



FINANČNO  
POROČILO ZA LETO 2023

**IZOBRAŽEVALNI CENTER GEOSS D.O.O.**

Cesta komandanta Staneta 2  
1270 LITIJA

Litija, marec 2024



## 1. SPLOŠNO

Računovodsko poročilo izkazuje resničen in pošten prikaz premoženja in obveznosti družbe, njenega finančnega položaja in poslovnega izida. Naši računovodski izkazi so skladni z določili osmega poglavja ZGD-1 in SRS (2016).

Družba IC GEOSS D.O.O. je bila ustanovljena 17. 09. 2008 pri Okrožnem sodišču Ljubljana.

Povprečno število zaposlenih izračunano na podlagi delovnih ur za leto 2023 znaša 9,42.

## 2. RAZKRIVANJE BILANCE STANJA

<b>IC Geoss d.o.o.</b> Cesta komandanta Staneta 002 1270 LITIJA		Matična številka: 3394930 Davčna številka: 10607838 Šifra dejavnosti: 85.320
<b>LETNO POROČILO</b> obdobje poročanja od 01.01.2023 do 31.12.2023		
POSTAVKA	v EUR	
	Tekoče obd.	Primerjalno obd.
<b>BILANCA STANJA</b>		
<b>SREDSTVA (002+032+053)</b>	<b>1.582.027,32</b>	<b>1.139.550,24</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA (003+010+018+019+027+031)</b>	<b>764.022,84</b>	<b>542.140,27</b>
<b>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (004+009)</b>	<b>2.255,32</b>	<b>4.744,96</b>
1. Neopredmetena sredstva (005 do 008)	2.255,32	4.744,96
a) Dolgoročne premoženjske pravice	2.255,32	4.744,96
b) Dobro ime	0,00	0,00
c) Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0,00	0,00
č) Druga neopredmetena sredstva	0,00	0,00
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0,00	0,00
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva (011 do 017)</b>	<b>25.692,12</b>	<b>25.704,81</b>
1. Zemljišča	0,00	0,00
2. Zgradbe	0,00	0,00
3. Proizvajalne naprave in stroji	13.309,94	10.878,59
4. Druge naprave in oprema, drobní inventar in druga oos.	12.382,18	14.826,22
5. Biološka sredstva	0,00	0,00
6. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0,00	0,00
7. Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0,00	0,00
<b>III. Naložbene nepremičnine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Dolgoročne finančne naložbe (020+024)</b>	<b>175.689,60</b>	<b>220.689,60</b>
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil (021 do 023)	0,00	0,00
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0,00	0,00
b) Druge delnice in deleži	0,00	0,00
c) Druge dolgoročne finančne naložbe	0,00	0,00
2. Dolgoročna posojila (025+026)	175.689,60	220.689,60
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	0,00	0,00
b) Druga dolgoročna posojila	175.689,60	220.689,60
<b>V. Dolgoročne poslovne terjatve (028 do 030)</b>	<b>560.385,80</b>	<b>291.000,90</b>
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0,00	0,00
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0,00	0,00
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	560.385,80	291.000,90
<b>VI. Odložene terjatve za davek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA (033+034+040+048+052)</b>	<b>808.070,22</b>	<b>593.265,24</b>
<b>I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Zaloge (035 do 039)</b>	<b>666,02</b>	<b>758,73</b>
1. Material	666,02	758,73
2. Nedokončana proizvodnja	0,00	0,00



3. Proizvodi	0,00	0,00
4. Trgovsko blago	0,00	0,00
5. Predujmi za zaloge	0,00	0,00
<b>III. Kratkoročne finančne naložbe (041+045)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil (042 do 044)	0,00	0,00
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0,00	0,00
b) Druge delnice in deleži	0,00	0,00
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	0,00	0,00
2. Kratkoročna posojila (046+047)	0,00	0,00
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	0,00	0,00
b) Druga kratkoročna posojila	0,00	0,00
<b>IV. Kratkoročne poslovne terjatve (049 do 051)</b>	<b>651.726,52</b>	<b>451.915,93</b>
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0,00	0,00
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	16.147,11	19.658,10
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	635.579,41	432.257,83
<b>V. Denarna sredstva</b>	<b>155.677,68</b>	<b>140.590,58</b>
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>9.934,26</b>	<b>4.144,73</b>
<b>Zunajbilančna sredstva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (056+072+075+085+095)</b>	<b>1.582.027,32</b>	<b>1.139.550,24</b>
<b>A. KAPITAL (057+060+061+067+301+068-069+070-071)</b>	<b>331.520,48</b>	<b>317.716,57</b>
<b>I. Vpoklicani kapital (058-059)</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>
1. Osnovni kapital	7.500,00	7.500,00
2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0,00	0,00
<b>II. Kapitalske rezerve</b>	<b>4.632,87</b>	<b>4.632,87</b>
<b>III. Rezerve iz dobička (062+063-064+065+066)</b>	<b>750,00</b>	<b>750,00</b>
1. Zakonske rezerve	750,00	750,00
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0,00	0,00
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	0,00	0,00
4. Statutarne rezerve	0,00	0,00
5. Druge rezerve iz dobička	0,00	0,00
<b>IV. Revalorizacijske rezerve</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Preneseni čisti dobiček</b>	<b>304.833,70</b>	<b>296.713,61</b>
<b>VII. Prenesena čista izguba</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. Čisti dobiček poslovnega leta</b>	<b>8.679,63</b>	<b>8.120,09</b>
<b>IX. Čista izguba poslovnega leta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR (073+074)</b>	<b>540.505,84</b>	<b>173.067,00</b>
1. Rezervacije	0,00	0,00
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	540.505,84	173.067,00
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (076+080+084)</b>	<b>84.735,50</b>	<b>124.253,10</b>
<b>I. Dolgoročne finančne obveznosti (077 do 079)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
<b>II. Dolgoročne poslovne obveznosti (081 do 083)</b>	<b>84.735,50</b>	<b>124.253,10</b>
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	90.951,78	124.253,10
<b>III. Odložene obveznosti za davek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (086+087+091)</b>	<b>255.073,85</b>	<b>219.742,14</b>
<b>I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kratkoročne finančne obveznosti (088 do 090)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0,00	0,00
3. Druge kratkoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
<b>III. Kratkoročne poslovne obveznosti (092 do 094)</b>	<b>255.073,85</b>	<b>219.742,14</b>
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	10.199,73	13.091,98
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	243.782,12	206.650,16
<b>D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>370.191,65</b>	<b>304.771,43</b>
<b>Zunajbilančne obveznosti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>	<b>1.582.027,32</b>	<b>1.139.550,24</b>
<b>SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>1.582.027,32</b>	<b>1.139.550,24</b>

Neopredmetena dolg. sredstva:

2023	Dolgoročne premoženjske pravice	Dobro ime	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	Pridobitve v teku	Predujmi	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>							
1. Začetno stanje	6.143	0		0			6.143
2. Pridobitve	4.766			0			4.766
3. Prenos v uporabo							0
4. Odtujitve	0			0			0
5. Prevrednotenje							0
6. Drugo							0
<b>Končno stanje</b>	<b>10.909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.909</b>
<b>Popravek vrednosti</b>							
1. Začetno stanje	6.143						6.143
2. Amortizacija	21						21
3. Odtujitve							0
4. Prevrednotenje							0
5. Drugo							0
<b>Končno stanje</b>	<b>6.165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.165</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>							
1. Začetno stanje	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. Končno stanje</b>	<b>4.745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.745</b>



Opredmetena osnovna sredstva:

2023	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in drobn inventar	Vlaganja v tuja OS	Umetniške slike	Predujmi za OS	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>							
1. Začetno stanje			80.058	53.223	834		134.115
2. Pridobitve			8.675	3.030			11.705
3. Prenos v uporabo							0
4. Odtujitve			-1.782				-1.782
5. Prevrednotenje							0
6. Drugo							0
<b>Končno stanje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86.951</b>	<b>56.253</b>	<b>834</b>	<b>0</b>	<b>144.038</b>
<b>Popravek vrednosti</b>							
1. Začetno stanje			68.945	39.231			108.176
2. Amortizacija			6.478	5.474			11.952
3. Odtujitve			-1.782				-1.782
4. Prevrednotenje							0
5. Drugo							0
<b>Končno stanje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73.641</b>	<b>44.705</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118.346</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>							
1. Začetno stanje	0	0	11.113	13.992	834	0	25.939
<b>2. Končno stanje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.310</b>	<b>11.548</b>	<b>-834</b>	<b>0</b>	<b>25.692</b>

Finančne naložbe izkazujemo po nabavni vrednosti. Družba ima dolgoročni depozit pri NLB, ki ga črpa po potrebi.

Terjatve izkazujemo kot izhajajo iz ustreznih listin, popravek vrednosti spornih in dvomljivih terjatev se oblikuje na podlagi proučitve posamezne terjatve. V letu 2023 je družba oblikovala popravek vrednosti terjatev v višini 11.572,59 eur.

	v €	
Poslovne terjatve	2023	2022
<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>		
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2. Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	0	0
3. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	16.147	19.658
4. Terjatve - PROJEKTI	627.425	425.541
5. Terjatve za dividende in deleže v dobičku		
6. Terjatve do državnih in drugih institucij	7.078	4.462
7. Drugi dani predujmi in varščine	1.076	2.254
8. Druge kratkoročne terjatve		
<b>Skupaj kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>651.726</b>	<b>451.916</b>

Terjatve do kupcev po zapadlosti	2023	2022
- nezapadlo	4693,58	5817,96
- zapadlo do 30 dni	350,00	380,00
- zapadlo do 60 dni	1924,13	1373,05
- zapadlo do 90 dni	2261,61	1255,89
- zapadlo do 120 dni	2783,25	190,56
- zapadlo nad 120 dni	4134,54	10640,64
<b>Skupaj</b>	<b>16147,11</b>	<b>19658,10</b>



Zaloge vodimo po nabavni vrednosti in na bilančni presečni dan po ocenjeni čisti iztržljivi vrednosti, v kolikor je ta nižja od začetno pripoznane. Zmanjšanje zalog vrednotimo z uporabo metode FIFO.

Zaloge	2023	2022
1. Material	666	759
2. Nedokončana proizvodnja in gotovi proizvodi	0	0
3. Trgovsko blago	0	0
4. Predujmi za zaloge	0	0
<b>Skupaj zaloge</b>	<b>666</b>	<b>759</b>

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve:

AČR	2023	2022
1. Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	9.934	4.145
2. DDV od prejetih predujmov		
<b>Skupaj kratkoročne aktivne časovne razmejitve</b>	<b>9.934</b>	<b>4.145</b>

Denarna sredstva:

Denarna sredstva	2023	2022
1. Gotovina	0	0
2. Denar na transakcijskih računih	155.678	140.591
3. Prejeti čeki	0	0
4. Depoziti na odpoklic	0	0
5. Depoziti z zapadlostjo do treh mesecev	0	0
<b>Skupaj denarna sredstva</b>	<b>155.678</b>	<b>140.591</b>

Odloženih terjatev za davke in odloženih obveznosti za davke kot tudi rezervacije za dolgoročne zaslužke zaposlenih ne izkazujemo (upoštevanje načela pomembnosti).

Kapitalske rezerve v poslovnem letu niso bile oblikovane niti odpisane.

Drugih rezerv iz dobička družba ni oblikovala.

Družba v letu 2023 ni dodatno oblikovala rezerv iz dobička niti jih ni zmanjševala.

Družba nima lastnih deležev in jih v letu 2023 ni pridobila ali odtujila.

Ugotovljeni dobiček poslovnega leta ostaja nerazporejen in je na voljo družbi za nadaljnjo rast in poslovanje.

Kapital	2022	Povečanja	Zmanjšanja	2023
1. Osnovni kapital	7.500	0	0	7.500
2. Kapitalske rezerve	4.633	0	0	4.633
3. Rezerve iz dobička	750	0	0	750
4. Presežek iz prevrednotenja	0	0	0	0
5. Preneseni čisti poslovni izid	296.714	8.120	-8.120	304.834
6. Čisti poslovni izid tekočega obdobja	8.120	0	0	8.680
<b>Skupaj kapital</b>	<b>317.717</b>	<b>8.120</b>	<b>-8.120</b>	<b>326.397</b>



Dolgove do različnih upnikov izkazujemo po vrednosti, kot izhaja iz knjigovodskih listin in so še neporavnane na bilančni presečni dan.

Poslovne obveznosti	2023	2022
<b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>		
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do pridruženih družb	0	0
3. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0
4. Dolgoročne menične obveznosti	0	0
5. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0
6. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	90.952	124.253
<b>Skupaj dolgoročne poslovne obveznosti</b>	<b>90.952</b>	<b>124.253</b>
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>		
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do pridruženih družb	0	0
3. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	10.200	13.092
4. Kratkoročne menične obveznosti	0	0
5. Obveznosti za obresti	0	0
6. Obveznosti - PROJEKTI	203.157	162.298
7. Obveznosti do državnih in drugih institucij	1.154	1.681
8. Obveznosti do zaposlenih	30.446	41.970
9. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	8.880	152
10. Druge kratkoročne obveznosti	145	549
<b>Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>253.982</b>	<b>219.742</b>
<b>Skupaj poslovne obveznosti</b>	<b>344.934</b>	<b>343.995</b>

Obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti	2023	2022
- nezapadlo	9802,00	13024,06
- zapadlo do 30 dni	268,00	65,93
- zapadlo do 60 dni	130,00	0,00
- zapadlo do 120 dni		0,00
- zapadlo do 180 dni		0,00
- zapadlo do 360 dni		0,00
- zapadlo nad 360 dni		2,00
<b>Skupaj</b>	<b>10200,00</b>	<b>13091,99</b>

### 3. RAZKRIVANJE IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

<b>IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA</b>		
<b>A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (111+115+118)</b>	<b>300.456,29</b>	<b>253.861,63</b>
<b>I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu (112 do 114)</b>	<b>300.456,29</b>	<b>253.861,63</b>
1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev razen najemnin	298.206,29	253.861,63
2. Čisti prihodki od najemnin	2.250,00	0,00
3. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,00
<b>II. Čisti prihodki od prodaje na trgu EU (116+117)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	0,00	0,00
2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,00
<b>III. Čisti prihodki od prodaje na trgu izven EU (119+120)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	0,00	0,00
2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,00
<b>B. POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZV. IN NEDOK. PROIZV.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZV. IN NEDOK. PROIZV.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Č. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. SUBV., DOTAC., REGR., KOMP. IN DRUGI PRIH., KI SO POV. S POSL. UČINKI</b>	<b>347.946,89</b>	<b>398.894,23</b>
<b>E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>119,83</b>	<b>2.629,00</b>





<b>F. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA (110+121-122+123+124+125)</b>	<b>648.523,01</b>	<b>655.384,86</b>
<b>G. POSLOVNI ODHODKI (128+139+144+148)</b>	<b>636.340,49</b>	<b>645.318,44</b>
<b>I. Stroški blaga, materiala in storitev (129+130+134)</b>	<b>251.099,66</b>	<b>230.414,98</b>
1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0,00	0,00
2. Stroški porabljenega materiala (131 do 133)	20.995,98	21.620,79
a) stroški materiala	317,40	52,01
b) stroški energije	11.499,34	10.510,31
c) drugi stroški materiala	9.179,24	11.058,47
3. Stroški storitev (135 do 138)	230.103,68	208.794,19
a) transportne storitve	4.349,52	4.795,97
b) najemnine	19.269,71	20.291,99
c) povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	45.324,23	31.302,31
č) drugi stroški storitev	161.160,22	152.403,92
<b>II. Stroški dela (140 do 143)</b>	<b>358.723,45</b>	<b>392.736,08</b>
1. Stroški plač	272.941,70	300.534,91
2. Stroški pokojninskih zavarovanj	24.171,39	26.665,26
3. Stroški drugih socialnih zavarovanj	19.935,53	22.146,06
4. Drugi stroški dela	41.674,83	43.389,85
<b>III. Odpisi vrednosti (145 do 147)</b>	<b>25.779,34</b>	<b>21.780,34</b>
1. Amortizacija	14.206,75	13.469,99
2. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in oos.	0,00	0,00
3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	11.572,59	8.310,35
<b>IV. Drugi poslovni odhodki (149+150)</b>	<b>738,04</b>	<b>387,04</b>
1. Rezervacije	0,00	0,00
2. Drugi stroški	738,04	387,04
<b>H. DOBIČEK IZ POSLOVANJA (126-127)</b>	<b>12.182,52</b>	<b>10.066,42</b>
<b>I. IZGUBA IZ POSLOVANJA (127-126)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. FINANČNI PRIHODKI (155+160+163)</b>	<b>514,93</b>	<b>49,39</b>
<i>Finančni prihodki od obresti (upoštevano že v II. in III.)</i>	0,27	0,00
<b>I. Finančni prihodki iz deležev (156 do 159)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0,00	0,00
2. Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0,00	0,00
3. Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0,00	0,00
4. Finančni prihodki iz drugih naložb	0,00	0,00
<b>II. Finančni prihodki iz danih posojil (161+162)</b>	<b>0,27</b>	<b>0,19</b>
1. Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0,00	0,00
2. Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	0,27	0,19
<b>III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (164+165)</b>	<b>514,66</b>	<b>49,20</b>
1. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0,00	0,00
2. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	514,66	49,20
<b>K. FINANČNI ODHODKI (168+169+174)</b>	<b>7,35</b>	<b>8,21</b>
<i>Finančni odhodki za obresti (upoštevano že v II. in III.)</i>	0,00	0,00
<b>I. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (170 do 173)</b>	<b>0,13</b>	<b>0,00</b>
1. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0,00	0,00
2. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	0,00	0,00
3. Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0,00	0,00
4. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	0,13	0,00
<b>III. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (175 do 177)</b>	<b>7,22</b>	<b>8,21</b>
1. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
2. Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	5,82	5,00
3. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	1,40	3,21
<b>L. DRUGI PRIHODKI (179+180)</b>	<b>3,28</b>	<b>591,14</b>
<b>I. Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Ostali prihodki</b>	<b>3,28</b>	<b>591,14</b>
<b>M. DRUGI ODHODKI</b>	<b>1.062,19</b>	<b>606,75</b>
<b>N. CELOTNI DOBIČEK (151-152+153-166+178-181)</b>	<b>11.631,19</b>	<b>10.091,99</b>
<b>O. CELOTNA IZGUBA (152-151-153+166-178+181)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P. DAVEK IZ DOBIČKA</b>	<b>2.951,56</b>	<b>1.971,90</b>
<b>R. ODLOŽENI DAVKI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S. ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (182-184-185)</b>	<b>8.679,63</b>	<b>8.120,09</b>
<b>Š. ČISTA IZGUBA OBR. OBDOBJA (183+184+185 oz. 184-182+185)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obr. obdobju (na dve decimalki)	9,42	11,26
Število mesecev poslovanja	12	12





Prihodke izkazujemo kot so izkazani na podlagi izdanih računov za opravljene storitve in dobave blaga, pa tudi če računi zanje še niso izdani, če so izpolnjeni pogoji za njihovo pripoznanje, t.j. ko smo na kupca prenesli vsa pomembna tveganja in koristi, ki izhajajo iz lastništva; verjetno je, da bodo gospodarske koristi, povezane s poslom, pritekale v podjetje; znesek prihodkov je možno zanesljivo oceniti. Kadar ocenjujemo, da prejemki ne bodo uresničeni, terjatve ustrezno popravimo, razen kadar gre za obresti, za katere tudi glavnica ni poravnana – le te pripoznamo med prihodki šele, ko je dvom o plačilu odpravljen.

Čisti prihodki od prodaje	2023	2022
1. Prihodki od prodaje proizvodov	0	0
2. Prihodki od prodaje storitev v Sloveniji	300.456	253.862
3. Prihodki od prodaje blaga na domačem trgu	0	0
4. Prihodki od najemnin na domačem trgu	0	0
5. Prihodki od prodaje storitev tujina	0	0
6. Prihodki od prodaje trgovskega blaga tuji trg	0	0
<b>Skupaj čisti prihodki od prodaje</b>	<b>300.456</b>	<b>253.862</b>

**Prihodki iz poslovanja** znašajo 300.456 €, kar je 18,3 % več kot v letu 2022.

Drugi poslovni prihodki	2023	2022
1. Usredstveni lastni proizvodi in storitve		
2. Prihodki od odprave rezervacij		
3. Prihodki od subvencij, dotacij, odškodnin	347.947	398.894
4. Prevrednotovalni poslovni prihodki		
5. Drugi poslovni prihodki	120	2.629
<b>Skupaj drugi poslovni prihodki</b>	<b>348.067</b>	<b>401.523</b>

Prihodki iz naslova projektov ter ostali prihodki povezani s poslovnimi učinki v istem obdobju znašajo 347.947 €, kar je za 12,77% manj od preteklega leta. Vsi prihodki skupaj so višji od načrtovanih.

Poslovni odhodki se izkazujejo ob upoštevanju temeljne računovodske predpostavke nastanka poslovnega dogodka. Stroški materiala se ne zadržujejo v zalogah, zato jih takoj ob nabavi izkazujemo med stroški, enako velja za ostale stroške. Finančne odhodke izkazujemo na podlagi obračunanih obresti, tečajnih razlik in eventualnih slabitev ali izgub iz odprave finančnih naložb.

Stroški blaga, materiala in storitev	2023	2022
1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		
2. Stroški materiala	20.996	21.619
3. Stroški storitev	230.104	208.794
<b>Skupaj stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>251.100</b>	<b>230.413</b>

**Stroški materiala in storitev** so znašali 251.100 € in so za 9,0 % višji od preteklega leta, predvsem na račun storitev zaradi ponovnih aktivnosti mednarodnih projektov, ki jih v preteklem letu ni bilo.



Stroški dela	2023	2022
1. Stroški plač	272.942	300.535
2. Stroški socialnih zavarovanj	24.171	26.665
3. Stroški pokojninskih zavarovanj	19.935	22.146
4. Drugi stroški dela	41.675	43.390
<b>Skupaj stroški dela</b>	<b>358.723</b>	<b>392.736</b>

**Stroški dela** v višini 358.723 € zajemajo plače zaposlenih, regres za letni dopust, prehrano med delom ter povračilo stroškov prevoza na delo in iz njega. Stroški so glede na preteklo leto nižji za 8,6 %, predvsem iz razloga zmanjševanja št. zaposlenih.

Odpisi vrednosti	2023	2022
1. Amortizacija dolgoročnih neopredmetenih sredstev	2.255	21
2. Amortizacija zgradbe		0
3. Amortizacija opreme, nadomestnih delov in drobnega inventarja	11.951	13.449
4. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih		0
5. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri zalogah in terjatvah	11.573	8.310
<b>Skupaj odpisi vrednosti</b>	<b>25.779</b>	<b>21.780</b>

**Amortizacija** v višini 14.206 € predstavlja amortizacijo neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev obračunano v skladu s SRS-enakomerno časovno. Prevrednotovalni odhodki pri obratnih sredstvih v višini 11.573 € predstavljajo slabitve terjatev v letu 2023.

Finančni prihodki	2023	2022
1. Prihodki od prejetih dividend in deležev v dobičku		
2. Prihodki od prodaje finančnih naložb		
3. Obrestni prihodki	0	0
4. Prevrednotovalni finančni prihodki - tečajne razlike		
5. Drugi finančni prihodki	515	49
<b>Skupaj finančni prihodki</b>	<b>515</b>	<b>49</b>

**Finančni prihodki** predstavljajo obresti ter povračila stroškov iz naslova izvršb terjatev do kupcev.

Finančni odhodki	2023	2022
1. Odhodki od prodaje finančnih naložb		
2. Obrestni odhodki		
3. Prevrednotovalni finančni odhodki - slabitve naložb		
4. Prevrednotovalni finančni odhodki - tečajne razlike		
5. Drugi finančni odhodki	7	8
<b>Skupaj finančni odhodki</b>	<b>7</b>	<b>8</b>

**Finančni odhodki** predstavljajo zamudne obresti do dobaviteljev ter do državnih in drugih institucij.

**Drugi poslovni odhodki** v znesku 738 € predstavljajo stroški nadomestil za stavbno zemljišče, sodne in upravne takse ter druge stroške.



Davek iz dobička	2023	2022
1. Poslovni izid pred davki	11.631	
2. Popravek prihodkov na raven davčno priznanih	120	
3. Popravek odhodkov na raven davčno priznanih	7.918	
4. Uporaba davčnih olajšav	3.894	
5. Uporaba davčnih izgub	0	
6. Drugo	0	
<b>Skupaj davčna osnova</b>	<b>15.535</b>	<b>0</b>
Obračun davka od dobička (19%)	<b>2.952</b>	
<b>Davek od dobička</b>	<b>2.952</b>	<b>0</b>

<b>IC Geoss d.o.o.</b>	Matična številka:	3394930
Cesta komandanta Staneta 002	Davčna številka:	10607838
1270 LITIJA	Šifra dejavnosti:	85.320

### RAČUNOVODSKI KAZALNIKI (obvezno razkritje po SRS)

za obdobje od 01.01.2022 do 31.12.2022

Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)	Tekoče obd.	Primerjalno obd.
a) stopnja lastniškovosti financiranja (kapital / obveznosti do virov sredstev)	0,21	0,28
b) stopnja dolgoročnosti financiranja ((K + DD (skupaj z rezervacijami) + DPČR) / obveznosti do virov sredstev)	0,60	0,54
<b>Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)</b>		
a) stopnja osnovnosti investiranja (OS (knjig. vrednost) / sredstva)	0,02	0,03
b) stopnja dolgoročnosti investiranja ((OS + DAČR + NN + DFN + DPT) / sredstva)	0,47	0,45
<b>Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja</b>		
a) koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev (kapital / OS (knjig. vrednost))	11,86	10,43
b) koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti)	0,61	0,64
c) koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obv. ((likvidna sredstva + kratkoročne terjatve) / kratkoročne obv.)	3,17	2,70
d) koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti)	3,17	2,70
<b>Temeljni kazalniki gospodarnosti</b>		
a) koeficient gospodarnosti poslovanja (poslovni prihodki / poslovni odhodki) - <b>EBIT</b>	1,02	1,02
b) denarni tok iz poslovanja - <b>EBITDA</b>	37.961,86	37.271,97
<b>Temeljni kazalniki dobičkonosnosti</b>		
a) koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (čisti dobiček obr. obd. / povprečni K (brez čistega posl. izida obr. obd.))	0,04	0,03
b) koeficient dividendnosti osnovnega kapitala (vsota dividend za posl. leto / povprečni osnovni kapital)	0,00	0,00

### RAČUNOVODSKI KAZALNIKI (dodatni)

za obdobje od 01.01.2022 do 31.12.2022

Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)	Tekoče obd.	Primerjalno obd.
a) stopnja dolžniškosti financiranja (dolgovi / obveznosti do virov sredstev)	0,21	0,22
b) stopnja osnovnosti kapitala (osnovni kapital / kapital)	0,02	0,02
c) koeficient dolgovno-kapitalskega razmerja (dolgovi/kapital)	1,03	1,08
<b>Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)</b>		
a) stopnja finančnosti investiranja ((DFN + KFN + NN) / sredstva)	0,11	0,19
<b>Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja</b>		
a) koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev ((K + DD + Rezervacije + DPČR) / dolgoročna sredstva)	1,25	1,13
<b>Temeljni kazalniki obračanja</b>		



a) koeficient obračanja obratnih sredstev (poslovni odhodki v letu dni / povprečno stanje obratnih sredstev)	0,86	2,10
b) koeficient obračanja osnovnih sredstev (amortizacija v letu dni / povprečno stanje osnovnih sredstev)	0,49	0,88
c) koeficient obračanja zalog materiala (porabljeni material v letu dni / povprečna zalog materiala)	31,53	28,49
<b>Temeljni kazalniki gospodarnosti</b>		
a) stopnja delovne stroškovnosti poslovnih prihodkov (stroški dela / poslovni prihodki)	0,54	0,60
b) stopnja materialne stroškovnosti poslovnih prihodkov (stroški materiala / poslovni prihodki)	0,03	0,03
<b>Temeljni kazalniki dobičkonosnosti</b>		
a) koeficient čiste dobičkonosnosti osnovnega kapitala (čisti dobiček obračunskega obd. / povpr. osnovni kapital)	0,04	0,03

#### 4. PREDVIDEN PLAN ZA RAZVOJ PODJETJA ZA LETO 2024

V letu 2024 bomo nadaljevali z vlaganjem v razvoj podjetja, prenovu prostorov, posodobitev računalniške opreme in izobraževanja zaposlenih. Sredstva bomo namenjali tudi promociji naše osnovne dejavnosti in projektov.

Iz naslova prihodkov od aktivnih projektov načrtujemo v letu 2024 380.000,00 €.

#### 5. ZAKLJUČEK

V letu 2023 smo na področju verificiranih izobraževalnih programov dejavnosti izpeljali skladno z načrtovanim, na področju projektnega dela pa je prišlo do določenih sprememb. Kljub temu smo poslovali odlično, bolje od načrtovanega.

Prilagajali smo se potrebam posameznikov in zahtevam partnerjev na različnih področjih ter zahtevam financerjev v okviru projektov. Kljub temu, da si zaradi razmer nismo mogli točno načrtovati naših aktivnosti, smo kljub temu zmanjšali število zaposlenih in bili zelo aktivni na področju črpanja projektnih sredstev.

Litija, marec 2024

Direktorica:  
Sabina Rovšek