#### RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM NA DAN

** Opredmetena osnovna sredstva**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Vrsta sredstva (navedite po velikosti sredstev)** | **Vrednost (v EUR)** |
| **1.** |  |  |
| **2.** |  |  |
| **3.** |  |  |
| **Ostalo skupaj** |  |  |

** Dolgoročno in kratkoročno dana posojila lastnik-u/-om oz. povezanim osebam**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Lastnik** | **Ročnost** | **Vrednost na dan razkritij (v EUR)** |
| **1.** |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |

** Finančne naložbe**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Naziv** | **Ročnost** | **Vrednost na dan razkritij (v EUR)** |
| **1.** |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |

** Terjatve do kupcev po zapadlostih (5 največjih terjatev razvrstite po velikosti)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Naziv kupca** | **Nezapadle** | **Zapadle do 30 dni** | **Zapadle od 31 do 60 dni** | **Zapadle od 61 do 90 dni** | **Zapadle od 91 do 180 dni** | **Zapadle nad 180 dni** | **Skupaj** |
| **1.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ostali** | |  |  |  |  |  |  |  |
| **Skupaj** | |  |  |  |  |  |  |  |

** 5 največjih kupcev**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Naziv kupca** | **Delež v prihodkih** | **Plačilni roki -dni** | **Terjatve (v EUR)** | **Zapadle terjatve (v EUR)** | **Datum zapadlosti** |
| **1.** |  |  |  |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |  |  |  |
| **4.** |  |  |  |  |  |  |
| **5.** |  |  |  |  |  |  |

** Terjatve do drugih (terjatve razvrstite po velikosti)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Terjatev do/za** | **Nezapadle** | **Zapadle do 30 dni** | **Zapadle od 31 do 60 dni** | **Zapadle od 61 do 90 dni** | **Zapadle od 91 do 180 dni** | **Zapadle nad 180 dni** | **Skupaj** |
| **1.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ostali** | |  |  |  |  |  |  |  |
| **Skupaj** | |  |  |  |  |  |  |  |

**Navedite oceno zneska poplačila terjatev z zapadlostjo nad 90 dni v odstotkih: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

** Aktivne časovne razmejitve**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Namen** | **Znesek v EUR** | **Namen** |
| **1.** |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |

** Spremembe v kapitalu**

**V primeru sprememb višine kapitala, ki ni zgolj rezultat doseženega poslovnega izida (dobička/izgube), opišite vzrok spremembe (pri s.p.-ju v primeru dvigov lastnika tudi namen porabe):**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

** Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Znesek v EUR** | **Namen** |
| **1.** | **Rezervacije** |  |  |
| **2.** | **PČR** |  |  |

** Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti (brez obveznosti do lastnikov)\***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Posojilo/leasingo - dajalec | Vrsta finančne obveznosti | Nominalna vrednost | Saldo na dan priprave bilance | Datum zapadlosti | Način odplačevanja | Obrok | Ali ima obveznost povečan zadnji obrok (vpišite DA ali NE)? |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* Za izpolnitev tabele v Excelu sledite linku na zadnji strani dokumenta.**

(2) Potrebno je navesti za kakšno vrsto finančne obveznosti gre. Na primer: revolving, kredit za obratna sredstva, investicijski kredit, limit, leasing, itd.

(3) Potrebno je navesti znesek finančne obveznosti ob najetju.

(6) Pri načinu odplačevanja je potrebno navesti ali gre za mesečne, četrtletne, polletne, letne obroke ali za kredit s preostankom vrednosti ob zapadlosti.

**Obveznosti iz naslova finančnega leasinga so knjižene med:**  **Finančnimi obveznostmi  Poslovnimi obveznostmi**

** Dolgoročno in kratkoročno prejeta posojila lastnik-a/-ov oz. povezanih oseb**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Lastnik** | **Ročnost** | **Obveznost na dan razkritij (v EUR)** |
| **1.** |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |

** Obveznosti do dobaviteljev (5 največjih obveznosti razvrstite po velikosti)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Naziv dobavitelja** | **Nezapadle** | **Zapadle do 30 dni** | **Zapadle od 31 do 60 dni** | **Zapadle od 61 do 90 dni** | **Zapadle od 91 do 180 dni** | **Zapadle nad 180 dni** | **Skupaj** |
| **1.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ostali** | |  |  |  |  |  |  |  |
| **Skupaj** | |  |  |  |  |  |  |  |

** Obveznosti do drugih (obveznosti razvrstite po velikosti skupaj)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Obveznost do/za** | **Nezapadle** | **Zapadle do 30 dni** | **Zapadle od 31 do 60 dni** | **Zapadle od 61 do 90 dni** | **Zapadle od 91 do 180 dni** | **Zapadle nad 180 dni** | **Skupaj** |
| **1.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ostali** | |  |  |  |  |  |  |  |
| **Skupaj** | |  |  |  |  |  |  |  |

** Zabilančne obveznosti**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Opis zabilančne postavke** | **Vrednost (v EUR)** |
| **1.** |  |  |
| **2.** |  |  |
| **3.** |  |  |

\*Potrebno je navesti posamezne zneske zabilančnih postavk in morebitnega poslovnega najema.

Kontaktna osebe za finančne podatke: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tel./mobilna telefon: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ E-pošta: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_