteni vrednosti sredstev, in amortizacija, ki temelji na nabavni vrednosti sredstev, bremeni stroške. Življenjska doba in preostanek vrednosti nepremičnin se letno presoja s strani interne komisije strokovnjakov na osnovi dogodkov, ki kažejo na potrebo po ponovnem ovrednotenju določenega sredstva. Naprave in oprema so vrednotene po modelu nabavne vrednosti. Nabavna vrednost naprav in opreme je zmanjšana za kumulativni popravek vrednosti zaradi amortizacije.

Stroški v lastnem okvirju izdelanega sredstva zajemajo stroške materiala, neposredne stroške dela in ostale stroške, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi sredstva za nameravano uporabo, ter stroške razgradnje in odstranitve opredmetenega osnovnega sredstva ter obnovitev mesta, na katerem se je to sredstvo nahajalo. Nabavljene računalniške programe, ki pomembno prispevajo k funkcionalnosti sredstev, je potrebno usredstviti kot del te opreme.

Dobiček oziroma izguba ob odsvojitvi nepremičnin, naprav in opreme je razlika med prihodki iz odsvojitve sredstva in njegovo knjigovodsko vrednostjo. Družba jo pripozna v izkazu poslovnega izida. Ob prodaji prevrednotenega sredstva se zneske, ki so izkazani v presežku iz prevrednotenja, prenese med prenesene zadržane dobičke.

- b) Prerazporeditev k naložbenim nepremičninam: Če se lastniško uporabljena nepremičnina spremeni v naložbeno nepremičnino, se ta nepremičnina izmeri po njeni nabavni vrednosti in prerazporedi k naložbenim nepremičninam. Kot naložbene nepremičnine razvršča samo nepremičnine, ki so samostojne zgradbe in v celoti dane v najem. Samo del objekta, oddan v najem, se ne razporedi med naložbene nepremičnine, ker ga ni mogoče prodati ločeno in ker se ostali pomemben del objekta uporablja pri prodaji ali proizvodnji blaga.
- c) Kasnejši stroški: Stroški zamenjave nekega dela nepremičnin, naprav in opreme se pripoznajo po knjigovodski vrednosti tega sredstva, če je verjetno, da bo imela družba bodoče gospodarske koristi, povezane z delom tega sredstva in je pošteno vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Pripoznanje knjigovodske vrednosti zamenjanega dela se odpravi. Vsi ostali stroški (kot npr. dnevno servisiranje) so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki, takoj, ko do njih pride.
- d) Amortizacija: Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Pričakovane funkcionalne življenjske dobe po skupinah sredstev znašajo:
- Zgradbe: 20 – 40 let
 - Oprema: 3-10 let

Zemljišča se ne amortizirajo, saj se zanje predpostavlja neomejena življenjska doba. Ravno tako se ne amortizirajo sredstva v pridobivanju do takrat, ko so pripravljena za uporabo. Kjer je knjigovodska vrednost sredstva večja od ocenjene nadomestljive vrednosti, se sredstvo prevrednoti na ocenjeno nadomestljivo vrednost. Dobe koristnosti in preostale vrednosti se ponovno pregledajo na dan poročanja.

Neopredmetena sredstva

- a) Izkazovanje in merjenje: Neopredmetena sredstva v skupini AG so izkazane po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti in nabrane izgube zaradi oslabitve.
- b) Kasnejši stroški: Kasnejši izdatki v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primerih, ko povečujejo bodoče gospodarske koristi, ki izhajajo iz sredstva, na katero se izdatki nanašajo. Vsi ostali stroški so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki takoj, ko do njih pride.
- c) Amortizacija: Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti začnemo amortizirati, ko so na razpolago za uporabo. Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Ocenjene dobe koristnosti za tekoče in primerljivo leto za neopredmetena sredstva znašajo od 5 – 10 let.

Zaloge

Zaloge materiala in trgovskega blaga se izvirno vrednotijo po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave. Nakupna cena je zmanjšana za dobljene popuste. Poraba materiala in trgovskega blaga se obračunava po metodi tehtane povprečne cene.

Zaloge polproizvodov in proizvodov se vrednotijo po proizvajalnih stroških v ožjem smislu. Pri izkazovanju zalog nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov družba uporablja stalne (planske) cene, ki jih popravlja z ustreznimi odmiki.

Zaloge se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če knjigovodska vrednost presega njihovo iztržljivo vrednost. Prevrednotenje zalog se opravi najmanj enkrat letno pred sestavitvijo letnih računovodskih izkazov, in sicer 31. decembra (če je potrebno).

Oslabitev sredstev

- a) 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 bodočih denarnih tokov iz naslova tega sredstva. Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, izkazanem po odplačni vrednosti, se izračuna kot razlika med neodpisano vrednostjo sredstva in pričakovanimi bodočimi denarnimi tokovi, razobrestenimi po izvirni veljavni obrestni meri. Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, razpoložljivim za prodajo, se izračuna glede na njegovo trenutno pošteno vrednost.

Pri pomembnih finančnih sredstvih se ocena oslabitve izvede posamično. Ocena oslabitve preostalih finančnih sredstev se izvede skupinsko glede na njihove skupne značilnosti pri izpostavljenosti tveganjem. V kolikor naložba predhodno ni bila prevrednotena navzgor, se izgube zaradi oslabitve družba izkaže v poslovnem izidu obdobja. Morebitno nabrano izgubo v zvezi s finančnim sredstvom, ki je na razpolago za prodajo, ki je bila pripoznana neposredno v kapitalu, se prenese na poslovni izid. Izguba zaradi oslabitve se odpravi, če je odpravo izgube zaradi oslabitve mogoče nepristransko povezati z dogodkom, ki je nastal po pripoznanju oslabitve. Pri finančnih sredstvih, izkazanem po odplačni vrednosti, in finančnih sredstvih, razpoložljivim za prodajo, ki so dolgovni instrumenti, se odprava izgube zaradi oslabitve izkaže v poslovnem izidu. Odpravo finančnih sredstev, namenjenih za prodajo, ki so lastniški vrednostni papirji, družba izkazuje neposredno v kapitalu. Popravki vrednosti za dana posojila se oblikujejo takoj, ko se izkaže, da izterjava ni mogoča. V preteklih letih pa, ko je terjatev za dana posojila postala sporna. Družba AG d.d. je v letu 2012 spremenila računovodsko usmeritev pri vrednotenju finančnih naložb družb, ki so v postopku likvidacije in danih posojil le-tem družbam. V kolikor v družbi, v kateri ima družba AG d.d. delež, nastopi postopek likvidacije, se naložbe v družbe in dana posojila tem družbam, oslabijo v celoti. Glej poglavje 3.5. (Izkaz gibanja kapitala) in poglavje 3.7.3. (Razkritja računovodskim izkazom - bilanci stanja) v tem poročilu.

- b) Nefinančna sredstva: družba ob vsakem datumu poročanja preveri preostalo knjigovodsko vrednost nefinančnih sredstev, razen naložbenih nepremičnin, zalog in odloženih terjatev za davke z namenom, da ugotovi, ali so prisotni znaki oslabitve. Če takšni znaki obstajajo, se oceni nadomestljiva vrednost sredstva. Ocena oziroma test oslabitve dobrega imena in neopredmetenih

sredstev z nedoločeno dobo koristnosti, ki še niso na voljo za uporabo, se izvede najmanj enkrat letno pred sestavitvijo letnega poročila.

Nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote je njena 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 namene preizkusa oslabitve se sredstva združijo v najmanjše skupine sredstev, ki ustvarjajo denarne pritoke iz trajne uporabe, v veliki meri neodvisnih od tistih iz drugih sredstev ali skupin sredstev (denar ustvarjajoče enote). Za potrebe preizkusa oslabitve se dobro ime, pridobljeno v poslovni združitvi, razporedi na denar ustvarjajoče enote, za katere se pričakuje, da bodo pridobile koristi od sinergij združitve.

Oslabitev sredstva ali denar ustvarjajoče enote se pripozna v primeru, ko njegova knjigovodska vrednost presega njegovo nadomestljivo vrednost. Slabitev se izkaže v poslovnem izidu. Izguba, ki se pri denar ustvarjajoči enoti pripozna zaradi oslabitve, se razporedi tako, da se najprej zmanjša knjigovodska vrednost dobrega imena, razporejenega na denar ustvarjajočo enoto, nato pa na druga sredstva enote (skupine enot) sorazmerno s knjigovodsko vrednostjo vsakega sredstva v enoti.

Izguba zaradi oslabitve dobrega imena se ne odpravlja. V zvezi z drugimi sredstvi pa družba izgube zaradi oslabitve v preteklih obdobjih na datum bilance stanja ovrednoti in tako ugotovi, če 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.

Zasluzki zaposlenih:

- a) Drugi dolgoročni zasluški zaposlenih – rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade: družbe v skupini v bilanci stanja pripoznajo dolgoročne obveznosti iz naslova bodočih obveznosti do zaposlenih za jubilejne nagrade, ki so izračunane v skladu s kolektivno pogodbo dejavnosti, in zakonsko določene odpravnine ob upokojevanju zaposlenih. Spremembe v obveznostih za odpravnine in jubilejne nagrade se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.
- b) Kratkoročni zasluški zaposlenih: Obveze za kratkoročne zasluške zaposlenih se merijo brez diskontiranja in se izkažejo med odhodki, ko je delo zaposlenega v zvezi z določenim kratkoročnim zaslužkom opravljeno. Obveznost se izkaže v višini, za katero se pričakuje plačilo v obliki prejemkov, izplačljivih v dvanajstih mesecih po preteku obdobja opravljanja dela, ali programa delitve dobička, če ima družba sedanjo pravno ali posredno obvezo za takšna plačila zaradi preteklega opravljanja dela zaposlene osebe in je obveznost mogoče zanesljivo izmeriti.

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 se določi z diskontiranjem pričakovanih prihodnjih denarnih tokov po meri pred obdavčitvijo, ki odraža obstoječe ocene časovne vrednosti denarja in po potrebi tudi tveganja, ki so značilna za obveznost.

Rezervacija za stroške kočljive pogodbe se pripozna, ko neizogibni stroški izpolnjevanja pogodbenih obveznosti po tej pogodbi presegajo pričakovane gospodarske koristi, ki jih je družba deležna na osnovi pogodbe. Rezervacije se merijo po sedanji vrednosti pričakovanih stroškov prekinitve pogodbe oziroma pričakovanih stroškov nadaljevanja pogodbenega razmerja, in sicer po nižji od obeh. Preden družba oblikuje rezervacijo, izkaže morebitne izgube iz oslabitve vrednosti sredstev, ki so povezana s pogodbo.

Prihodki:

- a) Prihodki iz prodaje blaga, proizvodov in materiala: prihodki iz prodaje blaga, proizvodov in materiala se pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatve iz tega naslova, in sicer zmanjšani za vračila, rabate za nadaljnjo prodajo ter količinske in finančne popuste. Prihodki se izkažejo, ko je kupec prevzel vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezanih z lastništvom sredstva, ko obstaja gotovost glede poplačljivosti kupnine in z njo povezanih stroškov ali možnosti vračila blaga, proizvodov in materiala, ko družba preneha z nadaljnjim odločanjem o prodanih količinah in ko je višino prihodkov mogoče zanesljivo izmeriti. Prenos tveganj in koristi je odvisen od posameznih določil kupoprodajne pogodbe. Pri prodaji blaga na debelo se prenos praviloma izvede potem, ko je blago prispelo v kupčevo skladišče, vendar pa pri nekaterih mednarodnih pošiljkah do prenosa pride ob naložitvi blaga na transportno sredstvo.
- b) Prihodki iz opravljenih storitev: Prihodki iz opravljenih storitev se v izkazu poslovnega izida pripoznajo glede na stopnjo dokončnosti posla na datum poročanja. Stopnja dokončnosti se oceni s pregledom opravljenega dela.
- c) Prihodki od najemnin: Prihodki od najemnin se pripoznajo med prihodki enakomerno med trajanjem najema. Dani popusti in bonitete v zvezi z najemom se pripoznajo kot sestavni del skupnih prihodkov od najemnin.

Državne podpore

Vse vrste državnih podpor se v začetku pripoznajo v računovodskih izkazih kot odloženi prihodki, ko obstaja sprejemljivo zagotovilo, da bo družba podpore prejela in da bo izpolnila pogoje v zvezi z njimi. Državne podpore, prejete za kritje stroškov, se pripoznavajo strogo dosledno kot prihodki v obdobjih, v katerih nastajajo zadevni stroški, ki naj bi jih le-te nadomestile. S sredstvi povezane državne podpore se v izkazu poslovnega izida pripoznavajo strogo dosledno med drugimi prihodki iz poslovanja v dobi koristnosti posameznega sredstva.

Finančni najemi

Plačila iz naslova finančnega najema se pripoznavajo med odhodki enakomerno med trajanjem najema. Prejeti popusti in bonitete v zvezi z najemom se pripoznajo kot sestavni del skupnih odhodkov od najemnin.

Najmanjša vsota najemnin se razporedi med finančne odhodke in zmanjšanje neporavnane dolga. Finančni odhodki se razporedijo na obdobja med trajanjem najema, da se dobi stalna obrestna mera za preostalo stanje dolga za vsako obdobje.

Finančni prihodki in finančni odhodki

Finančni prihodki obsegajo prihodke od obresti od naložb, prihodke od dividend, prihodke od odsvojitve za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev in dobičke od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v poslovnem izidu. Prihodki iz obresti se pripoznajo v poslovnem izidu ob njihovem nastanku z uporabo metode efektivne obrestne mere. Prihodki od dividend se v izkazu poslovnega izida pripoznajo na dan, ko je uveljavljena pravica družbe do plačila.

Finančni odhodki obsegajo stroške izposojanja, izgube zaradi oslabitve vrednosti finančnih sredstev in izgube od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Stroški izposojanja se v izkazu poslovnega izida pripoznajo po metodi efektivnih obresti, razen tistih, ki se pripišejo osnovnim sredstvom v izgradnji. Dobički in izgube iz tečajnih razlik se izkažejo v čistem znesku.

Davek iz dobička

Davek iz dobička oziroma izgube poslovnega leta obsega odmerjeni in odloženi davek. Davek iz dobička se izkaže v izkazu poslovnega izida, razen v tistem delu, v katerem se nanaša na postavke, ki se izkazujejo neposredno v kapitalu in se zato izkazuje med postavkami kapitala.

Odmerjeni davek je davek, za katerega se pričakuje, da bo plačan od obdavčljivega dobička za poslovno leto, ob uporabi davčnih stopenj, uveljavljenih ali v bistvu uveljavljenih na datum poročanja, in morebitne prilagoditve davčnih obveznosti v povezavi s preteklimi poslovnimi leti.

Odloženi davek se izkazuje po metodi obveznosti po bilanci stanja, pri čemer se upoštevajočasne razlike med knjigovodsko vrednostjo sredstev in obveznosti za potrebe finančnega poročanja in zneski za potrebe davčnega poročanja. Naslednječasne razlike niso upoštevane: začetno pripoznanje sredstev ali obveznosti v poslu, kjer ne gre za poslovne združitve in ki ne vpliva niti na računovodski niti na obdavčljivi dobiček in razlike v zvezi z naložbami v odvisna podjetja in skupaj obvladovana podjetja v tisti višini, za katero obstaja verjetnost, da ne bodo odpravljene v predvidljivi prihodnosti, ob začetnem pripoznanju dobrega imena.

Obveznost za odloženi davek se izkaže v višini, v kateri se pričakuje, da ga bo potrebno plačati ob odpravi časovnih razlik, na podlagi zakonov, uveljavljenih ali v bistvu uveljavljenih na datum poročanja.

Družba lahko pobota odložene terjatve in obveznosti za davek, če ima zakonsko izvršljivo pravico pobotati pripoznane odmerjene terjatve in obveznosti za davek, in če se nanašajo na davek iz dobička, ki pripada isti davčni oblasti v zvezi z isto obdavčljivo enoto ali različnimi obdavčljivimi enotami, ki nameravajo bodisi poravnati odmerjene obveznosti za davek in terjatve za davek z razliko bodisi hkrati povrniti terjatve in poravnati obveznosti.

Terjatev za odloženi davek se pripozna v obsegu, za katerega obstaja verjetnost, da bo na razpolago prihodnji obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo v prihodnje mogoče uporabiti odloženo terjatev. Terjatve za odloženi davek se zmanjšajo za znesek, za katerega ni več verjetno, da bo mogoče uveljaviti davčno olajšavo, povezano s sredstvom.

Dobiček na delnico (EPS)

Družba izkazuje osnovno dobičkonosnost delnice tako, da deli dobiček oziroma izgubo, ki pripada navadnim delničarjem, s tehtanim povprečnim številom navadnih delnic v poslovnem letu. Ker družba nima prednostnih delnic ali obveznic, ki bi jih bilo možno pretvoriti v delnice, je popravljeni dobiček na delnico enak osnovnemu dobičku na delnico.

Računovodsko obračunavanje izpeljanih finančnih instrumentov

Družba nima sklenjenih pogodb o zamenjavi obrestnih mer.

Novi standardi in pojasnila, ki še niso stopili v veljavo

Novi standardi navedeni v nadaljevanju še niso veljavni in pri pripravi računovodskih izkazov na dan 31.12.2012 še ni bili upoštevani:

- Dopolnitev k MSRP 7 Razkritja – *Pobotanje finančnih sredstev in finančnih obveznosti* (v veljavi za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ter medletna obdobja znotraj teh obračunskih obdobj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena). Dopolnitev vsebuje nove zahteve glede razkritij finančnih sredstev in finančnih obveznosti, ki so: pobotana v izkazu finančnega položaja ali predmet izvršljivih okvirnih pogodb o pobotu ali podobnih sporazumov. Družba pred začetno uporabo sprememb ne more oceniti njihov vpliv na računovodske izkaze ali predvideva se, da zadevne spremembe ne bodo pomembno vplivale na računovodske izkaze.
- MSRP 12- *Razkritje deležev v drugih podjetjih* (v veljavi za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014; uporablja se za nazaj in je predmet prehodnih določil. Uporaba pred tem datumom je dovoljena). MSRP 12 zahteva dodatna razkritja glede pomembnih ocen in predpostavk v zvezi z določanjem vrste deležev v podjetjih, deležev v odvisnih družbah, skupnih aranžmajih in pridruženih podjetjih ter v nekonsolidiranih strukturiranih podjetjih. Predvideva se, da bo nov standard pri začetni uporabi pomembno vplival na raven razkritij v računovodskih izkazih družbe, vendar družba pred začetno uporabo sprememb ne more oceniti njihov vpliv na računovodske izkaze oz. družba predvideva, da nov standard ne bo pomembno vplival na računovodske izkaze.
- MSRP 13 *Merjenje pošteno vrednosti* (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013; uporablja se za naprej. Uporaba pred tem datumom je dovoljena). MSRP 13 nadomešča napotke v zvezi z merjenjem pošteno vrednosti, ki jih navajajo posamezni standardi, z enim samim virom oz. standardom. Standard opredeljuje pošteno vrednost, določa okvir za merjenje pošteno vrednosti ter navaja razkritja, ki se zahtevajo v zvezi z merjenjem pošteno vrednosti. Standard ne uvaja novih zahtev po merjenju sredstev in obveznosti po pošteni vrednosti. Predvideva se, da bo nov standard pri začetni uporabi pomembno vplival na razkritja v pojasnilih k računovodskim izkazom v zvezi s pošteno vrednostjo in določanjem pošteno vrednosti nekaterih finančnih in nefinančnih postavk. Družba pred začetno uporabo sprememb ne more oceniti njihov vpliv na računovodske izkaze ali družba predvideva, da standard ne bo pomembno vplival na računovodske izkaze.

- Dopolnitev k MRS 1 - *Predstavljanje računovodskih izkazov: Predstavitev postavk drugega vseobsegajočega donosa* (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. julija 2012; uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena). Dopolnitve so naslednje:
 - zahteva, da podjetje ločeno predstavi postavke drugega vseobsegajočega donosa, in sicer tiste, ki se v prihodnosti smejo prerazvrstiti v poslovni izid, in tiste, ki se ne bodo nikoli prerazvrstile v poslovni izid. Če so postavke drugega vseobsegajočega donosa predstavljene pred povezanimi davčnimi učinki, je potrebno celoten znesek davka prikazati oz. razporediti med temi oddelki.
 - zahteva spremembo naslova *Izkaz vseobsegajočega donosa* v *Izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa*, čeprav so dovoljeni tudi drugi naslovi.Vpliv dopolnitve je odvisen od posameznih postavk drugega vseobsegajočega donosa na dan začetne uporabe.
- MRS 19 (2011)- *Zaslужki zaposlencev* (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013; uporablja se za nazaj, veljajo prehodna določila, uporaba pred tem datumom je dovoljena). Dopolnitev zahteva, da se aktuarski dobički in izgube pripoznajo neposredno v drugem vseobsegajočem donosu. Dopolnitev ukinja pristop 'pasu', ki se uporablja za pripoznavanje aktuarskih dobičkov in izgub, ter družbam posledično onemogoča pripoznavanje vseh sprememb v okviru obveze za določene zasluške ter sredstev programa v poslovnem izidu, kar je trenutno dovoljeno skladno z zahtevami MRS 19. Dopolnitev nadalje zahteva, da se pričakovani donos iz sredstev programa, ki je pripoznan v poslovnem izidu, preračuna na podlagi mere s katero se je diskontirala obveza za določene zasluške. Družba bo aktuarske dobičke in izgube tudi v prihodnje izkazovala v drugem vseobsegajočem donosu ali dopolnitev ne bo pomembno vplivala na računovodske izkaze, saj družba nima programov z določenimi zasluški.
- *Dopolnitev k MRS 32 – Pobotanje finančnih sredstev in finančnih obveznosti* (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014; uporablja se za nazaj, uporaba pred tem datumom je dovoljena, ki pa je pogojena z razkritji skladno z dopolnitvijo k MSRP 7 Razkritja – *Pobotanje finančnih sredstev in finančnih obveznosti*). Dopolnitev ne uvaja novih zahtev glede pobotanja finančnih sredstev in finančnih obveznosti, temveč razjasni merila pobota in obravnava nedoslednosti, ki se pri tem pojavljajo. Skladno z dopolnitvijo, ima podjetje zakonsko izvršljivo pravico do pobota, če:
 - pravica ni pogojena s prihodnjim dogodkom; in
 - če je pravica zakonsko izvršljiva samo v običajnem okviru poslovanja ali v primeru neplačila ali v primeru insolventnosti ali stečaja ene ali vseh nasprotnih strank.Predvideva se, da bo standard pri začetni uporabi pomembno vplival na računovodske izkaze.

Poročanje po odsekih

Družbe v skupini so v skupino vstopale tekom in konec poslovnega leta. Zaradi tega se v konsolidiranem poročilu za leto 2012 ne prikazuje informacij o poslovanju niti po področnih niti po območnih odsekih.

2.7.4. Razkritja h konsolidiranim računovodskim izkazom – izkaz finančnega položaja

Nepremičnine, naprave in oprema

	<i>Zemljišča</i>	<i>Zgradbe</i>	<i>Oprema</i>	<i>OS v pridobivanju</i>	<i>Skupaj</i>
Stanje 31.12.2011					
Nabavna vrednost	4.977	101.879	9.638	0	116.494
Popravek vrednosti	0	98.561	4.419	0	102.980
Knjigovodska vrednost	4.977	3.318	5.219	0	13.514
Stanje 31.12.2012					
Nabavna vrednost	8.202.092	29.136.315	42.149.766	355.001	79.843.174
Popravek vrednosti	0	20.304.325	34.164.111	0	54.468.436
Knjigovodska vrednost	8.202.092	8.831.990	7.985.655	355.001	25.374.739

Pri osnovnih sredstvih so prikazana stanja na konec poslovnega leta, ker se velika večina sprememb glede na leto 2011 nanaša na vstop odvisnih družb v skupino.

Skupina ne izkazuje osnovnih sredstev v finančnem najemu. Obveznosti iz nakupa osnovnih sredstev znašajo 171.000 EUR.

Če bi bila zemljišča in zgradbe vrednotena po modelu nabavni vrednosti, bi bile vrednosti naslednje:

<i>opis</i>	<i>nabavna vrednost</i>	<i>popravek vrednosti</i>	<i>neodpisana vrednost</i>
zemljišča	1.575.278	0	1.575.278
zgradbe	25.279.571	19.360.522	5.919.049
Skupaj	26.854.849	19.360.522	7.494.327

Skupina ima del nepremičnin v Novi Gorici in nepremičnine na lokaciji Kamnik, Kajuhova pot 4, zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Vsa osnovna sredstva imajo družbe v skupini zavarovana pri zavarovalnici za rizike potresa, požara in strojeloma.

Neopredmetena sredstva

	<i>Skupaj</i>
Stanje 31.12.2011	
Nabavna vrednost	0
Popravek vrednosti	0
Knjigovodska vrednost	0

Stanje 31.12.2012	
Nabavna vrednost	729.563
Popravek vrednosti	593.806
Knjigovodska vrednost	135.757

Pri neopredmetenih sredstvih so prikazana stanja na konec poslovnega leta, ker se vse spremembe glede na leto 2011 nanašajo na vstop odvisnih družb v skupino.

Med neopredmetenimi sredstvi družbe v skupini izkazujejo pravice do uporabe računalniških programov.

Terjatve za odloženi davek

<i>Pregled terjatev za odloženi davek</i>	<i>vrednost v EUR</i>
Stanje 31.12.2011	0
Vstop odvisnih podjetij v skupino	722.841
Stanje 31.12.2012	722.841

Dolgoročne finančne naložbe

	31.12.2012
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.014.791
- druge delnice in deleži	2.641.220
- ostale DFN	373.571
2. Dolgoročna posojila	431.051
- dolgoročna posojila drugim	431.051
Skupaj	3.445.842

Dolgoročno dana posojila se obrestujejo po tržnih obrestnih merah. Posojila niso zavarovana.

Analitika dolgoročnih finančnih naložb je:

<i>Naložba</i>	<i>Znesek (v EUR)</i>
Panonska energetika d.o.o.	500.000
Sončni vrt d.o.o.	445.719
DZU Invest nova	375.000
BioEta d.o.o.	124.000
Zavarovalnica Triglav d.d.	107.448
Dolgoročno dana posojila	431.051
Ostale naložbe	1.462.624
Skupaj	3.445.842

Dolgoročne finančne naložbe niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

Zaloge

<i>Pregled zalog v EUR</i>	<i>31.12.2012</i>
Material	4.438.505
Nedokončana proizvodnja	4.342.933
Gotovi proizvodi	1.748.132
Trgovsko blago	6.223
Dani avansi, varščine	21.758
Skupaj	10.557.551

Skupina zalog nima zastavljenih kot jamstvo.

Terjatve do kupcev in druge terjatve

<i>Pregled terjatev do kupcev in drugih terjatev</i>	<i>31.12.2012</i>
Terjatve do kupcev	13.149.371
Druge terjatve	927.997
Skupaj	14.077.368

Knjigovodske vrednosti vseh poslovnih in drugih terjatev v materialno pomembnih zneskih ustrezajo njihovi pošteni vrednosti.

Terjatve do kupcev izhajajo iz prodaje proizvodov, blaga, materiala in storitev. Izpostavljenost kreditnemu tveganju je v skupini majhna, saj ima skupina skoraj vse terjatve do kupcev na dan 31.12.2012 zavarovanih pri zavarovalnici.

Kratkoročne finančne naložbe

	31.12.2012	1.1.2012 popravljeno	31.12.2011
Kratkoročne finančne naložbe	517.409	1.169.881	3.793.364
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	21.487	402.710	1.486.920
2. Kratkoročna posojila	495.922	767.170	2.306.444

Pregled gibanja kratkoročnih finančnih naložb:

	<i>delnice in deleži</i>	<i>dana posojila</i>	<i>SKUPAJ</i>
Stanje 31.12.2011	1.486.920	2.306.444	3.793.364
prilagoditve	-1.084.210	-1.539.274	-2.623.484
Stanje 1.1.2012	402.710	767.170	1.169.881
Pridobitve	70.000	431.335	501.335
zmanjšanje	-5.504	-702.583	-708.087
vstop odvisnih družb v skupino	504.623	1.008.720	1.513.342
prenos na dolgoročne FN	-445.719	0	-445.719
Stanje 31.12.2012	526.110	1.504.642	2.030.752

Skupina na dan 31.12.2012 izkazuje 526.119 EUR kratkoročnih finančnih naložb v delnice in deleže. Kratkoročne finančne naložbe sestavljajo delnice družb Gorenje d.d., Krka d.d. in Petrol d.d., delnice investicijskega sklada NFD1 Delniški investicijski sklad v skupni vrednosti 21.487 EUR in dana sredstva v upravljanje borzoposredniški družbi v višini 501.607 EUR.

Naložba v družbo Sončni vrt d.o.o. je bila iz kratkoročnih naložb prenesena med dolgoročne naložbe.

Naložbe in posojila v družbe v likvidaciji so bile v skladu s spremembo računovodskih usmeritev oslABLJENA kot popravek bilance za preteklo leto.

Kratkoročna posojila se obrestujejo po priznani obrestni meri za povezana podjetja, ostala posojila se obrestujejo po tržni obrestni meri. Vsa posojila zapadejo v plačilo v letu 2013. Posojila so zavarovana z menicami ali z zastavo finančnih naložb.

Denarna sredstva

Na kontih denarnih sredstev izkazuje skupina denarna sredstva v blagajni in na poslovnih računih v skupnem znesku 187.086 EUR.

Kapital

	31.12.2012	1.1.2012 Preračuni in prilagoditve per 31.12.2011
Osnovni kapital	9.274.157	3.338.341
Kapitalske rezerve	31.696	1.172.275
Rezerve iz dobička	333.834	336.405
Rezerve za pošteno vrednost	642.808	0
Preneseni poslovni izid	4.122.501	-2.104.621
Poslovni izid poslovnega leta	543.883	-197.395
Skupaj	32.351.035	2.545.930

Lastne delnice/deleži: Skupina AG nima lastnih delnic oziroma deležev.

Gibanje rezerve za pošteno vrednost

V spodnji tabeli prikazujemo tabelo gibanja presežka iz prevrednotenja:

	31.12.2011	povečanje	Vstop odvisnih družb v skupino	zmanjšanje	31.12.2012
Presežek iz prevrednotenja finančnih naložb	926	2.397	0	595	2.728
Presežek iz prevrednotenja OOS	0	0	7.330.236	595	7.330.236
Skupaj	926	2.397	7.330.236	595	7.332.964

Skupščina družbe AG d.d. je dne 31.8.2012 sprejela sklep o zmanjšanju osnovnega kapitala v višini 964.958,77 EUR zaradi izgube, ki je nastala iz naslova prevrednotenja dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb. Na isti skupščini je bil sprejet sklep o povečanju osnovnega kapitala za 6.900.774,53 EUR, tako da po povečanju znaša 9.274.156,61 EUR. Povečanje osnovnega kapitala se je izvedlo z izdajo 1.163.028 novih navadnih, prosto prenosljivih kosovnih delnic. Po povečanju osnovnega kapitala je osnovni kapital družbe na dan 31.12.2012 razdeljen na 1.563.028 kosovnih delnic

Skupina AG je v poslovnem letu 2012 ustvarila poslovni izid v višini 676.110 EUR.

Družbe v skupini v letu 2012 niso izplačevale dividend.

Dolgoročne obveznosti

<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	31.12.2012	31.12.2011
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	7.665.868	0
Dolgoročne obveznosti iz naslova izdanih obveznic	2.000.000	2.000.000
Skupaj	9.665.868	2.000.000

Skupina na dan 31.12.2012 izkazuje 9.665.868 EUR dolgoročnih finančnih obveznosti, pri čemer je 2.000.000 EUR obveznosti iz naslova izdanih obveznic, 7.665.868 EUR znašajo obveznosti do bank. Posojila so zavarovana s hipoteko na zemljiščih. Prvi obrok dolgoročnega posojila zapade v plačilo v letu 2015, zadnji pa v letu 2020. Dolgoročni del posojila z zapadlostjo nad 5 let znaša na dan 31.12.2012 945.000 EUR.

Družba AG d.d. je v prvi polovici leta 2011 izdala za 2.000.000 EUR obveznic, ki jih izkazuje med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi. Obveznice so izdane v nominalni vrednosti 1.000,00 EUR vsaka. Celotna izdaja obveznic obsega 2.000 apoenov po 1.000,00 EUR. Vsaka obveznica ima 15 kuponov, ki zapadejo v plačilo 1.3. vsako leto do zapadlosti. Zadnji kupon zapade 1.3.2026. Obveznice se obrestujejo po fiksni obrestni meri, ki znaša 7,50 % letno.

Dolgoročne odložene obveznosti za davek znašajo 758.840 EUR. Od tega se jih 185 EUR nanaša na obveznosti za davek iz prevrednotenja finančnih naložb, 758.665 EUR pa na odložene obveznosti za davek iz prevrednotenja osnovnih sredstev.

Rezervacije

<i>Pregled gibanja dolgoročnih rezervacij v EUR</i>	<i>stanje 31.12.2011</i>	<i>vstop odvisnih družb v skupino</i>	<i>stanje 31.12.2012</i>
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	0	639.123	639.123
Druge rezervacije	0	3.685	3.685
Skupaj	0	642.808	642.808

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi so oblikovane za ocenjene obveznosti izplačil, diskontirane na sedanjo vrednost.

Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne obveznosti	12.817.219
Kratkoročne finančne obveznosti	6.399.878
<i>Kratkoročne finančne obveznosti do bank</i>	<i>5.867.784</i>
<i>Druge kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>532.094</i>
Kratkoročne poslovne obveznosti	6.417.340
<i>Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev</i>	<i>5.364.961</i>
<i>Druge kratkoročne poslovne obveznosti</i>	<i>1.052.379</i>

Kratkoročno prejeta posojila se obrestujejo po tržnih obrestnih mera, v plačilo zapadejo v letu 2013, zavarovana so s hipotekami na nepremičninah.

2.7.5. Razkritja h konsolidiranim računovodskim izkazom – izkaz poslovnega izida

Poslovni prihodki

	1-12/2012	1-12/2011
Čisti prihodki iz prodaje	12.916.199	10.440
Sprememba vrednosti zalog	-458.986	0
Drugi poslovni prihodki	248.811	15.401
Kosmati donos iz poslovanja	12.706.024	25.841

Finančni prihodki

	1-12/2012	1-12/2011
Finančni prihodki	482.672	116.421
Finančni prihodki iz deležev	349.482	599
Finančni prihodki iz danih posojil	105.798	599
Drugi prihodki iz financiranja	27.392	73

Drugi prihodki

	1-12/2012	1-12/2011
Drugi prihodki	11.484	4.281

Poslovni odhodki

	1-12/2012	1-12/2011
Stroški blaga, materiala in storitev	9.419.587	110.968
Nabavna vrednost prodanega blaga	107.552	0

Stroški materiala	8.009.747	3.846
Stroški storitev	1.302.288	107.122
Stroški dela	2.220.974	61.060
Stroški plač	1.450.097	50.328
Stroški pokojninskih zavarovanj	205.582	4.658
Stroški drugih socialnih zavarovanj	115.249	3.816
Drugi stroški dela	450.046	2.259
Odpisi vrednosti	644.971	25.219
Amortizacija	566.329	7.305
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NOS in OOS	9.491	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri OBS	69.151	17.914
Drugi poslovni odhodki	87.672	2.483
Skupaj poslovni odhodki	12.373.204	199.730

Finančni odhodki

	1-12/2012	1-12/2011
Finančni odhodki	284.100	144.208
Finančni odhodki iz odpisov in oslabitev fin. naložb	40.871	5.939
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	226.698	138.269
Finančni odhodki poslovnih obveznosti	16.531	0

Drugi odhodki

	1-12/2012	1-12/2011
Drugi odhodki	6.349	0

Poslovni izid

	1-12/2012	1-12/2011
Celotni poslovni izid obračunskega obdobja	525.265	-197.375
Davek iz dobička	-23.438	0
Odloženi davki	127.407	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	676.110	-197.395
<i>Od tega čisti poslovni izid manjšinskih lastnikov</i>	<i>132.227</i>	<i>0</i>

2.7.6. Pomembnejši dogodki po datumu poročanja

Po datumu bilance stanja se niso pojavili poslovni dogodki, ki bi lahko pomembno vplivali na konsolidirane računovodske izkaze na dan 31.12.2012.

Ljubljana, 24. april 2013

Upravni odbor

Gregor Kopriva
Predsednik



Bosiljka Ščepanović
Namestnica predsednika



Marjanca Drame
Izvršna direktorica



3. RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE AG D.D.

Računovodsko poročilo družbe AG d.d. za leto 2012 je sestavljeno iz bilance stanje s pojasnili, izkaza poslovnega izida s pojasnili, izkaza vseobsegajočega donosa, izkaza gibanja kapitala in izkaza denarnih tokov.

Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju SRS), ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo. V skladu s točko 2-Uvod v SRS je posamezen SRS povezan z več mednarodnimi standardi računovodskega poročanja in direktivami Evropske Unije, posamezen mednarodni standard računovodskega poročanja ali posamezna direktiva Evropske unije pa upoštevana v več SRS.

Temeljni računovodski predpostavki sta upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov so: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Popravki napak

V letu 2012 ni bilo popravkov napak.

3.1. BILANCA STANJA

	KATEGORIJA	31.12.2012	1.1.2012	31.12.2011
	SREDSTVA	15.466.263	4.708.653	7.332.136
A.	Dolgoročna sredstva	14.449.968	2.824.515	2.824.515
I.	Opredmetena osnovna sredstva	217.931	13.515	13.515
	<i>Zemljišča</i>	<i>211.155</i>	<i>4.977</i>	<i>4.977</i>
	<i>Zgradbe</i>	<i>1.997</i>	<i>3.318</i>	<i>3.318</i>
	<i>Druge naprave in oprema</i>	<i>4.778</i>	<i>5.219</i>	<i>5.219</i>
II.	Dolgoročne finančne naložbe	14.232.038	2.811.000	2.811.000
B.	Kratkoročna sredstva	1.016.295	1.883.427	4.506.911
I.	Kratkoročne finančne naložbe	517.409	1.169.881	3.793.364
	<i>Kratkoročne finančne naložbe razen posojil</i>	<i>21.487</i>	<i>402.710</i>	<i>1.486.920</i>
	<i>Kratkoročna posojila</i>	<i>495.922</i>	<i>767.171</i>	<i>2.306.444</i>
II.	Kratkoročne poslovne terjatve	489.735	713.395	713.395
	<i>Kratk. poslovne terjatve do družb v skupini</i>	<i>413.685</i>	<i>637.859</i>	<i>637.859</i>
	<i>Kratk. poslovne terjatve do kupcev</i>	<i>66.271</i>	<i>69.410</i>	<i>69.410</i>
	<i>Kratk. poslovne terjatve do drugih</i>	<i>10.079</i>	<i>6.127</i>	<i>6.127</i>
III.	Denarna sredstva	9.151	151	151
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	0	711	711

	KATEGORIJA	31.12.2012	1.1.2012	31.12.2011
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	15.466.263	4.708.653	7.332.136
A.	Kapital	9.669.288	2.545.930	5.169.414
I.	Vpoklican kapital	9.274.157	3.338.341	3.338.341
	<i>Osnovni kapital</i>	<i>9.274.157</i>	<i>3.338.341</i>	<i>3.338.341</i>
II.	Kapitalske rezerve	31.696	1.172.275	1.172.275
III.	Rezerve iz dobička	333.834	336.405	336.405
	<i>Zakonske rezerve</i>	<i>333.834</i>	<i>333.834</i>	<i>333.834</i>
	<i>Druge rezerve iz dobička</i>	<i>0</i>	<i>2.571</i>	<i>2.571</i>
IV.	Preneseni čisti poslovni izid	-174.658	-2.104.621	518.863
V.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	201.531	-197.395	-197.395
VI.	Presežek iz prevrednotenja	2.728	926	926
B.	Finančne in poslovne obveznosti	5.783.272	2.160.222	2.160.222
I.	Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	3.845.396	2.000.185	2.000.185
	<i>Dolgoročne finančne obveznosti do bank</i>	<i>1.845.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Dolgoročne finančne obveznosti (obveznice)</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.000.000</i>
	<i>Obveznosti za odloženi davek</i>	<i>396</i>	<i>185</i>	<i>185</i>
II.	Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	1.937.876	160.037	160.037
	<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>1.412.901</i>	<i>137.260</i>	<i>137.260</i>
	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	<i>524.974</i>	<i>22.777</i>	<i>22.777</i>
D.	Pasivne časovne razmejitve	13.704	2.500	2.500
E.	Zabilančne obveznosti	0	0	0

3.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

	KATEGORIJA	1-12/2012	1-12/2011
A.	Čisti prihodki iz prodaje	0	10.440
I.	Čisti prihodki iz prodaje proizvodov in storitev	0	10.440
B.	Drugi prihodki iz poslovanja	221.765	15.401
	<i>Prevrednotovalni poslovni prihodki</i>	<i>221.765</i>	<i>15.401</i>
C.	Kosmati donos iz poslovanja	221.765	25.841
D.	Stroški blaga, materiala in storitev	120.646	110.968
I.	Nabavna vrednost prodanega blaga	0	0
II.	Stroški materiala	182	3.846
III.	Stroški storitev	120.464	107.122
E.	Stroški dela	37.654	61.060
I.	Stroški plač	29.970	50.328
II.	Stroški pokojninskih zavarovanj	2.652	4.658
III.	Stroški drugih socialnih zavarovanj	2.173	3.816
IV.	Drugi stroški dela	2.859	2.259
F.	Amortizacija in prevrednotovalni odhodki	1.762	7.305
	<i>Amortizacija</i>	<i>1.762</i>	<i>7.305</i>
G.	Popravki obratnih sredstev	3.330	17.914
H.	Drugi odhodki poslovanja	92	2.483
I.	Dobiček/izguba iz poslovanja (EBIT)	58.281	-173.888
J.	Prihodki iz financiranja	355.364	116.421
I.	Prihodki od obresti	96.966	115.750
II.	Prihodki od dividend	697	599
III.	Drugi prihodki iz financiranja	257.701	73
M.	Odhodki iz financiranja	217.487	144.208
I.	Odhodki za obresti od izdanih obveznic	149.962	137.260
II.	Drugi odhodki iz financiranja	67.525	6.948
N.	Dobiček/izguba iz rednega delovanja	196.158	-201.676
O.	Izredni prihodki	5.373	4.281
P.	Izredni odhodki	0	0
R.	Celotni dobiček/izguba	201.531	-197.395

3.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	2012	2011
Poslovni izid tekočega leta	201.531	-197.395
Drugi vseobsegajoči donos v obdobju:		
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	1.802	-3.836
Skupaj drugi vseobsegajoči donos v obdobju	1.802	-3.836
Skupaj vseobsegajoči donos v obdobju	203.333	-193.559

Čisti poslovni izid po preračunu kapitala s pomočjo cen življenjskih potrebščin

V kolikor bi kapital prevrednotili z rastjo cen življenjskih potrebščin, bi bil poslovni rezultat družbe nižji za 68.740,12 EUR.

3.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV

	2012	2011
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida		
Poslovni prihodki (razen za prevredn.) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	469.252	30.194
Poslovni odhodki brez am.(razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obveznosti	(202.933)	(336.633)
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-	-
	266.319	(306.439)
b) Spremembe čistih OBS (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk BS		
Začetne manj končne poslovne terjatve	223.661	(587.183)
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	711	(711)
Končni manj začetni poslovni dolgovi	502.198	(54.908)
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	11.204	(1.700)
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	(211)	-
	737.562	(644.501)
c) Prebitok prejemkov pri poslovanju ali izdatkov pri posl.(a + b)	1.003.881	(950.940)
B. Denarni tokovi pri naložbenju		
a) Prejemki pri naložbenju		
Prejemki od doblj.obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložb.	97.663	116.348
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	15.587	28.094
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	3.278.179	-
	3.391.429	144.442
b) Izdatki pri naložbenju		
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(206.178)	-
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	(11.421.038)	(409.000)
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-	(896.341)
	(11.627.216)	(1.305.341)
c) Prebitok prejemkov pri naložbenju ali izdatkov pri naložb.(a + b)	(8.235.786)	(1.160.899)
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju		
Prejemki od vplačanega kapitala	6.920.024	-
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	1.845.000	2.000.000
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	1.275.641	137.260
	10.040.665	2.137.260
b) Izdatki pri financiranju		
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(176.276)	-
Izdatki za vračila kapitala	(2.623.484)	(3.836)
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-	(21.660)
	(2.799.760)	(25.496)
c) Prebitok prejemkov pri financiranju ali izdatkov pri financ.(a + b)	7.240.905	2.111.764
Č. Končno stanje denarnih sredstev	9.151	151
x) Denarni izid v obdobju	9.000	(75)
y) Začetno stanje denarnih sredstev	151	226

3.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Izkaz gibanja kapitala družbe AG d.d. za leto 2012

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Kapitalske rezerve</i>	<i>Zakonske rezerve</i>	<i>Druge rezerve iz dobička</i>	<i>Skupaj rezerve iz dobička</i>	<i>Presežek iz prevrednotenja</i>	<i>Preneseni čisti dobiček</i>	<i>Čisti poslovni izid leta</i>	<i>Skupaj</i>
Začetno stanje na dan 31. decembra 2011	3.338.341	1.172.274	333.834	2.571	336.405	926	321.468		5.169.414
Prilagoditve	-	-	-	-	-	-	(2.623.484)	-	(2.623.484)
Začetno stanje na dan 1. januar 2012	3.338.341	1.172.274	333.834	2.571	336.405	926	(2.302.016)	-	2.545.930
Premiki v kapital									
Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	6.900.775							-	6.900.775
Vnos dodanih vplačil kapitala		19.250						-	19.250
Vnos čistega posl. izida poslovnega leta								201.531	201.531
Vnos zneska prevrednotenj kapitala	6.900.775	19.250	-	-	-	1.802	-	-	1.802
						1.802	-	201.531	7.123.358
Premiki v kapitalu									
Razporeditev čistega dobička po sklepu uprave in nadzornega sveta								-	-
Zmanjšanje osnovnega kapitala zaradi pokrivanje izgube	(964.959)	964.959							-
Poravnava izgube		(2.124.787)		(2.571)	(2.571)		2.127.358		-
	(964.959)	(1.159.828)	-	(2.571)	(2.571)	-	2.127.358		-
Premiki iz kapitala									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Končno stanje na dan 31. december 2012	9.274.157	31.696	333.834	-	333.834	2.728	(174.658)	201.531	9.669.288
BILANČNI DOBIČEK								26.873	

Izkaz gibanja kapitala družbe AG d.d. za leto 2011

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Kapitalske rezerve</i>	<i>Zakonske rezerve</i>	<i>Druge rezerve iz dobička</i>	<i>Presežek iz prevrednotenja</i>	<i>Preneseni čisti poslovni izid</i>	<i>Čisti poslovni izid leta</i>	<i>Skupaj</i>
Začetno stanje na dan 31. decembra 2010	3.338.341	1.172.274	333.834	2.571	4.762	7.300	511.563	5.370.645
Prilagoditve	-	-	-	-	-	-	-	-
Začetno stanje na dan 1. januar 2011	3.338.341	1.172.274	333.834	2.571	4.762	7.300	511.563	4.525.248
Celotni vseobsegajoči donos								
Vnos čistega posl. izida poslovnega leta							(197.395)	(197.395)
Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb					(3.836)			(3.836)
	-	-	-	-	(3.836)	-	(197.395)	(201.231)
Spremembe v kapitalu								
Razporeditev čistega dobička po sklepu uprave in nadzornega sveta						511.563	(511.563)	-
Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala						(197.395)	197.395	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
								-
Končno stanje na dan 31. december 2011	3.338.341	1.172.274	333.834	2.571	926	321.468	0	5.169.414
BILANČNI DOBIČEK								321.468

3.6. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



Poročilo neodvisnega revizorja

Delničarjem družbe AG d.d.

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe AG d.d., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2012, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje


Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe AG d.d. na dan 31. decembra 2012 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.


Matjaž Preveron
pooblaščen revizor


Boris Drobnič
partner

Ljubljana, 24. april 2013

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

3.7. SPLOŠNI PODATKI, RAČUNOVODSKE USMERITVE IN RAZKRITJA K LETNIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

3.7.1. Osnovni podatki

Naziv družbe:	AG, družba za investicije d.d.
Skrajšan naziv:	AG d.d.
Sedež:	Kavčičeva ulica 66, 1000 Ljubljana
Osnovni kapital (31.12.2012):	9.274.156,61 EUR
Število delnic (31.12.2012):	1.563.028
Organi nadzora:	Upravni odbor – družba ima tričlanski upravni odbor
Zakoniti zastopnik:	Marjanca Drame (izvršna direktorica)
Člani Upravnega odbora:	Gregor Kopriva – predsednik Bosiljka Ščepanović – namestnik predsednika Marjanca Drame – članica
Ostali podatki:	Matična številka: 5376394000 ID DDV: SI98369547 TRR: 05100-8010776595 (ABANKA d.d.) 30000-0008328747 (Sberbank d.d.)
Dejavnost družbe:	Dejavnost holdingov

Družba je imela v letu 2012 naslednje število zaposlenih:

Ob koncu poslovnega leta: 1

Povprečno število v poslovnem letu: 1

Povprečno število zaposlenih glede na izobrazbo: zaposleni v družbi ima VII. stopnjo izobrazbe.

3.7.2. Računovodske usmeritve

Izjava o skladnosti

Računovodski izkazi družbe AG d.d. so pripravljani v skladu z Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) in v skladu s slovensko zakonodajo (Zakonom o gospodarskih družbah (ZGD-1)).

Temeljni računovodski predpostavki sta upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov so: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Upravni odbor obvladujoče družbe je revidirane računovodske izkaze potrdil dne 29.4.2013.

Pomembne računovodske usmeritve

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva se vrednotijo po sistemu nabavne vrednosti. *Opredmetena osnovna sredstva zajemajo:* zemljišča, zgradbe, proizvajalno opremo in drugo opremo.

Začetno računovodsko merjenje

Opredmeteno osnovno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všttevajo tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve po odštetju popustov ter vsi neposredno pripisljivi stroški pripravljanja sredstva za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve ter ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve. Nabavno vrednost lahko sestavljajo tudi obresti do aktiviranja opredmetenega sredstva.

Če je nabavna vrednost opredmetenega osnovnega sredstva velika, se nabavna vrednost razdeli na posamezne dele z različno dobo koristnosti.

Kasneje nastali stroški povečujejo nabavno vrednost, če povečujejo njihove prihodnje koristi.

Amortizirljivi znesek se razporedi v ocenjeni dobi njegove koristnosti.

Knjigovodska vrednost opredmetenega osnovnega sredstva se mora zmanjšati, če presega njihovo nadomestljivo vrednost.

Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR, se lahko razporedi kot material.

Za merjenje nepremičnine po pripoznanju mora podjetje izbrati model nabavne vrednosti ali model poštene vrednosti. Podjetje se je odločilo za sistem nabavne vrednosti.

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem.

Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko se je začelo uporabljati za opravljanje dejavnosti, za katero je namenjeno.

Opredmeteno dolgoročno sredstvo se začne amortizirati, ko je na voljo za uporabo.

Zmanjšanje vrednosti osnovnih sredstev zaradi oslabitve ni strošek amortizacije, temveč prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi z osnovnimi sredstvi.

Finančne naložbe

Finančne naložbe zajemajo: -naložbe v kapital drugih podjetij, naložbe v posojila, mednje štejemo tudi finančne naložbe v kupljene obveznice, poslovne terjatve v posesti za trgovanje.

Finančne naložbe v kapital drugih podjetij se pri začetnem pripoznavanju razvrstijo v skupino »za prodajo razpoložljiva finančna sredstva«.

Začetno pripoznavanje finančnih naložb

Finančna naložba se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna kot finančno sredstvo, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo in je mogoče njeno nabavno vrednost zanesljivo izmeriti. Pri obračunavanju običajnega nakupa finančnega sredstva se finančno sredstvo pripozna z upoštevanjem datuma trgovanja. Nakupno vrednost naložbe povečujejo stroški posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa ali izdaje finančnega instrumenta.

Ločeno se izkazuje finančne naložbe v odvisna podjetja, pridružena podjetja in skupaj obvladovana podjetja.

Merjenje in prevrednotovanje finančnih naložb

Naložbe v kapital drugih podjetij se ob začetnem pripoznanju izmerijo:

- po pošteni vrednosti za finančne naložbe s katerimi se trguje na organiziranem trgu ali
- po nabavni vrednosti za finančne naložbe, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti in za finančne naložbe v uskupinjena odvisna podjetja, pridružena in skupaj obvladovana podjetja.

Finančne naložbe v kapital podjetij, katerih pošteno vrednost je mogoče določiti na trgu, se preračunajo na pošteno vrednost na dan bilance stanja. Dokazani dobiček ali dokazana izguba pri finančnem sredstvu, razpoložljivem za prodajo, se pripozna neposredno v kapitalu. Preračuni finančnih naložb v kapital drugih podjetij, izraženih v tuji valuti, se prav tako preračunajo v kapitalu. Ob odtujitvi finančne naložbe v kapital se pripozna v poslovnem izidu finančni prihodek oziroma finančni odhodek, če je čisti iztržek zanjo večji oziroma manjši od izvirne vrednosti z upoštevanjem stroškov posla pridobitve.

Vse ostale finančne naložbe v kapital drugih podjetij se izmerijo po nabavni vrednosti, kar pomeni, da se velikost take finančne naložbe ne spreminja in se ne more prevrednotiti zaradi okrepitve. Za finančne naložbe, izmerjene po nabavni vrednosti, se tečajne razlike ne ugotavljajo.

Družba mora enkrat letno, in sicer pred sestavitvijo letnih računovodskih izkazov, preveriti ustreznost izkazane velikosti posamezne finančne naložbe. Če kaka finančna naložba izgublja vrednost, družba presodi, kolikšen popravek njene začetno izkazane vrednosti je potrebno oblikovati v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov ali v breme presežka iz prevrednotenja.

Oslabitev finančnih naložb:

Družba je pri oslabitvi finančnih naložb upoštevala pojasnilo 1 k SRS 3 –Oslabitev finančnih naložb, ki ga je sprejel Slovenski inštitut za revizijo.

Družba mora opraviti preizkus za ocenitev slabitve finančnih naložb, razporejenih med za prodajo razpoložljiva sredstva in izmerjena po poštenu vrednosti (borzni ceni), ko je odstotek zmanjšanja poštene vrednosti finančne naložbe v obdobju od dneva pripoznanja do bilančnega presečnega dne večji od relativne spremembe slovenskega borznega indeksa SBI 20 oziroma uradno objavljenega indeksa drugega delujočega trga finančnih instrumentov v istem obdobju. Če je bila pri finančnih naložbah, ki jih je potrebno oslabiti, v preteklosti evidentirana okrepitev – povečanje poštene vrednosti, se oslabitev najprej evidentira v breme ustreznega presežka iz prevrednotenja, preostala oslabitev pa neposredno v izkazu poslovnega izida.

Prav tako mora družba opraviti preizkus za ocenitev oslabitve finančnih naložb, razporejenih med za prodajo razpoložljiva sredstva in izmerjena po nabavni vrednosti, če je knjigovodska vrednost take finančne naložbe na bilančni presečni dan za več kot 20% večja od sorazmernega dela knjigovodske vrednosti celotnega kapitala tiste družbe, v kateri ima družba naložbo ta dan. Oslabitev dolgoročnih finančnih naložb razpoložljivih za prodajo in merjenih po nabavni vrednosti, se pripoznajo prek poslovnega izida in jih ni mogoče odpraviti.

Družba je v letu 2012 spremenila računovodsko usmeritev pri vrednotenju finančnih naložb v odvisne družbe, ki so v postopku likvidacije in danih posojil le-tem družbam. V kolikor v odvisni družbi nastopi postopek likvidacije, se naložbe v družbo in dana posojila tem družbam, oslabijo v celoti. Glej 3.5. in 3.7.3. v tem poročilu.

Terjatve

Terjatve zajemajo:

- pravice zahtevati plačilo dolga, dobavo stvari ali opraviti storitev,
- terjatve povezane s finančnimi prihodki,
- terjatve, ki se nanašajo na kupce, dobavitelje, zaposlene, državo ipd.,
- prejeti vrednostni papirji ne predstavljajo terjatev,
- terjatve za odloženi davek.

Glede na zapadlost v plačilo se delijo na kratkoročne (zapadejo v plačilo v letu dni) in dolgoročne.

Terjatve se delijo na tiste, ki se nanašajo na stranke v državi in tujini.

Ločeno se izkazuje terjatve do odvisnih podjetij, pridruženih podjetij in skupaj obvladovanih podjetij.

Začetno računovodsko merjenje

Terjatve se izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin. Kasnejša povečanja terjatev (razen predujmov) povečujejo finančne prihodke, zmanjšanja pa odhodke.

Terjatve izražene v tuji valuti se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto, ta razlika predstavlja prihodke ali odhodke iz poslovanja.

Del dolgoročnih terjatev, ki zapadejo v plačilo v letu dni po dnevu obračunskega obdobja, se v bilanci stanja izkažejo med kratkoročnimi terjatvami.

Oslabitve terjatev

Knjigovodsko vrednost terjatev je treba zmanjšati s preračunom na kontu popravka vrednosti. Dvomljive terjatve so tiste, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku oziroma v celotnem znesku, sporne pa tiste, zaradi katerih se je že začel sodni postopek. Popravki dvomljivih in spornih terjatev se opravijo po posamični terjatvi in bremenijo prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi s terjatvami, njihova odprava pa prevrednotovalne poslovne prihodke.

Ločeno je potrebno izkazovati terjatve do podjetij v skupini, do pridruženih podjetij in do drugih podjetij.

Denarna sredstva

Denarna sredstva zajemajo: gotovino, knjižni denar in denar na poti.

Kapital

Celotni kapital podjetja je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če podjetje preneha delovati. Zmanjšujejo ga izguba pri poslovanju, odkupljene lastne delnice in lastni poslovni deleži ter izplačila.

Celotni kapital sestavljajo osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti dobiček ali izguba iz prejšnjih let, presežek iz prevrednotenja in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček ali še ne poravnana čista izguba poslovnega leta.

Postavke kapitala se oblikujejo in črpajo skladno z določili, ki jih predpisuje Zakon o gospodarskih družbah.

Dolgoročni dolgovi

Dolgovi so finančni in poslovni. Dolgoročni dolgovi se nanašajo na obveznosti, ki zapadejo v plačilo v roku daljšem od leta dni.

Dolgovi se ob začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, in ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo.

Dolgoročni dolgovi zajemajo:

- dolgoročno dobljena posojila,
- dolgoročne dolžniške vrednostne papirje,
- vloge z rokom zapadlosti daljšim od leta dni,
- dolgove do najemodajalcev v primeru finančnega najema,
- dolgoročne dobaviteljeve kredite za kupljeno blago ali storitve,

- obveznosti do kupcev iz varščin,
- dolgoročne obveznosti za odloženi davek.

Ločeno se izkazujejo dolgoročni dolgovi do uskupinjenih in drugih podjetij.

Ločeno se izkazujejo obveznosti do bank, drugih pravnih in fizičnih oseb, ter ločeno obveznosti do domačih in tujih upnikov.

Dolgovi, izraženi v tujih valutah, so preračunani v domačo valuto na dan nastanka po srednjem tečaju Banke Slovenije, konec obračunskega obdobja pa po srednjem tečaju Banke Slovenije na zadnji dan obračunskega obdobja.

Obresti se obračunavajo v skladu s pogodbami.

Dolgoročni dolgovi izraženi v tuji valuti se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto.

Kratkoročni dolgovi

Kratkoročni dolgovi so finančni in poslovni.

Kratkoročni dolgovi se nanašajo na obveznosti, ki zapadejo v plačilo v roku krajšem od leta dni.

Dolgovi se ob začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, in ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo.

Kratkoročni dolgovi zajemajo:

- kratkoročno dobljena posojila,
- izdani kratkoročni vrednostni papirji razen čekov,
- kratkoročni dobaviteljevi krediti za blago ali storitve,
- obveznosti do zaposlencev,
- obveznosti za obresti,
- obveznosti do države,
- obveznosti povezane z razdelitvijo poslovnega izida.
- obveznosti za prejete predujme in varščine.

Ločeno se izkazujejo kratkoročni dolgovi do uskupinjenih in drugih podjetij.

Ločeno se izkazujejo obveznosti do bank, drugih pravnih in fizičnih oseb, ter ločeno obveznosti do domačih in tujih upnikov.

Dolgovi, izraženi v tujih valutah, so preračunani v domačo valuto na dan nastanka po srednjem tečaju Banke Slovenije, konec obračunskega obdobja pa po srednjem tečaju Banke Slovenije na zadnji dan obračunskega obdobja.

Obresti se obračunavajo v skladu s pogodbami.

Kratkoročni dolgovi izraženi v tuji valuti se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto.

Prihodki

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke. Poslovni prihodki in finančni prihodki so redni prihodki.

Poslovni prihodki so prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki povezani s poslovnimi učinki. Prihodke od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov oziroma trgovskega blaga in materiala ter opravljenih storitev. Drugi poslovni prihodki so subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije in podobni prihodki.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev kot presežki njihove prodajne vrednosti nad njihovo knjigovodsko vrednostjo.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi finančnih naložb.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid.

Odhodki

Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki. Poslovne odhodke predstavljajo proizvodjalni stroški prodanih količin, ter nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga, posredni stroški nabavljanja in prodajanja, posredni stroški skupnih služb in prevrednotovalni poslovni odhodki, ki niso stroški.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala iz njihove predhodne okrepitve.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala.

Druge odhodke predstavljajo neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

Davki

Tekoči davek se obračuna po trenutno veljavni davčni stopnji, ki za leto 2012 znaša 18%. Davčna uprava lahko preverja davčne obračune še v obdobju pet let po zaključku obračunskega obdobja.

Računovodska obravnava terjatev in obveznosti za odloženi davek je rezultat obračunavanja sedanjih in prihodnjih davčnih posledic.

Pomembne terjatve in obveznosti za odloženi davek povezanimi s poslovnimi dogodki v izkazu poslovnega izida se tudi pripoznajo v izkazu poslovnega izida kot odhodek za davek oziroma kot prihodek od davka. Vse pomembne terjatve in obveznosti za odloženi davek povezanimi s posli, pripoznanimi neposredno v kapitalu, se tudi pripoznajo neposredno v kapitalu.

Odloženi davki se obračunajo po metodi bilance stanja.

Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi iz podatkov bilance stanja na dan 31.12.2012 in bilance stanja na dan 31.12.2011 in iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2012 ter iz dodatnih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev pritokov in odtokov in za ustrezno razčlenitev pomembnejših postavk.

3.7.3. Razkritja k računovodskim izkazom – bilanca stanja

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva družbe AG na dan 31.12.2012 prikazuje preglednica:

	Zemljišča	Zgradbe	Druge naprave in oprema	Skupaj
Nabavna vrednost				
31. december 2011	4.977	101.879	9.638	116.494
Pridobitve	206.178			206.178
31. december 2012	211.155	101.879	9.638	322.672
Nabrani popravek vrednosti				
31. december 2011		-98.561	-4.419	-102.980
Amortizacija v letu		-1.321	-441	-1.762
31. december 2012	0	-99.882	-4.860	-104.742
Neodpisana vrednost				
31. december 2011	4.977	3.318	5.219	13.514
31. december 2012	211.155	1.997	4.778	217.930

Dolgoročna sredstva pridobljena s finančnim najemom:

Družba AG d.d. nima dolgoročnih sredstev pridobljenih s finančnim najemom.

Del zemljišč ima družba zastavljenih v korist tretjih oseb. Družba ne izkazuje obveznosti za nakup osnovnih sredstev.

Dolgoročne finančne naložbe

Družba AG na dan 31.12.2012 izkazuje dolgoročno naložbo v družbo ETA živilska industrija, d.d. (100%), Plama-Pur d.d. Podgrad (50%), Strenia IND d.o.o. (100%), Sončni vrt d.o.o. (50%) in Panonska energetika d.o.o. (50%). Drugih dolgoročnih finančnih naložb družba ne izkazuje.

	31.12.2012	31.12.2011
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	14.232.038	2.811.000
- delnice in deleži v družbah odvisnih podjetjih	14.232.038	0
delnice in deleži v pridruženih podjetjih		2.811.000
- druge delnice in deleži	0	0
Dolgoročna posojila drugim	0	0
Skupaj	14.232.038	2.811.000

V spodnji preglednici prikazujemo gibanje dolgoročnih finančnih naložb:

	Finančne naložbe po nabavni vrednosti	Skupaj
Stanje 31.12.2011	2.811.000	2.811.000
Povečanja		
Nove naložbe (posojila), nakupi	14.926.455	14.926.455
Prenos iz KFN	445.719	445.719
Zmanjšanja		
Odplačila, prodaje	(3.951.136)	(3.951.136)
Stanje 31.12.2012	14.232.038	14.232.038
Skupaj 31.12.2011	2.811.000	2.811.000
Skupaj 31.12.2012	14.232.038	14.232.038

Povečanje dolgoročnih finančnih naložb se nanaša na pridobitev 50% delnic družbe Plama-Pur, d.d. Podgrad (iz naslova dokapitalizacije družbe AG d.d.), 100% delnic družbe ETA živilska industrija, d.d., 100% delež v družbi Strenia IND d.o.o. in 50% delež v družbi Panonska energetika d.o.o.

Zmanjšanje dolgoročnih finančnih naložb se v največji meri nanaša na prodajo delnic S-Real d.d..

Dolgoročne finančne naložbe niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

Kratkoročne poslovne terjatve

Vrsta terjatve	31.12.2012	31.12.2011
1. Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	66.271	70.778
2. Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	0	0
3. Terjatve do drugih	423.464	642.617
Skupaj	489.735	713.395

Gibanje popravka vrednosti terjatev

(v EUR)	Kupci doma	Kupci tujina	Druge posl. terjatve	Skupaj
31.12.2011	32.278	5.700	0	37.978
Oblikovani popravki 2012	0	0	0	0
31.12.2012	32.278	5.700	0	37.978

Kratkoročne poslovne terjatve po zapadlosti na dan 31.12.2012

<i>Vrsta terjatve</i>	31.12.2012	31.12.2011
1. Nezapadle terjatve	423.464	642.617
2. Zapadle terjatve do 30 dni	0	0
3. Zapadle terjatve od 31-90 dni	0	0
4. Zapadle terjatve nad 90 dni	66.271	70.778
Skupaj	489.735	713.395

Družba nima zastavljenih in zavarovanih terjatev.

Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe so prikazane v spodnji tabeli:

	31.12.2012	1.1.2012 popravljen	31.12.2011
Kratkoročne finančne naložbe	517.409	1.169.881	3.793.364
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	21.487	402.710	1.486.920
2. Kratkoročna posojila	495.922	767.170	2.306.444

Pregled gibanja kratkoročnih finančnih naložb:

	<i>delnice in deleži</i>	<i>dana posojila</i>	<i>SKUPAJ</i>
Stanje 31.12.2011	1.486.920	2.306.444	3.793.364
prilagoditve	-1.084.210	-1.539.274	-2.623.484
Stanje 1.1.2012	402.710	767.170	1.169.881
pridobitve	70.000	431.335	501.335
zmanjšanje	-5.504	-702.583	-708.087
prenos na dolgoročne FN	-445.719	0	-445.719
Stanje 31.12.2012	21.487	495.922	517.409

Družba AG na dan 31.12.2012 izkazuje 517.409 EUR kratkoročnih finančnih naložb. Kratkoročne finančne naložbe sestavljajo delnice družb Gorenje d.d., Krka d.d. in Petrol d.d., delnice investicijskega sklada NFD1 Delniški investicijski sklad v skupni vrednosti 21.487 EUR in kratkoročna posojila družbam izven skupine.

Naložba v družbo Sončni vrt d.o.o. je bila iz kratkoročnih naložb prenesena med dolgoročne naložbe.

Naložbe in posojila v družbe v likvidaciji so bile v skladu s spremembo računovodskih usmeritev oslabiljena kot popravek bilance za preteklo leto.

Kratkoročna posojila podjetjem v skupini so obrestujejo po priznani obrestni meri za povezana podjetja, ostala posojila se obrestujejo po tržni obrestni meri. Vsa posojila zapadejo v plačilo v letu 2013. Posojila so zavarovana z menicami ali z zastavo finančnih naložb.

Denarna sredstva

Stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2012 je 9.151 EUR. Družba nima odobrenega bančnega posojila po načelu tekočega računa oziroma limita.

<i>Vrsta dobroimetja</i>	31.12.2012	31.12.2011
1. Denarna sredstva na računu pri banki	9.151	151
Skupaj	9.151	151

Kapital

V spodnji preglednici prikazujemo tabelo gibanja presežka iz prevrednotenja:

	31.12.2011	<i>povečanje</i>	<i>zmanjšanje</i>	31.12.2012
Presežek iz prevrednotenja finančnih naložb	926	2.397	595	2.728
Skupaj	926	2.397	595	2.728

	31.12.2010	<i>povečanje</i>	<i>zmanjšanje</i>	31.12.2011
Presežek iz prevrednotenja finančnih naložb	4.762	0	3.836	926
Skupaj	4.762	0	3.836	926

Uprava družbe AG d.d. je v letu 2012 sprejela sklep o prevrednotenju kratkoročnih in dolgoročnih finančnih in vse naložbe prevrednotila na tržne cene. Zaradi izgube, ki je nastala iz prevrednotenja, je družba v celoti zmanjšala preneseni čisti poslovni izid, druge rezerve iz dobička in splošni prevrednotovalni popravek kapitala v skupni višini 1.483.866,50 EUR. Nepokrita izguba v višini 964.958,77 EUR iz naslova prevrednotenja dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb se je pokrila v breme osnovnega kapitala družbe, tako da se je osnovni kapital družbe zmanjšal za 964.958,77 EUR. Sklep o zmanjšanju osnovnega kapitala je skupščina delničarjev izdajatelja sprejela na skupščini dne 31.8.2012. Na isti skupščini je sprejet sklep o povečanju osnovnega kapitala za 6.900.774,53 EUR, tako da po povečanju znaša 9.274.156,61 EUR. Povečanje osnovnega kapitala se je izvedlo z izdajo 1.163.028 novih navadnih, prosto prenosljivih kosovnih delnic. Po povečanju osnovnega kapitala je osnovni kapital družbe na dan 31.12.2012 razdeljen na 1.563.028 kosovnih delnic.

Razredi izdanih delnic

Družba AG d.d. ima osnovni kapital v višini 9.274.156,61 EUR in je razdeljen na 1.563.028 navadnih prosto prenosljivih nematerializiranih imenskih kosovnih delnic z glasovalnimi pravicami. Delnice so v vseh pogledih enakovredne in tvorijo en razred. Oznaka delnic v centralnem registru vrednostnih papirjev pri Centralno klirinško depotni družbi delniški družbi, Tivolska cesta 48, Ljubljana je AGOG, ISIN koda delnice je SI0031110743.

Lastne delnice/ deleži

Družba AG d.d. nima lastnih delnic.

Dolgoročne obveznosti

<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	31.12.2012	31.12.2011
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.845.000	0
Dolgoročne obveznosti iz naslova izdanih obveznic	2.000.000	2.000.000
Skupaj	3.845.000	2.000.000

Družba AG d.d. na dan 31.12.2012 izkazuje 3.845.396 EUR dolgoročnih obveznosti, pri čemer je 2.000.000 EUR obveznosti iz naslova izdanih obveznic, 1.845.000 EUR znašajo obveznosti do bank in 185 EUR dolgoročnih obveznosti iz naslova odloženega davka.

Prvi obrok dolgoročnega posojila zapade v plačilo v letu 2015, zadnji pa v letu 2020. Dolgoročni del posojila z zapadlostjo nad 5 let znaša na dan 31.12.2012 945.000 EUR. Posojilo je zavarovano s hipoteko na zemljiščih.

Družba AG d.d. je v prvi polovici leta 2011 izdala za 2.000.000 EUR obveznic, ki jih izkazuje med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi. Obveznice so izdane v nominalni vrednosti 1.000,00 EUR vsaka. Celotna izdaja obveznic obsega 2.000 apoenov po 1.000,00 EUR. Vsaka obveznica ima 15 kuponov, ki zapadejo v plačilo 1.3. vsako leto do zapadlosti. Zadnji kupon zapade 1.3.2026. Obveznice se obrestujejo po fiksni obrestni meri, ki znaša 7,50 % letno.

Kratkoročne obveznosti

Družba AG d.d. na dan 31.12.2012 izkazuje 1.937.876 EUR kratkoročnih finančnih in poslovnih obveznosti.

<i>Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti</i>	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročne poslovne obveznosti	524.974	22.777
<i>Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev</i>	<i>493.066</i>	<i>21.126</i>
<i>Druge kratkoročne poslovne obveznosti</i>	<i>31.908</i>	<i>1.651</i>
Kratkoročne finančne obveznosti	1.412.901	0
<i>Kratkoročne finančne obveznosti do bank</i>	<i>1.000.000</i>	<i>0</i>
<i>Kratkoročne finančne obveznosti do drugih</i>	<i>412.901</i>	<i>137.260</i>
Skupaj	1.937.876	160.037

Kratkoročne finančne obveznosti zapadejo v plačilo v letu 2013, obrestujejo se po tržni obrestni meri, bančno posojilo je zavarovano s hipoteko na zemljiščih.

Kratkoročne časovne razmejitve

Družba AG d.d. na dan 31.12.2012 ne izkazuje aktivnih časovnih razmejitev.

Družba AG d.d. na dan 31.12.2012 izkazuje 13.704 EUR pasivnih časovnih razmejitev, ki se nanašajo na vnaprej vračunane stroške.

3.7.4. Razkritja k računovodskim izkazom – izkaz poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida vsebuje vse prihodke in odhodke obdobja, ki so zaračunani ali bremenijo družbo. Prihodki in odhodki se izkazujejo po načelu obračunane realizacije (upoštevaje nastanek poslovnega dogodka).

Stroški blaga, materiala in storitev

Preglednica prikazuje stroške, vključene v navedeni postavki.

	1.1. do 31.12.2012	1.1. do 31.12.2011
Nabavna vrednost prodanega blaga	0	0
Stroški materiala	182	3.846
Stroški storitev	120.464	107.122
Skupaj	120.646	110.968

Stroški dela

Razkritje stroškov dela:

Vrsta stroškov	1.1. do 31.12.2012	1.1. do 31.12.2011
1. Stroški plač	29.970	50.328
2. Stroški socialnih zavarovanj	2.173	4.658
3. Stroški pokojninskih zavarovanj	2.652	3.816
4. Drugi stroški	2.859	2.258
Skupaj	37.654	61.060

Stroški plač so v letu 2012 znašali 37.654 EUR. Stroškov organov nadzora v družbi v letih 2012 ni bilo.

Odpisi vrednosti

	1.1. do 31.12.2012	1.1. do 31.12.2011
Amortizacija zgradb	1.321	1.321
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	441	5.984
Prevrednotovalni poslovni odhodki	3.330	17.913
Skupaj	5.092	25.218

Finančni odhodki

	1.1. do 31.12.2012	1.1. do 31.12.2011
Odhodki za obresti iz naslova obveznic	149.962	137.260
Drugi odhodki	67.525	6.948
Skupaj	217.487	144.208

Drugi poslovni prihodki

Vrsta prihodka	1.1. do 31.12.2012	1.1. do 31.12.2011
Drugi prihodki	221.765	15.401
Skupaj	221.765	15.401

Finančni prihodki

	1.1. do 31.12.2012	1.1. do 31.12.2011
Finančni prihodki iz deležev	697	599
Finančni prihodki iz drugih naložb	354.667	115.822
Skupaj	355.364	116.421

Največji delež finančnih prihodkov predstavljajo prihodki od prodaje finančnih naložb.

3.7.5. Razkritja k računovodskim izkazom – izkaz denarnega toka

Izkaz denarnega toka je izdelan po posredni metodi. Iz njega je razvidno, da družba AG d.d. v letu 2012 največje prejemke in izdatke beleži pri naložbenju in financiranju, prejemki in izdatki iz poslovanja so glede na prej navedeni kategoriji zanemarljivi.

3.7.6. Druga pomembna razkritja

Podatki in pojasnila v zvezi s 69. členom Zakona o gospodarskih družbah

V nadaljevanju so navedena pojasnila po 69. členu Zakona o gospodarskih družbah, ki jih mora družba razkriti poleg razkritij po računovodskih standardih in drugih členih 8. poglavja Zakona o gospodarskih družbah.

1. Opis metode, ki je bila uporabljena za vrednotenje posameznih postavk v letnih računovodskih izkazih in metode, ki so bile uporabljene za izračun odpisov vrednosti

Pri vrednotenju posameznih postavk v letnih računovodskih izkazih so bile v celoti upoštevane rešitve, ki jih vsebujejo Slovenski računovodski standardi in interne usmeritve družbe za vrednotenje posameznega sredstva. Vse postavke, ki so v poslovnih knjigah izražene v tuji valuti, so v evre preračunane po srednjem tečaju Banke Slovenije, veljavnem na zadnji dan obračunskega obdobja.

2. Podatki o družbah, v katerih kapitalu je družba udeležena z najmanj 20 %

Družba AG d.d. ima na dan 31.12.2012 lastniške deleže v naslednjih družbah:

<i>Družba</i>	<i>delež v %</i>	<i>Kapital 31.12.2012</i>	<i>Poslovni izid 2012</i>
ETA živilska industrija, d.d.	100	11.983.988	516.158.
Plama-Pur d.d. Podgrad	50	19.429.816	1.358.042
Strenia IND d.o.o.	100	440.271	-564.989
Sončni vrt d.o.o.	50	861.314	-17.530
Panonska energetika d.o.o.	50	797.933	-7.283

3. Podatki o družbah, v katerih je družba družbenik in neomejeno osebno odgovarja za obveznosti te družbe

Družba ni družbenik v nobeni družbi, kjer bi neomejeno osebno odgovarjala za obveznosti te družbe.

4. Podatki o višini odobrenega kapitala oziroma o pogojno povečanem osnovnem kapitalu

Razloženo v točki 1.3.9 poslovnega poročila.

5. Podatki o pridobljenih lastnih delnicah

Družba ne izkazuje lastnih delnic.

6. Podatki o številu in razredu izdanih delnic družbe.

Družba je organizirana kot delniška družba. Konec leta 2012 je imela izdanih 1.563.028 navadnih prosto prenosljivih kosovnih delnic z oznako AGOG.

7. Podatki o vrednostnih papirjih, ki jih je izdala družba

Družba je v letu 2011 izdala 2.000 obveznic z nominalno vrednostjo 1.000 EUR, skupaj 2.000.000,00 EUR. Rok zapadlosti obveznic je 15 let.

8. *Podatki o rezervacijah, ki so izkazane pod postavko druge rezervacije.*

Družba ne izkazuje postavke druge rezervacije.

9. *Podatki o višini vseh obveznosti z rokom dospelosti daljšim od 5 let.*

Družba v svojih poslovnih knjigah poleg obveznosti iz naslova obveznic v višini 2.000.000 EUR, ki zapadejo v letu 2025, izkazuje še obveznost iz naslova dolgoročnega kredita, znesek njegove zapadlosti nad petimi leti je 945.000 EUR.

10. *Podatki o višini vseh obveznosti, ki so zavarovane s stvarnim jamstvom (zastavna pravica in podobno)*

Družba ima del finančnih obveznosti zavarovane s hipoteko na zemljiščih.

11. *Podatki o skupnem znesku finančnih obveznosti, ki niso izkazane v bilanci stanja, če so ti podatki pomembni za oceno finančnega položaja družbe (izplačila pokojnin in obveznosti do družb v skupini)*

Družba ima vse finančne obveznosti izkazane v bilanci stanja.

12. *Podatki o čistih prihodkih od prodaje, ki so razčlenjeni po posameznih področjih poslovanja družbe oziroma po posameznih zemljepisnih trgih*

Družba v letu 2012 ni ustvarila prihodkov iz naslova prodaje proizvodov ali storitev.

13. *Podatki o povprečnem številu zaposlenih v poslovnem letu, razčlenjeno po skupinah glede na izobrazbo*

Pojasnjeno v poglavju 3.7.1. tega poročila.

14. *Podatki o znesku stroškov dela v poslovnem letu, če je bila uporabljena razčlenitev izkaza poslovnega izida po 3. odstavku 66. člena ZGD-1*

Pojasnjeno v poglavju 3.7.4. (Razkritja k računovodskim izkazom – Izkaz poslovnega izida) tega poročila.

15. *Razčlenitev kapitalskih rezerv v skladu s prvim odstavkom 64. člena ZGD-1*

Družba izkazuje 31.696 EUR kapitalskih rezerv, ki se nanašajo na vplačani presežek kapitala.

16. *Podatki o skupnem znesku vseh prejemkov, ki so jih prejeli člani poslovodstva, drugi delavci družbe, zaposleni na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, in člani nadzornega sveta*

Družba je zaposleni delavki, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, za leto 2012 izplačala plačo v bruto znesku 29.970 EUR.

17. *Podatki o predujmih in posojilih, ki jih je družba odobrila članom uprave, drugim delavcem družbe, zaposlenim na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe in članom nadzornega sveta*

Družba ni odobrila nikomur od zgoraj navedenih posojil ali predujmov.

18. Podatki o firmi in sedežu obvladujoče družbe, ki sestavlja konsolidirano letno poročilo za najširši krog družb v skupini in v razmerju do katere je družba odvisna družba ter navedbo mesta, kjer je mogoče dobiti to konsolidirano letno poročilo

Družba je bila na dan 31.12.2012 v večinski lasti družbe ZIF Moneta a.d. – u postopku transformacije, Trg republike 3, Podgorica. Po zagotovilih matične družbe le ta ni zavezana h konsolidaciji.

Družba AG d.d. je za leto 2012 pripravila konsolidirane računovodske izkaze, sestava skupine je pojasnjena v točki 2.8.1. tega poročila.

19. Podatki o firmi in sedežu obvladujoče družbe, ki sestavlja konsolidirano letno poročilo za najožji krog družb v skupini in v razmerju do katere je družba odvisna družba ter navedbo mesta, kjer je mogoče dobiti to konsolidirano letno poročilo

Družba AG d.d. je za leto 2012 pripravila konsolidirane računovodske izkaze, sestava skupine je pojasnjena v točki 2.8.1. tega poročila. Družba Tera dva d.o.o. – v likvidaciji ni vključena v konsolidacijo.

20. Celotni znesek, porabljen za revizorja

Pogodbena vrednost revidiranja je za leto 2012 znašala 4.000 EUR.

21. Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen

Družba je v letu 2012 spremenila računovodsko usmeritev pri vrednotenju finančnih naložb odvisnih družb, ki so v postopku likvidacije in danih posojil le-tem družbam. V kolikor v družbi, v kateri ima družba večinski AG d.d. delež, nastopi postopek likvidacije, se naložbe v družbe in dana posojila tem družbam, oslabijo v celoti. Glej 3.5. in 3.7.3. v tem poročilu.

3.7.7. Pomembnejši dogodki po datumu poročanja

Po datumu bilance stanja se niso pojavili poslovni dogodki, ki bi lahko pomembno vplivali na računovodske izkaze na dan 31.12.2012.

Ljubljana, 24. april 2013

Upravni odbor

Gregor Kopriva
Predsednik



Bosiljka Ščepanović
Namestnica predsednika



Marjanca Drame
Izvršna direktorica

