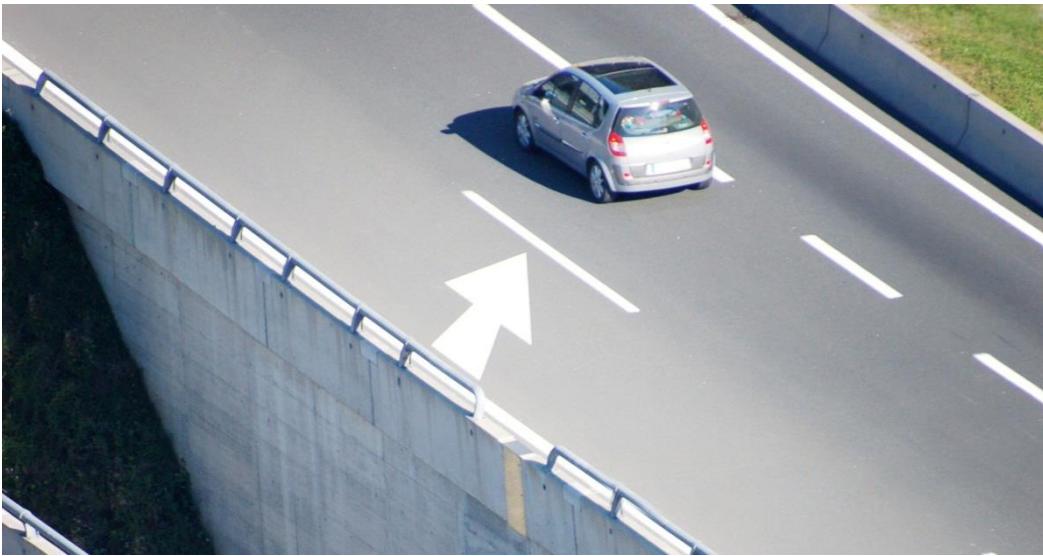


NEREVIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI
DRUŽBE DARS, D. D., ZA LETO 2023

DARS



Ljubljana, marec 2024

NEREVIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE DARS, d. d., za leto 2023

Nerevidirana bilanca stanja na dan 31. decembra 2023

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
SREDSTVA	5.166.555.559,25	5.159.975.244,40
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	4.714.283.571,83	4.732.894.172,89
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	25.256.310,36	27.585.032,24
1. Dolgoročne premoženjske pravice	25.246.222,41	27.572.062,01
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	10.087,95	12.970,23
II. Opredmetena osnovna sredstva	4.540.663.693,26	4.529.611.852,12
1. Zemljišča in zgradbe	4.217.081.163,31	4.295.572.095,96
a) Zemljišča	153.772.052,50	157.711.005,97
b) Zgradbe	4.063.309.110,81	4.137.861.089,99
3. Druge naprave in oprema	47.815.453,79	39.189.547,62
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	275.767.076,16	194.850.208,54
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	275.767.076,16	194.850.208,54
III. Naložbene nepremičnine	23.838.940,89	24.428.999,70
IV. Dolgoročne finančne naložbe	112.000.000,00	144.000.000,00
2. Dolgoročna posojila	112.000.000,00	144.000.000,00
b) Dolgoročna posojila drugim	112.000.000,00	144.000.000,00
V. Dolgoročne poslovne terjatve	1.936.185,76	529.437,08
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	1.936.185,76	529.437,08
VI. Odložene terjatve za davek	10.588.441,56	6.738.851,75
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	450.793.926,01	426.249.353,30
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	1.034.355,43	1.727.728,65
II. Zaloge	6.055.090,74	4.877.973,47
1. Material	4.667.673,45	4.311.832,67
3. Proizvodi in trgovsko blago	1.387.417,29	566.140,80
III. Kratkoročne finančne naložbe	299.804.371,73	310.272.407,41
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	10.804.371,73	17.272.407,41
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	10.804.371,73	17.272.407,41
2. Kratkoročna posojila	289.000.000,00	293.000.000,00
b) Kratkoročna posojila drugim	289.000.000,00	293.000.000,00
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	72.398.502,40	61.030.894,75
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	35.472.802,91	31.468.473,09
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	36.925.699,49	29.562.421,66
V. Denarna sredstva	71.501.605,71	48.340.349,02
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.478.061,41	831.718,21

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.166.555.559,25	5.159.975.244,40
A. KAPITAL	3.333.743.669,10	3.199.015.616,74
I. Vpoklicani kapital	2.086.559.144,07	2.086.559.144,07
1. Osnovni kapital	2.086.559.144,07	2.086.559.144,07
II. Kapitalske rezerve	31.442.748,20	31.429.278,53
III. Rezerve iz dobička	1.159.153.960,37	1.020.588.748,15
1. Zakonske rezerve	62.107.380,23	55.083.966,28
4. Statutarne rezerve	265.093.361,44	231.732.145,17
5. Druge rezerve iz dobička	831.953.218,70	733.772.636,70
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	6.545.992,06	12.299.688,39
VI. Preneseni čisti poslovni izid	0,00	0,00
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	50.041.824,40	48.138.757,60
B. REZERVACIJE IN DOLG. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	167.194.803,22	157.228.217,14
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	5.470.684,01	4.646.298,03
2. Druge rezervacije	3.668.794,16	3.796.287,25
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	158.055.325,05	148.785.631,86
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.305.069.611,84	1.519.648.469,21
I. Dolgoročne finančne obveznosti	1.284.689.902,07	1.483.208.030,71
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.080.696.737,60	1.219.848.683,96
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	61.758.920,00	117.800.967,00
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	142.234.244,47	145.558.379,75
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	18.002.747,99	33.158.681,09
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0,00	52.982,96
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	18.002.747,99	33.105.698,13
III. Odložene obveznosti za davek	2.376.961,78	3.281.757,41
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	315.355.203,80	248.396.147,86
II. Kratkoročne finančne obveznosti	224.042.087,83	150.682.338,85
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	158.994.303,71	141.672.375,96
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	59.155.838,00	3.117.571,00
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	5.891.946,12	5.892.391,89
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	91.313.115,97	97.713.809,01
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	56.940.401,83	57.746.111,11
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	64.135,08	364.309,48
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	34.308.579,06	39.603.388,42
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	45.192.271,29	35.686.793,45
ZUNAJBILANČNA EVIDENCA	184.333.111,37	194.655.273,48

Nerevidiran izkaz poslovnega izida za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2023

	1. 1. do 31. 12. 2023	1. 1. do 31. 12. 2022
1. Čisti prihodki od prodaje	525.295.409,99	494.473.636,08
Prihodki od cestnin	509.227.171,92	479.557.025,02
Prihodki od zakupnin za počivališča	10.159.704,15	9.463.637,34
Prihodki od zapor in prekomernih obremenitev	1.362.337,09	1.384.679,96
Prihodki od služnosti za bazne postaje in ostalo	905.885,98	751.278,34
Prihodki po pogodbi o izvajanju naročila	287.541,01	288.163,93
Prihodki od zakupa optičnih vlaken	1.080.417,43	928.455,58
Drugi prihodki od prodaje	2.272.352,41	2.100.395,91
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	2.955.493,89	1.482.557,98
4. Drugi poslovni prihodki	7.489.359,49	16.350.548,72
5. Stroški blaga, materiala in storitev	-72.248.475,96	-60.807.678,46
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter str. porab. materiala	-16.732.049,00	-13.511.561,59
b) Stroški storitev	-55.516.426,96	-47.296.116,87
6. Stroški dela	-58.922.474,28	-54.082.890,54
a) Stroški plač	-42.751.062,89	-39.499.915,69
b) Stroški socialnih zavarovanj	-8.281.998,86	-7.688.767,31
c) Drugi stroški dela	-7.889.412,53	-6.894.207,54
7. Odpisi vrednosti	-207.182.295,01	-200.885.298,21
a) Amortizacija	-198.022.119,69	-194.501.316,40
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. sr. in opred. osnovnih sr.	-9.047.474,79	-6.054.384,60
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-112.700,53	-329.597,21
8. Drugi poslovni odhodki	-1.791.585,61	-3.637.363,64
9. Finančni prihodki iz deležev	0,00	0,00
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	0,00	0,00
10. Finančni prihodki iz danih posojil	9.888.671,99	4.392.184,83
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	9.888.671,99	4.392.184,83
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.303,26	4.557,13
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0,00	0,00
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	7.303,26	4.557,13
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0,00	-964,28
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	-35.491.630,19	-31.038.107,94
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	-25.704.007,60	-18.567.142,18
c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic	-5.633.564,00	-5.637.344,00
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-4.154.058,59	-6.833.621,76
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.723,82	-13.925,99
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	-390,65	-3.870,78
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	-9.333,17	-10.055,21
15. Drugi prihodki	367.869,68	179.089,18
16. Drugi odhodki	-896.480,61	-223.831,43
17. Davek iz dobička	-32.843.353,01	-33.111.658,43
18. Odloženi davki	3.849.589,81	2.051.847,36
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	140.467.679,62	135.132.702,36

Nerevidiran izkaz vseobsegajočega donosa za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2023

	2023	2022
19. Čisti poslovni izid poslovnega leta	140.467.679,62	135.132.702,36
20. Spremembe rezerv, nastalih zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti	-5.563.240,05	19.465.330,24
21. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-189.856,88	204.958,39
22. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	134.714.582,69	154.802.990,99

Nerevidiran izkaz denarnih tokov za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2023

	leto 2023	leto 2022
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida		
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	532.046.375,36	509.661.024,43
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznosti	-131.025.946,92	-117.612.729,29
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-28.644.446,56	-29.178.262,32
	372.375.981,88	362.870.032,82
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja		
Začetne manj končne poslovne terjatve	-5.267.417,84	-10.255.137,72
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-646.343,20	-115.655,79
Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	-3.849.589,81	-368.697,66
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	693.373,22	-1.311.123,66
Začetne manj končne zaloge	-1.177.117,27	-662.278,55
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-12.429.537,14	863.485,78
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	19.472.063,92	21.042.619,16
Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek	-904.795,63	3.281.757,41
	-4.109.363,75	12.474.968,97
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	368.266.618,13	375.345.001,79
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju		
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na investiranje	2.381.733,50	266.980,15
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0,00	0,00
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.099.283,61	1.497.487,80
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0,00	0,00
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	410.000.000,00	178.000.000,00
	413.481.017,11	179.764.467,95
b) Izdatki pri investiranju		
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-2.621.535,85	-3.235.256,80
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-217.371.752,32	-134.790.334,06
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-13.469,67	-2.560.428,75
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-374.000.000,00	-294.000.000,00
	-594.006.757,84	-434.586.019,61
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-180.525.740,73	-254.821.551,66
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju		
Prejemki od vplačanega kapitala	0,00	0,00
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	0,00	90.916.042,43
	0,00	90.916.042,43
b) Izdatki pri financiranju		
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-35.491.630,19	-30.975.770,11
Izdatki za vračila kapitala	0,00	0,00
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-129.087.990,52	-184.700.695,71
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0,00	0,00
	-164.579.620,71	-215.676.465,82
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-164.579.620,71	-124.760.423,39
Č. Končno stanje denarnih sredstev	71.501.605,71	48.340.349,02
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	23.161.256,69	-4.236.973,26
y) Začetno stanje denarnih sredstev	48.340.349,02	52.577.322,28

Izkaz gibanja kapitala za obdobje od 1. januarja 2022 do 31. decembra 2023

	I.	II.	III.			V.	VI.	VII.	Skupaj kapital
	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička			Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
	1.		1.	4.	5.		1.	1.	
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček/izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	
A1. Stanje na dan 31. 12. 2021	2.086.559.144,07	28.868.849,78	48.327.649,43	199.639.640,11	645.490.105,57	-7.376.965,51	0,00	40.143.773,55	3.041.652.197,00
B.1. Sprememba lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0,00	2.560.428,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.560.428,75
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala		2.560.428,75							2.560.428,75
f) Vračilo kapitala									0,00
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.670.288,63	0,00	135.132.702,36	154.802.990,99
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								135.132.702,36	135.132.702,36
c) Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja finančnih naložb po pošteni vrednosti						19.465.330,24			19.465.330,24
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja						204.958,39			204.958,39
B.3. Spremembe v kapitalu	0,00	0,00	6.756.316,85	32.092.505,06	88.282.531,13	6.365,27	0,00	-127.137.718,31	0,00
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					40.143.773,55			-40.143.773,55	0,00
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora			6.756.316,85	32.092.505,06	48.138.757,58		6.365,27	-86.993.944,76	0,00
f) Druge spremembe v kapitalu						6.365,27	-6.365,27		0,00
D. Stanje na dan 31. 12. 2022	2.086.559.144,07	31.429.278,53	55.083.966,28	231.732.145,17	733.772.636,70	12.299.688,39	0,00	48.138.757,60	3.199.015.616,74
BILANČNI DOBIČEK na dan 31. 12. 2022							0,00	48.138.757,60	48.138.757,60
A1. Stanje na dan 31. 12. 2022	2.086.559.144,07	31.429.278,53	55.083.966,28	231.732.145,17	733.772.636,70	12.299.688,39	0,00	48.138.757,60	3.199.015.616,74
B.1. Sprememba lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0,00	13.469,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.469,67
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala		13.469,67							13.469,67
f) Vračilo kapitala									0,00
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.753.096,93	0,00	140.467.679,62	134.714.582,69
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								140.467.679,62	140.467.679,62
c) Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja finančnih naložb po pošteni vrednosti						-5.563.240,05			-5.563.240,05
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja						-189.856,88			-189.856,88
B.3. Spremembe v kapitalu	0,00	0,00	7.023.413,95	33.361.216,27	98.180.582,00	-599,40	0,00	-138.564.612,82	0,00
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					48.138.757,60			-48.138.757,60	0,00
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora			7.023.413,95	33.361.216,27	50.041.824,40		-599,40	-90.425.855,22	0,00
f) Druge spremembe v kapitalu						-599,40	599,40		0,00
D. Stanje na dan 31. 12. 2023	2.086.559.144,07	31.442.748,20	62.107.380,23	265.093.361,44	831.953.218,70	6.545.992,06	0,00	50.041.824,40	3.333.743.669,10
BILANČNI DOBIČEK na dan 31. 12. 2023							0,00	50.041.824,40	50.041.824,40

Nerevidiran izkaz in predlog uporabe bilančnega dobička

Ugotovljeni bilančni dobiček leta 2023 sestoji iz sledečih elementov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
A. Čisti poslovni izid poslovnega leta 2023	140.467.679,62	135.132.702,36
B. Preneseni dobiček/izguba	599,40	-6.365,27
C. Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave		
- Zakonske rezerve	7.023.413,95	6.756.316,85
- Statutarne rezerve	33.361.216,27	32.092.505,06
- Druge rezerve iz dobička	50.041.824,40	48.138.757,58
BILANČNI DOBIČEK 31. 12. 2023	50.041.824,40	48.138.757,60

Čisti poslovni izid leta 2023 znaša 140.467.679,62 evrov. Ob sestavi letnega poročila je DARS, skladno s Statutom DARS in 64. ter 230. členom ZGD-1, oblikoval zakonske rezerve v višini 7.023.413,95 evrov, statutarne rezerve v višini 33.361.216,27 evrov in druge rezerve iz dobička v višini 50.041.824,40 evrov.

Bilančni dobiček DARS na dan 31. decembra 2023 znaša 50.041.824,40 evrov. O razporeditvi bilančnega dobička bo v skladu z ZGD-1 odločala skupščina DARS.

Nerevidirani računovodski izkazi družbe DARS, d. d., za leto 2023 so pripravljene v skladu z računovodskimi ter poročevalskimi zahtevami Slovenskih računovodskih standardov, upoštevaje določila ZGD-1 in ZDARS-1. Primerjalni izkazi za leto 2022 so revidirani.

Uprava DARS, d. d.