

09 LETNO
POROČILO
DRUŽBE



**ENERGETIKA
MARIBOR**

Srce mesta!

KAZALO

POSLOVNO POROČILO	str.	RAČUNOVODSKO POROČILO	str.
01. POROČILO DIREKTORJA PODJETJA	7	01. RAČUNOVODSKI IZKAZI	25
01. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE	8	1.1. Izkaz poslovnega izida	25
03. POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA	9	1.2. Bilanca stanja	26
04. OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE	10	1.3. Izkaz denarnih tokov	28
4.1. Instalirane obračunske moči	10	1.4. Izkaz gibanja kapitala za leto 2009	29
4.2. Proizvedene količine toplote in elektrike	10	02. PRILOGE K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	30
05. OBSEG IN STRUKTURA ENERAGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE	11	2.1. Uporabljene metode	30
06. KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE	14	2.2. Udeležba v kapitalu	30
07. VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA IN STORITVAH	15	2.3. Razčlenitev čistih prihodkov od prodaje	30
7.1. Fakturirana realizacija	15	2.4. Zaposleni	30
08. GIBANJE CENE TOPLOTE	17	2.5. Kapitalske rezerve	30
8.1. Gospodinjski odjem	17	2.6. Prejemki za opravljanje nalog v družbi	30
8.2. Ostali odjem	18	2.7. Stroški revidiranja	30
8.3. Električna energija	18	03. POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA	31
09. RAZVOJ IN INVESTICIJE	19	3.1. Splošno	31
9.1. Širitev vročevodnega omrežja	19	3.2. Razčlenitev postavk v bilanci stanja	31
9.2. Priključeni novi odjemalci toplote	19	Sredstva	33
9.3. Sočasna proizvodnja toplote in elektrike	20	Obveznosti do virov sredstev	37
9.4. Povezana družba Moja energija	20	04. POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	39
10. ZAPOSLENI IN PLAČE	21	4.1. Splošno	39
10.1. Dejanska in zahtevana izobrazba	21	4.2. Osnovne usmeritve	39
10.3. Stroški dela	21	4.3. Razčlenitev postavk v Izkazu poslovnega izid	39
		05. RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV	43
		5.1. Splošno	43
		5.2. Razčlenitev postavk v Izkazu denarnih tokov	43
		06. RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU	43
		6.1. Splošno	43
		6.2. Obrazložitev	43
		6.3. Bilančni dobiček	43
		07. DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35	44
		7.1. Splošno	44
		7.2. Posebnosti vrst sredstev in načinov njihovega izkazovanja	44
		7.3. Posebnosti vrst obveznosti do virov sredstev in načinov njihovega izkazovanja	44
		7.4. Posebnosti obračuna amortizacije	44
		7.5. Posebnosti vrst stroškov in odhodkov ter načinov njihovega izkazovanja	44
		7.6. Posebnosti razčlenjevanja in merjenja prihodkov	44
		7.7. Posebnosti ugotavljanja in obravnavanja raznih vrst poslovnega izida	44
		7.8. Posebnosti prevrednotovanja	44
		7.9. Oblika izkaza stanja	44
		7.10. Oblika izkaza poslovnega izida in izkaza denarnih tokov	44
		7.11. Dotacije iz proračuna MOM	44
		7.12. Števnine	45
		08. PREGLED OBRAČUNANE IN PORABLJENE AMORTIZACIJE	46
		09. POdBILANCA SREDSTEV V UPRAVLJANJU IN OBVEZNOSTI DO NJIHOVIH VIROV	47
		10. RAČUNOVODSKI KAZALNIKI	48
		REVIZORJEVO POROČILO	49
		POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA	52



09 LETNO
POROČILO
DRUŽBE



**ENERGETIKA
MARIBOR**

Srce mesta!

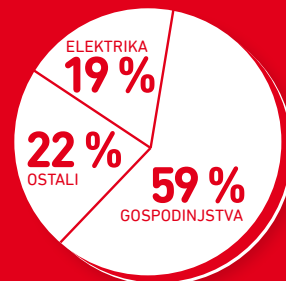


Ekološka ozaveščenost in skrb za dolgoročno čisto okolje sta med našimi osrednjimi vrednotami poslovanja. Z odgovornim ravnanjem z energetske viri, razvojem in uvajanjem tehnologij za pridobivanje energije iz obnovljivih virov želimo ustvariti pogoje, ki bodo tudi prihodnjim generacijam omogočali kakovostno življenje.

DOBAVLJENA
TOPLOTA

103.
664
MWh

STRUKTURA PRODAJE
PO VRSTI ODJEMA



PREDNOSTI SKUPNE
PROIZVODNJE ENERGIJE

-7.444

V okolje je bilo emitiranih 7.444 ton CO₂ manj, kot če bi enake količine toplote in elektrike pridobili v ločeni proizvodnji.



POSLOVNO POROČILO



Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.

Jadranska cesta 28, 2000 Maribor

Skrajšano ime firme: ENERGETIKA MARIBOR d.o.o.

Registracija: pri Okrožnem sodišču v Mariboru pod vl.št 1/00753/00 za opravljanje naslednjih dejavnosti:

35.112 proizvodnja el.energije v termoelektarnah in jedrskih elektarnah

35.140 trgovanje z električno energijo

35.210 proizvodnja plina

35.220 distribucija plinastih goriv po plinovodni mreži

35.230 oskrba s paro in vročo vodo 38.210 ravnanje z nevarnimi odpadki

42.210 gradnjaobjektov oskrbne infrastrukture za tekočine in pline

42.990 gradnja drugih objektov nizke gradnje

43.210 inštaliranje električnih napeljav in naprav

43.220 inštaliranje vodovodnih, plinskih in ogrevalnih napeljav in naprav

46.710 trgovina na debelo s trdimi, tekočimi in plinastimi gorivi

46.740 trgovina na debelo s kovinskimi proizvodi, instalacijskim materialom, napravami zaogrevanje

52.100 skladiščenje

64.910 dejavnost finančnega zakupa

68.200 oddajanje in obratovanje lastnih in najetih neprimičnin

68.320 upravljanje neprimičninza plačilo ali po pogodbi

71.129 druge inženirske dejavnosti in teh.svet

71.200 tehnično preizkušanje in analiziranje

74.900 druge nerazvrščene strokovne in tehnične dejavnosti

77.330 dajanje pisarniške opreme in računalniških naprav v najem in zakup

77.390 dajanje drugih strojev, naprav in opredmetenih sredstev v najem in zakup

Osnovni kapital: 1.011.099,98 EUR

Ustanovitelj: Mestna občina Maribor

Lastništvo: 100 % v lasti MOM

Šifra dejavnosti: 35.300

Matična številka: 5107199

Davčna številka: 77722922

Razvrstitev družbe: srednja družba

01 POROČILO DIREKTORJA PODJETJA



V letu 2009 smo pričeli z uresničevanjem 30 let stare ideje o združitvi energetske dejavnosti mesta Maribor pod eno streho. Z odlokom o spremembi imena in razširitvi dejavnosti, ki ga je Mestna občina Maribor sprejela meseca aprila 2009, se je Javno podjetje Toplotna oskrba Maribor preimenovalo v Energetiko Maribor.

Razširili smo dejavnost, s ciljem zagotavljanja celovite energetske oskrbe mesta. Ker želimo v prihodnje postati okolju in uporabnikom prijazno regionalno podjetje za zadovoljevanje energetske potrebe, zagotavljanja enostavnosti bivanja in pozitivne prihodnosti, bomo poleg oskrbe z daljinsko toploto razvijali svojo ponudbo tudi na področju energetskega plina, alternativnih oblik pridobivanja energije in energetske izrabe odpadkov. Z novim imenom in novo celotno grafično podobo želimo tako tudi na simbolni ravni opozoriti na spremembe v našem podjetju. Tako kot vsa mesta je tudi mesto Maribor živ organizem, ki se razvija in raste. Za to je pomembna vsaka njegova celica: vsak meščan, vsak dom, vsako podjetje, skratka vsak subjekt, ki živi. Vse svoje sile bomo usmerili v to, da Energetika Maribor postane motor, ki potiska pozitivno energijo po žilah v vse dele tega organizma in mu s tem zagotavlja življenje ter uspešno in skladno rast. Zato je Energetika Maribor srce našega mesta. Prepleteni črki E (Energetika) in M (Maribor) ponazarjata naše omrežje, prepletenost ter partnerski odnos z mestom in našimi uporabniki. Barvni sistem pa energijo (kri), ki se pretaka po ožilju mesta (rdeča = aorta, vijolična = vena).

V letu 2009 smo v Energetiki Maribor zaradi manjšega števila ogrevalnih dni prodali za 3 % manj toplote. Kljub temu in veliki gospodarski krizi je bilo poslovanje Energetike Maribor v letu 2009 uspešno.

V lastnih napravah smo proizvedli 73.670 MWh toplote, kar je 62,5 %. Od tega 24.392 MWh v lastni kogeneracijski napravi. Ostalo toploto (44.166 MWh) smo kupili od družbe Moja energija.

V režimu sočasne proizvodnje je bilo proizvedenih 58,2 % toplote. V okolje je bilo emitiranih 7.444 ton CO₂ manj, kot če bi enake količine toplote in elektrike pridobili v ločeni proizvodnji. S tem smo po svojih močeh prispevali k izpolnjevanju zaveze Republike Slovenije za zmanjševanje emisij, ki so zapisane v Nacionalnem programu varstva okolja.

Prodajne cene toplote so se v letu 2009 za gospodinjski odjem oblikovale v skladu z Uredbo o načinu oblikovanja cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja. S spremembami cen zemeljskega plina se je temu ustrezno prilagajal variabilni del cene toplote. Povprečna prodajna cena toplote je bila v letu 2009 nižja za 3,52 % v primerjavi s predhodnim letom.

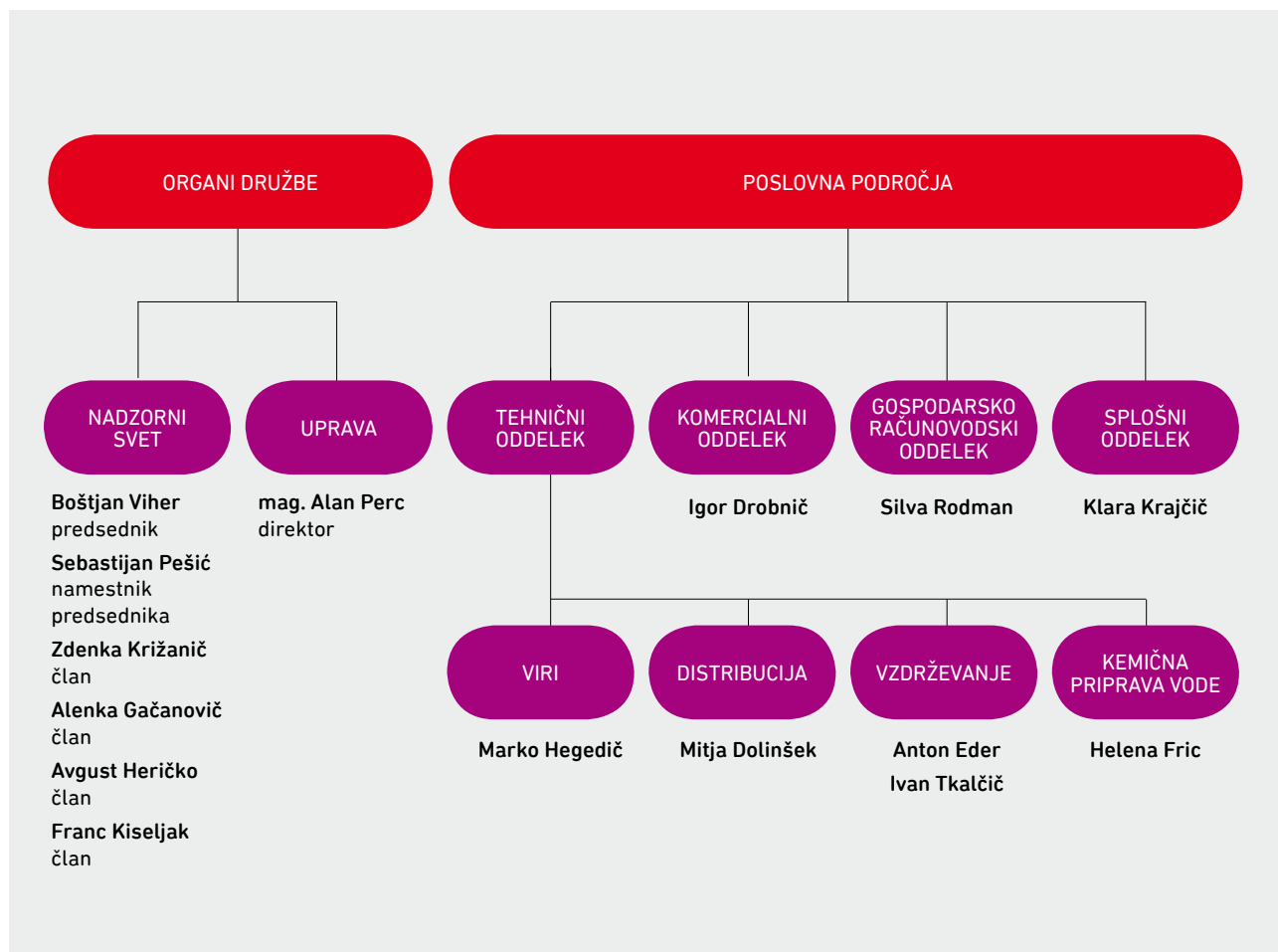
V letu 2009 je bil udejanjen dolgoročni cilj povezave levega in desnega brega reke Drave z izgradnjo vročevoda čez Koroški most. Priključili smo objekte ob Koroški in Turnerjevi ulici ter pripravili priključek za oskrbo s toploto Pedagoške fakultete, študentskih domov in dvorane Leona Štuklja.

Energetika Maribor je z izvajanjem tržnih dejavnosti: proizvodnjo elektrike, skladiščenjem kurilnega olja za potrebe državnih rezerv, vzdrževanja različnih naprav, opravljanjem storitev za kotlovnico EPF in drugim, v letu 2009 ustvarila 22 % prihodkov ob minimalnih stroških in s tem znatno izboljšala poslovni izid.

V Energetiki Maribor nas je bilo konec leta 2009 zaposlenih 50 delavcev. Zaradi širitve dejavnosti smo zaposlili sodelavca, ki se ukvarja predvsem s področjem energetskega plina, za namen projekta energetske izrabe odpadkov pa enega delavca z dopolnilnim delom.

mag. Alan Perc
univ. dipl. inž. stroj
direktor

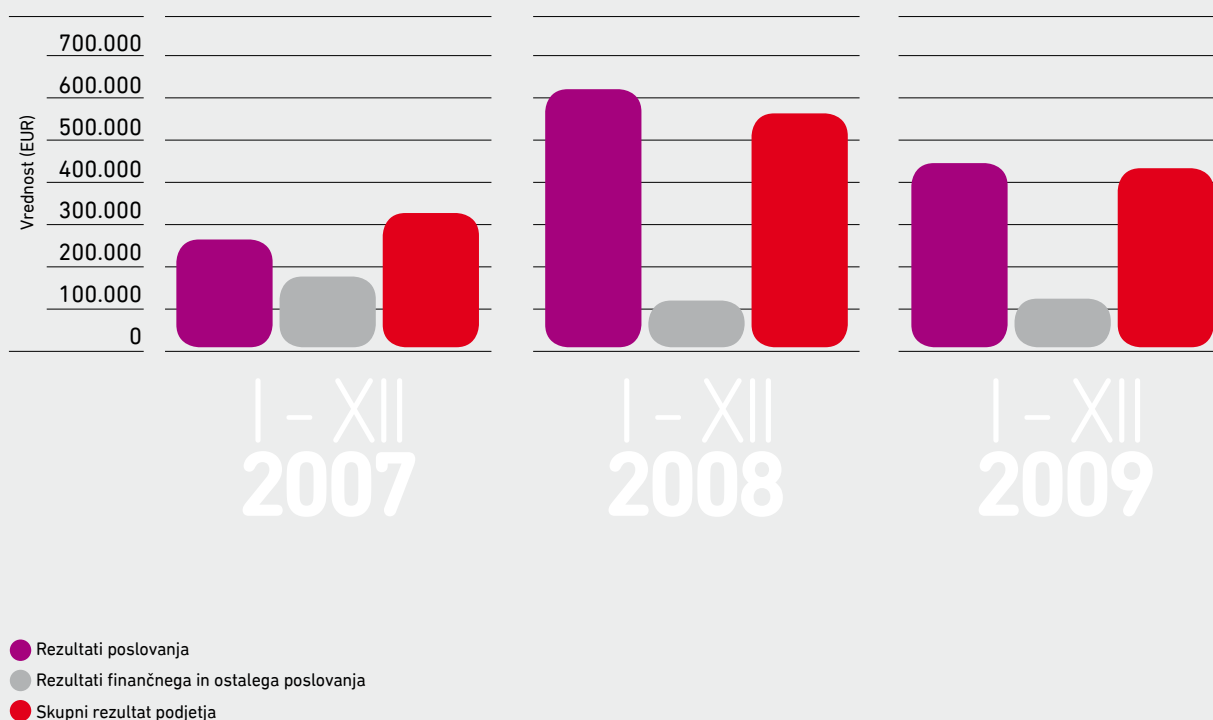
02 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE



03 POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA

vse vrednosti so v EUR	EM	Indeks				
		I-XII 2007	I-XII 2008	I-XII 2009	3/1	3/2
		1	2	3	4	5
Prodane količine toplote	MWh	98.045	106.370	103.664	106	97
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	EUR	8.056.608	10.334.171	10.232.436	127	99
Prihodki na zaposlenega	EUR	167.846	215.295	213.176	127	99
Rezultat poslovanja (poslovni prihodki poslovni odhodki)	EUR	264.610	611.991	440.270	166	72
Rezultat finančnega in ostalega poslovanja (finančni prihodki, finančni odhodki)	EUR	180.959	115.164	121.172	67	105
Rezultat (brez davkov) (vsi prihodki vsi odhodki)	EUR	445.569	727.155	561.442	126	77
Davki (davki iz dobička, odloženi davki)	EUR	116.885	157.885	132.211	113	84
Skupni rezultat (z davki) (rezultat davki)	EUR	328.684	569.270	429.231	131	75
Delež dobička/(izgube) v prodaji	%	4	6	4	103	76
Število zaposlenih (na osnovi opravljenih ur)		48	47	47	100	100

Primerjava poslovnih rezultatov



04 OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE

4.1 INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI

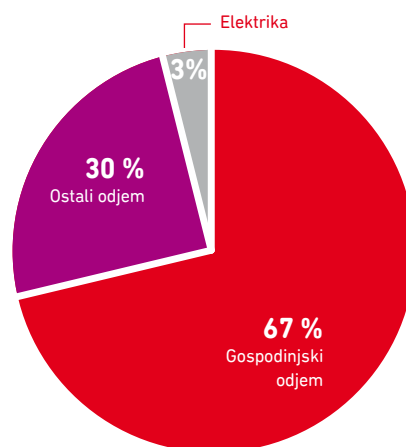
Odjemi	Konec leta 2008*	Konec leta 2009*	Indeks 2009/2008
Gospodinjiski odjem	74,97	76,02	101,40
Ostali odjem	34,23	34,57	100,99
Toplota skupaj	109,20	110,59	101,27
Elektrika	3,03	3,03	100,00
Skupaj podjetje	112,23	113,62	101,23

* obračunske moči so v MW

Razlog za povečanje obračunske moči v gospodinjiskem odjemu je v priključitvi novih toplotnih postaj. Nekateri objekti so v svojih toplotnih postajah znižali obračunsko moč skladno z novimi izračuni, ki zadovoljujejo optimalno ogrevanje. Znižanje le-teh je manjše kot povišanje obračunskih moči zaradi novih priključitev objektov.

Pri ostalem odjemu je prisotno povečanje priključne moči zaradi priključitve nekaterih objektov na območju Tabora, ter zmanjšanje zaradi odpovedi ogrevanja nekaterih lokalov in poslovnih prostorov.

Struktura obračunske moči za leto 2009 po vrstah odjema



4.2 PROIZVEDENE KOLIČINE TOPLOTE IN ELEKTRIKE

Vsi odjemi	Na pragu 2008	Na pragu 2009	Indeks
Proizvedena toplota v MWh	114.702	114.901	100,17

	Skupna proizvodnja	Poraba aneks	Lastna poraba	Energija na pragu
Leto 2009	118.994	323	3.770	114.901

V primerjavi količin toplote na pragu med letoma 2008 in 2009 je prisotno zvišanje za 199 MWh v letu 2009 oziroma 0,17 %.

05 OBSEG IN STRUKTURA ENERAGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE

Zemeljski plin in lahko kurilno olje za proizvodnjo toplote

Poraba zemeljskega plina in lahkega kurilnega olja je v primerjavi z letom 2008 višja za 198 tisoč m³ oziroma 1,71 %, vendar je bilo iz Moje energije kupljeno 44.636 MWh toplote, kar predstavlja cca 4,63 mio m³ plina, ki ni bil uporabljen v lastni proizvodnji. Specifična poraba energenta se je na enoto prodane toplote zvišala iz 130,72 m³/MWh v letu 2008 na 134,43 m³/MWh v letu 2009. Vzrok za tako visoke specifične porabe je potrebno iskati v izgrajenih vročevodih na katerih je trenutno nizki odjem toplote, ter strukturi proizvodnje toplote.

Leto			Indeks	Indeks
2007	2008	2009		
v m ³	v m ³	v m ³		
1	2	3	3/2	3/1
10.830.952	11.548.821	11.746.843	101,71	108,46

Električna energija za proizvodnjo toplote

Poraba električne energije v letu 2009 je nižja kot v letu 2008 za 38 MWh, čemur je poglavitni vzrok nižja proizvodnja toplote in nižja specifična poraba na prodano toploto.

Leto			Indeks	Indeks
2007	2008	2009		
v kWh	v kWh	v kWh		
1	2	3	3/2	3/1
3.472.098	3.573.595	3.189.458	89,3	91,9

Nekateri pomembni kazalci pri proizvodnji toplote

	2007	2008	2009	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Povprečna obremenitev vročevodnih kotlov v MW	16,10	8,81	17,00	105,6	193,0
Specifična poraba elektrike na prodano toplotno energijo	33,66	32,82	28,84	85,7	87,9
Specifična poraba plina na prodano toplotno energijo	133,98	130,72	134,43	100,3	102,8
Poraba tehnološke vode v m ³	3.868	3.921	5.135		
Celoletne srednje dnevne temperature v °C	11,8	11,5	11,3		
Srednje dnevne temperature ogrevalnih dni v °C	5,3	6,1	3,9		
Število ogrevanih dni	184	208	175	95,1	84,1
Izkoristek kotlov v %	95,96	95,18	94,96	98,7	99,6

* pri kazalcih specifične porabe električne energije je merska enota kWh/MWh

* pri kazalcih specifične porabe zemeljskega plina in olja je merska enota m³/MWh

50



DOLŽINA TOPLOVODNIH
INŠTALACIJ (V M)

31.491

MARIBOR

SLOVENSKE KONJICE

V PRIMERJAVI Z 2008 (v m)

+779



Tako kot vsa mesta je tudi naše mesto živ organizem, ki se razvija in raste. Zato je pomembna vsaka njegova celica: vsak meščan, vsak dom, vsako podjetje. Torej vsi, ki tu živimo.

Energetika Maribor je motor, ki potiska pozitivno energijo po žilah v vse dele mesta in mu tako zagotavlja življenje ter uspešno in skladno rast.



06 KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE

Prodane količine toplote

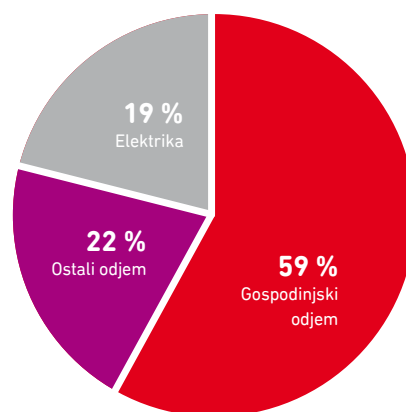
Odejmi	2008	2009	Indeks 08/09
Gospodinjski odjem	78.486	75.221	95,84
Ostali odjem	27.884	28.443	102,01
Skupaj toplota	106.370	103.664	97,46
Elektrika	23.722	24.007	101,20
Skupaj	130.092	127.671	98,14

Prodaja toplote je v primerjavi z letom 2008 v gospodinjskem odjemu nižja za 3.265 MWh oziroma za 4,16 %. Višja je v ostalem odjemu za 559 MWh oziroma za 2 %. Proizvodnja in prodaja elektrike je potekala kontinuirano skozi obdobje celotnega leta in je temu primerno višja v primerjavi s preteklim obdobjem.

Struktura prodaje toplote se je v primerjavi s preteklim obdobjem povečala na strani ostalega odjema, medtem ko se je v gospodinjskem odjemu znižala.

Prodaja elektrike je potekala po pričakovanju in predstavlja v prodanih količinah in prihodku znaten del v strukturi dejavnosti Energetike Maribor d.o.o..

Struktura prodaje po odjemih



Struktura prodaje po odjemih

	Gospodinjski odjem	Ostali odjem	Skupaj toplota	Elektrika	Skupaj MWh
	MWh	MWh	MWh	MWh	1+2+4
	1	2	3	4	5
Leto 2009	75.221	28.443	103.664	24.007	127.671
% udeležbe	73 59	27 22	100 -	- 19	- 100
Letna povprečna izguba toplotne energije v omrežju znaša v %					10

07 VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA IN STORITVAH

7.1 FAKTURIRANA REALIZACIJA

Gospodinjiski odjem

	2007	2008	2009	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Leto	4.614.524 EUR	5.864.556 EUR	5.422.428 EUR	117,51	92,46

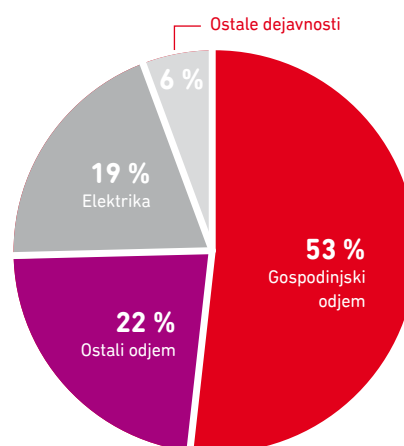
Prihodek gospodinjiskega odjema je fakturirana realizacija za prodano toploto (kWh) in obračunane obračunske moči (kW). S prodano toploto je bilo realizirano 4,068 mio EUR prihodka (75 %), z obračunano obračunsko močjo 1,349 mio EUR prihodka (25 %), ostalo je prefakturiran znesek za porabljeno elektriko v toplotnih postajah Jugomont in Ferkova.

Ostali odjem

	2007	2008	2009	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Leto	1.743.550 EUR	2.267.290 EUR	2.251.864 EUR	129,15	99,32

V ostalem odjemu je bilo realizirano s prodajo toplote 1,6 mio EUR (73 %) in z obračunano obračunsko močjo 610 tisoč EUR (27 %) prihodka.

Struktura prihodkov po vrstah odjema



Električna energija

	2007	2008	2009	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Vrednost	1.473.754 EUR	1.953.603 EUR	1.991.518 EUR	135,13	101,94

V letu 2003 se je s pridobitvijo statusa kvalificiranega proizvajalca elektrike začela dejavnost, ki predstavlja v skupni strukturi prihodkov znaten delež. V letu 2009 je kogeneracijska naprava obratovala nemoteno, čigar posledica je višja proizvodnja in prodaja elektrike v primerjavi s predhodnim letom.

Storitve in ostali prihodki

	2007	2008	2009	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Vrednost	378.266 EUR	535.799 EUR	566.625 EUR	149,80	105,75

Poslovno dejavnost storitev sestavljajo predvsem opravljene storitve za kotlovnice EPF, vzdrževanje različnih naprav, prodano trgovsko blago, najem prostorov in zemljišča ter skladiščenje kurilnega olja za potrebe državnih rezerv. Med ostale prihodke so uvrščeni prihodki od odpisanih izterjanih terjatev, dobiček od prodaje osnovnih sredstev in drugi prihodki povezani s poslovanjem.

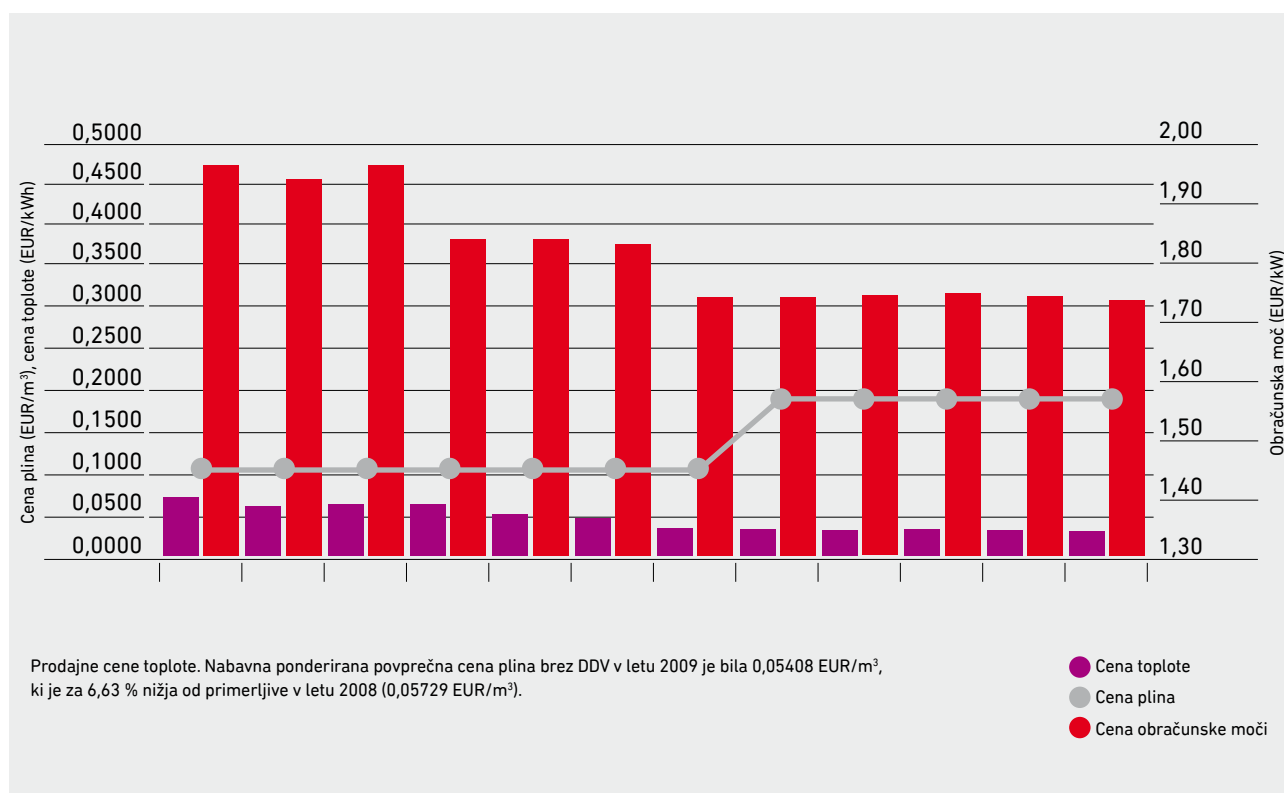
08 GIBANJE CENE TOPLOTE

8.1 GOSPODINJSKI ODJEM

V letu 2009 je bila cena toplote oblikovana skladno z Uredbo o načinu oblikovanja cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja (Ur. list št. 30/2009 z dnem 17.4.2009).

Zaradi večkratne spremembe cene zemeljskega plina se je v odvisnosti s tem spreminjal tudi variabilni del.

Obdobje 2009	Cena za obračunsko moč EUR/kW/mes	Cena za toploto EUR/kWh
1.1.—1.2.	1,44496	0,06237
1.2.—1.3.	1,44496	0,06137
1.3.—1.4.	1,44496	0,06232
1.4.—1.5.	1,44496	0,06177
1.5.—1.6.	1,44496	0,05144
1.6.—1.7.	1,44496	0,05047
1.7.—1.8.	1,44496	0,04422
1.8.—1.9.	1,57350	0,04453
1.9.—1.10.	1,57350	0,04443
1.10.—1.11.	1,57350	0,04495
1.11.—1.12.	1,57350	0,04451
1.12.—31.12.	1,57350	0,04445
Indeks-jan/dec 09	108,90	71,36
Ponder cena	1,44496	0,05408



Skupna povprečna prodajna cena toplote (realizirana skozi variabilni in fiksni del fakturirane realizacije).

Leto	2008	2009
Cena EUR/MWh	74,72	72,09
Indeks 09/08		96,48

8.2 OSTALI ODJEM

V ostalem odjemu (lokali, ustanove, industrijski objekti) so se prodajne cene variabilnega dela toplote tudi gibale v odvisnosti s spreminjanjem cene zemeljskega plina. Cena fiksnega dela prodajne cene je izenačena s tisto v stanovanjskem odjemu. Skupna povprečna prodajna cena toplote (realizirana skozi variabilni in fiksni del fakturirane realizacije je v tabeli.

Leto	2008	2009
Cena EUR/MWh	81,31	79,17
Indeks 09/08		97,37

8.3 ELEKTRIČNA ENERGIJA

Skladno s statusom kvalificiranega proizvajalca električne energije se vrši odkup le-te na osnovi pogodbe z upravljavcem distribucijskega omrežja Elektro Maribor d.d. Odkupna cena električne energije je oblikovana po pravilih za določanje cen in za odkup električne energije od kvalificiranih proizvajalcev.

Leto	2008	2009
Cena EUR/MWh	82,35	82,96
Indeks 09/08		100,74

09 RAZVOJ IN INVESTICIJE

V letu 2009 so se nadaljevale aktivnosti za širitev omrežja daljinskega ogrevanja na področjih, ki so po energetske karti iz Odloka o prostorsko ureditvenih pogojih za območje urbanistične zasnove mesta Maribor (MUV 19/06) predvidene za daljinsko ogrevanje MOM.

Omrežje daljinskega ogrevanja se prednostno širi na območja novih pozidav večjih stanovanjskih in poslovno trgovskih objektov, manj pa na območja obstoječih objektov, predvsem zaradi omejenih investicijskih sredstev. Novi vročevodi se financirajo iz mestnega proračuna ali pa iz sredstev za komunalni prispevek, ki ga investitorjem novih objektov odmeri

JP za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči. Izgradnjo priključnih vodov za nove objekte financirajo investitorji objektov.

Izdelava projektne dokumentacije se naroča v skladu z dolgoročnim planom izgradnje novih vročevodov, ki se letno prilagaja spremembam prostorskih planov mesta.

9.1 ŠIRITEV VROČEVODNEGA OMREŽJA

Lokacija	V dolžini
Vročevod Koroški most	244 m
Vročevod Koroški most do Pedagoške fakultete	127 m
Vročevod Koroška cesta do Turnerjeve ulice	168 m
Vročevod od Turnerjeve ulice do Smetanove	238 m
Skupaj	779 m

V skladu z energetske karto Maribora in urbanistično zasnovo MOM je bilo v letu 2009 izgrajenega vročevodnega omrežja in priključnih vodov v skupni dolžini.

9.2 PRIKLJUČENI NOVI ODJEMALCI TOPLOTE

Na osnovi dolgoročnega programa in načrta priključitev na daljinsko ogrevanje so bili priključeni naslednji odjemalci:

a) stanovanjski objekti

Objekti	Obračunska moč v kW
Koroška 116-124, Turnerjeva 3-5 (levi breg Drave)	1.145
Eva Lovše 6, Tara S2, Groharjeva 20 (desni breg Drave)	154
Skupaj	1.299

b) objekti ostalega odjema

Objekti	Obračunska moč v kW
Območje Energetike Maribor d.o.o.	642
Območje Pristan	0
Skupaj	642

V območju Energetike Maribor d.o.o. je bil na vročevod ponovno priključen večji poslovni odjemalec - Lija TC Marina. Na območju Pristana ni bilo priključenih.

9.3 SOČASNA PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE

Zmogljivost naprave je 3 MW električne moči in 3 MW toplotne moči.

Izvedba sočasne proizvodnje toplote in elektrike zelo poveča izkoristek primarnega goriva in prispeva k globalnemu zmanjšanju emisij CO₂. Prav tako ima pomemben vpliv na izboljšanje poslovanja podjetja.

V letu 2009 je plinski motor za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike obratoval z manjšimi postanki ne moteno. Temu primerna je bila tudi proizvodnja in prodaja elektrike.

Motor kogeneracijske enote Jenbacher J620, v Energetiki Maribor d.o.o.



Proizvedena in prodana električna energija v MWh	Prihodek v EUR
24.007	1.991.518

9.4 POVEZANA DRUŽBA MOJA ENERGIJA

V letu 2005 je bila v sklopu podjetja Moja energija na področju sedanje Energetike Maribor d.o.o. zgrajena zgradba, v kateri so nameščeni štiri plinski motorji za sočasno proizvodnjo elektrike in toplote.

Skupna moč motorjev je cca 9,6 MW električne in 9,6 MW toplotne moči.

Prav tako je v sklopu podjetja Moja energija na področju Pristana pričela konec leta 2008 obratovati kogeneracijska naprava s skupno močjo 1,8 MW električne in toplotne moči.

V letu 2009 je Energetika Maribor d.o.o. od Moje energije odkupila skupno 44.166 MWh toplote, ter s tem nadomestila lastno proizvodnjo toplote. V letu 2009 je poslovno sodelovanje z Mojo energijo pomenilo za Energetiko Maribor d.o.o. pozitivni poslovni učinek.



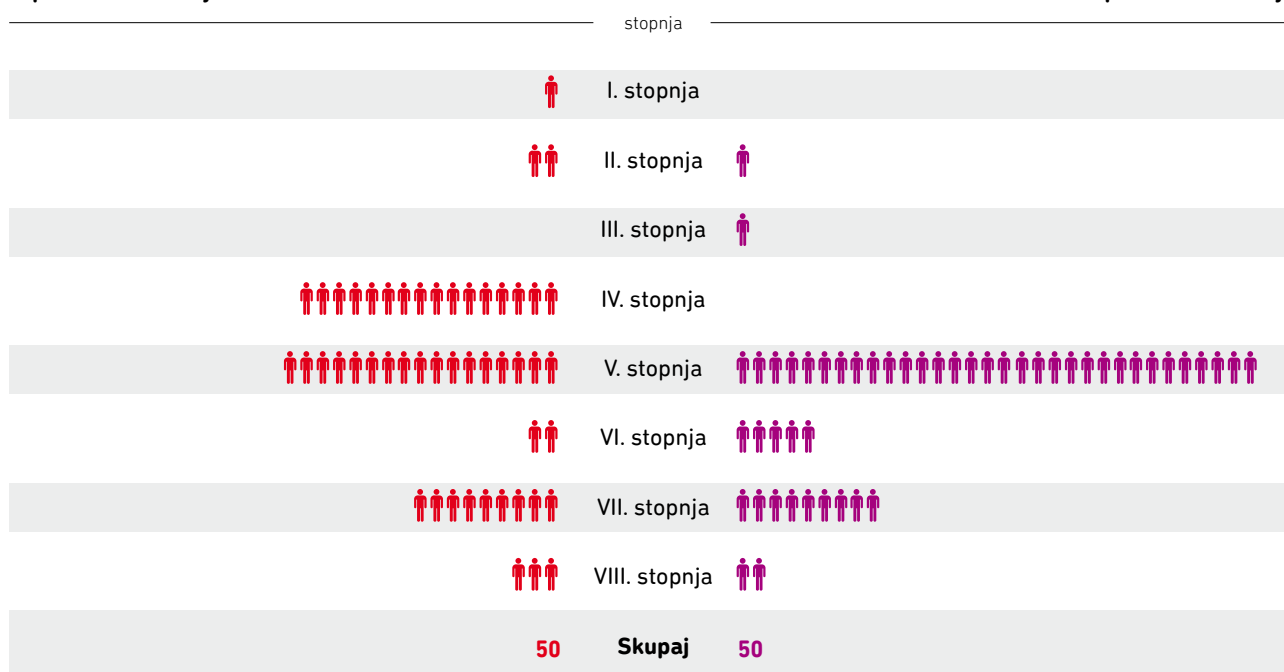
10 ZAPOSLjeni IN PLAČE

10.1 DEJANSKA IN ZAHTEVANA IZOBRAZBA

Na dan 31.12.2009 je bilo zaposlenih 50 delavcev in to 49 s sklenjenim delovnim razmerjem za nedoločen in 1 za določen delovni čas.

Po dejanski izobrazbi je struktura zaposlenih naslednja

Po zahtevani izobrazbi je struktura zaposlenih naslednja



10.3 STROŠKI DELA

predstavljajo v strukturi odhodkov pomembno postavko in obsegajo 14,91 % vseh poslovnih stroškov.

V letu 2009 so se plače usklajevale z opredelitvami dvigov izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in sicer povečanje izhodiščnih plač za 1,99 % od januarja 2009 dalje.

Izplačana bruto plača na zaposlenega na podlagi delovnih ur	2008	2009	Indeks
	1.733 EUR/mesec	1.900 EUR/mesec	109,64





ŠTEVILO ODJEMALCEV -
GOSPODINJSTVA

CENA MWh

€	72,09	GOSPODINJSTVA
	79,17	OSTALI
	82,96	ELEKTRIČNA ENERGIJA

-3.52 %

Povprečna prodajna cena
toplote je bila v letu
2009 nižja za 3,52 %
v primerjavi s
predhodnim
letom.

Stremimo k zadovoljevanju energetskih potreb svojih odjemalcev, hkrati pa se zavedamo svoje vpetosti v okolje, v katerem delujemo. Odločeni smo storiti vse, kar je v naši moči za zagotavljanje kakovostnega bivalnega okolja. Poleg zagotavljanja ekološko prijaznih energentov želimo v mestu in širši okolici ustvarjati pozitivno vzdušje in sooblikovati športno, kulturno in dobrodelno dogajanje.



RAČUNOVODSKO POROČILO

RAČUNOVODSKO POROČILO SESTAVLJAJO:

1. Izkaz poslovnega izida
2. Bilanca stanja
3. Izkaz denarnih tokov
4. Izkaz gibanja kapitala ter bilančni dobiček kot dodatek k izkazu gibanja kapitala
5. Priloge s pojasnili k izkazom

PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s prenovljenimi Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, Zakonom o gospodarskih družbah ter Pravilnikom o računovodstvu.

Podatki v računovodskih izkazih temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah, vodenih v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju SRS).

Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: časovna neomejenost poslovanja, dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka.

Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost.

Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

Smo srednje velika družba saj izpolnjujemo tri merila za srednjo družbo: čiste prihodke od prodaje, vrednost aktive in število delavcev.

1. RAČUNOVODSKI IZKAZI

1.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

V OBDOBJU 1.1.2009 DO 31.12.2009 v EUR

	2009	2008	Indeks 09/08
1. Čisti prihodki od prodaje	9.894.285,77	10.334.171,00	95,7
Opravljanje GJS	7.674.292,24	8.131.845,61	94,4
Opravljanje drugih dejavnosti	2.219.993,53	2.202.325,39	100,8
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	–	–	
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	–	–	
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	338.150,32	132.633,79	
5. Stroški blaga, materiala in storitev	7.189.974,85	7.667.056,97	93,8
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porab. materiala	6.528.306,44	7.210.647,54	
Stroški storitev	661.668,41	456.409,43	
6. Stroški dela	1.459.734,41	1.334.442,49	109,4
Stroški plač	1.064.494,16	951.085,63	
Stroški socialnih zavarovanj	204.302,35	206.696,72	
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	32.099,95	35.409,32	
Drugi stroški dela	190.937,90	176.660,14	
7. Odpisi vrednosti	1.022.571,75	791.364,75	129,2
Amortizacija	657.711,86	589.020,80	
od tega amortizacija infrastrukture	542.799,40	500.422,20	
od tega amortizacija Energetika Maribor	114.912,46	88.598,60	
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	–	54,07	
od tega amortizacija infrastrukture	–	–	
od tega amortizacija Energetika Maribor	–	54,07	
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	364.859,89	202.289,88	
8. Drugi poslovni odhodki	119.885,14	61.949,51	193,5
9. Finančni prihodki iz deležev	–	12.942,40	
Finančni prihodki iz deležev v družbah skupini	–	–	
Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družah	–	–	
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	–	12.942,40	
Drugi prihodki iz drugih naložb	–	–	
10. Finančni prihodki iz danih posojil	–	–	
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	–	–	
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	–	–	
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	125.427,41	105.050,12	119,4
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	–	–	
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	125.427,41	105.050,12	
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	1.669,17	–	
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	11.350,92	8.502,44	133,5
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	–	–	
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	11.350,92	8.502,44	
Finančni odhodki iz izdanih obveznic	–	–	
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	–	–	
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	31,19	137,27	
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	–	–	
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	31,19	137,27	
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	–	–	
15. Drugi prihodki	12.417,72	9.341,93	132,9
16. Drugi odhodki	3.622,01	3.530,66	102,6
17. Davek iz dobička	174.106,49	169.933,00	102,5
18. Odloženi davki	41.895,97	12.048,31	347,7
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	429.231,26	569.270,46	75,4

1.2. BILANCA STANJA

NA DAN 31.12.2009 IN 31.12.2008 v EUR

		31.12.2009	%	31.12.2008	%
SREDSTVA		13.624.450,10	100	14.619.203,80	100
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	11.489.645,79	84	11.147.400,31	76
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	174.510,74	1	121.255,76	1
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	–		–	
2.	Dobro ime	–		–	
3.	Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	–		–	
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	139.531,74		90.660,76	
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	34.979,00		30.595,00	
II.	Opredmetena osnovna sredstva	10.121.581,79	74	9.871.399,09	68
1.	Zemljišča in zgradbe	2.753.637,11		2.902.993,94	
	a) Zemljišča	534.292,41		534.292,41	
	b) Zgradbe	2.219.344,70		2.368.701,53	
2.	Proizvajalne naprave in stroji	6.832.079,01		6.214.664,52	
3.	Druge naprave in oprema	–		–	
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	535.865,67		753.740,63	
	a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	514.875,67		753.740,63	
	b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	20.990,00		–	
III.	Naložbene nepremičnine	37.822,56	0	38.638,56	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	847.725,92	6	849.395,09	6
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	847.725,92		849.395,09	
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	–		–	
	b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	41.729,26		41.729,26	
	c) Druge delnice in deleži	805.996,66		805.996,66	
	č) Druge dolgoročne finančne naložbe	–		1.669,17	
2.	Dolgoročna posojila	–		–	
	a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	–		–	
	b) Dolgoročna posojila drugim	–		–	
	c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	–		–	
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	95.590,99	1	96.193,99	1
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	–		–	
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	–		–	
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	95.590,99		96.193,99	
VI.	Odložene terjatve za davek	212.413,79	2	170.517,82	1
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA	2.124.544,68	16	3.463.094,29	24
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	–	0	–	0
II.	Zaloge	84.260,59	1	167.520,02	1
1.	Material	84.260,59		167.520,02	
2.	Nedokončana proizvodnja	–		–	
3.	Proizvodi in trgovsko blago	–		–	
4.	Predujmi za zaloge	–		–	
III.	Kratkoročne finančne naložbe	–	0	–	0
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	–		–	
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	–		–	
	b) Druge delnice in deleži	–		–	
	c) Druge kratkoročne finančne naložbe	–		–	
2.	Kratkoročna posojila	–		–	
	a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	–		–	
	b) Kratkoročna posojila drugim	–		–	
	c) Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	–		–	
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	1.977.168,71	15	3.231.563,14	22
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	–		–	
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.841.513,83		2.454.388,45	
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	135.654,88		777.174,69	
V.	Denarna sredstva	63.115,38	0	64.011,13	0
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	10.259,63	0	8.709,20	0

		31.12.2009	%	31.12.2008	%
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		13.624.450,10	100	14.619.203,80	100
A.	KAPITAL	2.830.667,43	21	2.651.436,17	18
I.	Vpoklicani kapital	1.011.099,98	7	1.011.099,98	7
1.	Osnovni kapital	1.011.099,98		1.011.099,98	
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	–		–	
II.	Kapitalske rezerve	375.524,69	3	375.524,69	3
III.	Rezerve iz dobička	418.360,70	3	418.360,70	3
1.	Zakonske rezerve	101.110,00		101.110,00	
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	–		–	
3.	Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	–		–	
4.	Statutarne rezerve	–		–	
5.	Druge rezerve iz dobička	317.250,70		317.250,70	
IV.	Presežek iz prevrednotenja	–	0	–	0
V.	Preneseni čisti poslovni izid	596.450,80	4	277.180,34	2
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	429.231,26	3	569.270,46	4
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	13.365,00	0	10.485,00	0
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	–		–	
2.	Druge rezervacije	–		–	
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	13.365,00		10.485,00	
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	9.404.807,82	69	9.063.766,99	62
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	–	0	–	0
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	–		–	
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	–		–	
3.	Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	–		–	
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	–		–	
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	9.404.807,82	69	9.063.766,99	62
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	–		–	
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	–		–	
3.	Dolgoročne menične obveznosti	–		–	
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	–		–	
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	9.404.807,82		9.063.766,99	
III.	Odložene obveznosti za davek	–	0	–	0
Č	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.373.629,85	10	2.893.515,64	20
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	–	0	–	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	–	0	–	0
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	–		–	
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	–		–	
3.	Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	–		–	
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	–		–	
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.373.629,85	10	2.893.515,64	20
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	–		–	
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.062.908,60		2.072.269,13	
3.	Kratkoročne menične obveznosti	–		–	
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	–		–	
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	310.721,25		821.246,51	
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.980	0	0	0
	IZVENBILANČNA EVIDENCA	0		0	

1.3. IZKAZ DENARNIH TOKOV

od 1.1.2009 do 31.12.2009 v EUR

		2009	2008
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	1.423.368	1.344.909
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.369.906	10.581.196
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(8.772.431)	(9.066.354)
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	(174.107)	(169.933)
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	(291.340)	(332.966)
	Začetne manj končne poslovne terjatve	890.137	(1.039.142)
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	(1.551)	3.308
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-	-
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-	-
	Začetne manj končne zaloge	83.260	(77.257)
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	(1.263.662)	780.125
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	476	-
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	-	-
c)	Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	1.132.028	1.011.943
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	375	13.437
	Prejemki do dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	12.942
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredsstev	-	-
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	375	495
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	-	-
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	-	-
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	-	-
b)	Izdatki pri naložbenju	(871.948)	(818.854)
	Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	(89.805)	(78.430)
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(782.143)	(740.424)
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-	-
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-	-
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-	-
c)	Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	(871.573)	(805.417)
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	-	-
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	-	-
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	-	-
b)	b) Izdatki pri financiranju	(261.351)	(168.502)
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(11.351)	(8.502)
	Izdatki za vračila kapitala	-	-
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-	-
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-	-
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	(250.000)	(160.000)
c)	c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	(261.351)	(168.502)
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	63.115	64.011
x)	Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	(896)	38.024
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	64.011	25.987

1.4. IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2009

v EUR

VRSTE KAPITALA	I	II	III		V	VI	SKUPAJ KAPITAL
	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
SPREMEMBE	I/1 Osnovni kapital		III/1 Zakonske rezerve	III/5 Druge rezerve	V/1 Preneseni čisti dobiček	VI/1 Čisti dobiček poslovnega leta	
A. Začetno stanje v obdobju	1.011.099,98	375.524,69	101.110,00	317.250,70	277.180,34	569.270,46	2.651.436,17
B. Premiki v kapital	-		-			429.231,26	429.231,26
d) Vnos čistega posl. izida posl. leta					-	429.231,26	429.231,26
g) Druga povečanja sestavin kapitala							
C. Premiki v kapitalu	-				569.270,46	(569.270,46)	
a) Razporeditev čist. dobič. kot sest. kapitala po sklep. uprave in NS						-	
b) Razporeditev čist. dob. po sklepu skupščine						-	
c) Poravnava izgube kot odbitne sest. kapitala							
f) Druge razporeditve sestavin kapitala					569.270,46	(569.270,46)	
Č. Premiki iz kapitala					(250.000,00)		(250.000,00)
d) Druga zmanjšanja sestavin kapitala –izplačilo lastniku					(250.000,00)		(250.000,00)
D. Končno stanje v obdobju	1.011.099,98	375.524,69	101.110,00	317.250,70	596.450,80	429.231,26	2.830.667,43

1.4.1. BILANČNI DOBIČEK V LETU 2009

(dodatek k izkazu gibanja kapitala)

a) ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	429.231,26
b) + preneseni čisti dobiček	596.450,80
b) – prenesena čista izguba	-
c) + zmanjšanje rezerv iz dobička	-
č) – povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	-
d) – povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in NS (drugih rezerv in dobička)	-
e) = BILANČNI DOBIČEK	1.025.682,06

2. PRILOGE K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM (POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU S SLOVENŠKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI (SRS) TER PRAVILNIKOM O RAČUNOVODSTVU)

2.1. UPORABLJENE METODEDE

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk v računovodskih izkazih smo upoštevali Pravilnik o računovodstvu.

Pri vrednotenju opredmetenih osnovnih sredstev, neopredmetenih sredstev ter naložbenih nepremičnin smo se odločili za metodo nabavne vrednosti.

Pri terjatvah do kupcev oblikujemo ob izstavitvi izvršilnih predlogov prevrednotovalne poslovne odhodke zaradi oslabitve vrednosti kratkoročnih terjatev.

Navedeno je v skladu s Pravilnikom o računovodstvu.

Vsa plačila po izstavljenih izvršbah prikažemo kot poslovne prihodke (drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki).

2.2. UDELEŽBA V KAPITALU

V decembru 2005 je pričela s poskusnim obratovanjem naša povezana družba Moja energija s sedežem na Jadranski 28, Maribor. Smo soustanovitelj s tretjinskim deležem skupaj s Plinarno Maribor in Elektrom Maribor. Družba je bila ustanovljena za namen sočasne proizvodnje toplote in elektrike.

Družba je poslovno leto zaključila s čistim dobičkom v višini 78 tisoč EUR. Ustvarjeni čisti dobiček bo ostal nerazporejen.

Konsolidiranega letnega poročila ni potrebno izdelovati, saj uporabljamo naložbeno metodo za ugotovitev realne vrednosti naložbe v družbo Moja energija.

V skladu z navedenim ostaja vrednost naložbe v višini ustanoviteljskega deleža.

2.3. RAZČLENITEV ČISTIH PRIHODKOV OD PRODAJE

V skladu z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o., sta kot gospodarski javni službi navedeni oskrba s paro in vročo vodo ter distribucija plinastih goriv po plinovodni mreži.

V skladu z navedenim smo razčlenili tudi čiste prihodke od prodaje v Izkazu poslovnega izida:

- na prihodke od opravljanja gospodarske javne službe in
- na prihodke od opravljanja drugih dejavnosti.

Navedena razčlenitev je zelo stroga delitev prihodkov. Prav gotovo so med prihodki od opravljanja drugih dejavnosti navedeni prihodki, ki so tesno povezani z opravljanjem gospodarske javne službe.

Prihodke pridobivamo samo na slovenskem trgu, zato ne razčlenjujemo prihodkov na pridobljene na domačem trgu in na tujih trgih.

2.4. ZAPOSLENI

Natančna razčlenitev zaposlenih je prikazana v poslovnem delu letnega poročila.

2.5. KAPITALSKE REZERVE

Kapitalske rezerve so izkazane na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala (splošni prevrednotovalni popravek osnovnega kapitala kot sestavina kapitala po SRS 2001 je bil po SRS 2006 prekategoriziran v kapitalske rezerve).

2.6. PREJEMKI ZA OPRAVLJANJE NALOG V DRUŽBI

Skupni znesek vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje funkcije oziroma nalog v družbi prejeli:

- direktor podjetja je prejel bruto znesek 67.377,84 EUR,
- daposlena na podlagi individualne pogodbe je prejela bruto 62.784,42 EUR,
- člani nadzornega sveta so prejeli bruto 11.060,00 EUR.

2.7. STROŠKI REVIDIRANJA

Stroški revidiranja letnega poročila so znašali 5.900 EUR.

Drugih storitev dajanja zagotovil, davčnega svetovanja in drugih nerevizijskih storitev nismo potrebovali.

3. POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA

3.1. SPLOŠNO

Bilanca stanja prikazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov ob koncu poslovnega leta. Oblika bilance stanja je določena v SRS 24.4.

Bilanca stanja ima v našem podjetju poseben značaj zaradi postavke – Druge dolgoročne poslovne obveznosti, ki predstavlja vir vknjiženih osnovnih sredstev kot obveznost do Mestne občine Maribor, kar izhaja iz Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje med Mestno občino Maribor in Javnim podjetjem Toplotna oskrba d.o.o. (sedaj Javnim podjetjem Energetika Maribor d.o.o.).

3.2. RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA

Pomembnejše postavke v bilanci stanja so:

SREDSTVA

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve v znesku 175 tisoč EUR zajemajo:

- Dolgoročno odložene stroške razvijanja v znesku 140 tisoč EUR zajemajo računalniške programe za namen distribucije.
- Med neopredmetenimi sredstvi in dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami smo pod postavko – druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve evidentirali emisijske kupone, ki se v skladu s SRS 2 pripoznajo med neopredmetenimi sredstvi. Pojasnilo 1 k SRS 2 (2006) opredeljuje evidentiranje emisijskih kuponov v vrednosti po 1 evro za emisijski kupon. Za prejete emisijske kupone izkaže podjetje odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami.

V začetku leta 2009 smo imeli 30.595 emisijskih kuponov, ki smo jih na podlagi Zakona o varstvu okolja v letu 2008 prejeli od države. Od države smo prejeli še dodatnih 30.595 kuponov za leto 2009. Družbi Moja energija smo prodali 6.101 kupon. V mesecu aprilu smo predali državi 20.110 kuponov za izpolnitev obveznosti do države za leto 2008. Stanje emisijskih kuponov lonce leta je 34.979.

V letu 2010 bomo za izpolnitev obveznosti do države za leto 2009 predali 21.614 emisijskih kuponov, za kar smo v letu 2009 oblikovali obveznost do države.

Dolgoročne finančne naložbe v znesku 848 tisoč EUR zajemajo:

- delnice in deleži v pridruženih družbah v višini 42 tisoč EUR predstavljajo soustanoviteljski delež v družbi Moja energija,
- druge delnice in deleži v višini 806 tisoč EUR predstavljajo 32.356 delnic Nigrada.

Dolgoročne finančne naložbe so izmerjene po nabavni vrednosti. Nobena od naložb ne kotira na organiziranem trgu vrednostnih papirjev zaradi česar ni mogoče ugotoviti poštene vrednosti.

Družbi Moja energija in Nigrad poslujeta s čistim dobičkom, tako da so finančne naložbe varne pred tveganji.

Dolgoročne poslovne terjatve

- Dolgoročne poslovne terjatve do drugih v znesku 96 tisoč EUR zajemajo založena sredstva, ki smo jih založili pri izgradnji skupnih naprav v večstanovanjskih objektih.

Odložene terjatve za davek

- Odložene terjatve za davek v vrednosti 212,4 tisoč EUR predstavljajo obdavčen skupni znesek prevrednotovalnih poslovnih odhodkov (izstavljenih izvršb, prijav v prisilno poravnano, prijav v stečajno maso, likvidacije) iz leta 2005, 2006, 2007, 2008 in 2009, pri čemer so izvzeta plačila teh terjatev.

Zaloge

- Zaloge surovin in materiala zajemajo: surovine in izdelavni material, pisarniški material, drobni nadomestni deli, kurilno olje, drobne kemikalije in zaloge investicijskega materiala.
- Zaloge materiala znašajo 84.260,59 EUR.
- Komisija za popis surovin in materiala je opravila popis po stanju na dan 31.12.2009 in ugotovila manjša odstopanja med ovrednotenim dejanskim stanjem zalog na osnovi popisa ter stanjem v glavni knjigi.

Kratkoročne poslovne terjatve

znašajo 1.977 tisoč EUR in zajemajo:

- Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v vrednosti 1.841 tisoč EUR je stanje odprtih terjatev konec leta 2009. Od tega so znašali izstavljeni računi za mesec december 2009 – 1,4 mio EUR, razliko predstavljajo neopredmeteni redni računi.
- Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v vrednosti 135 tisoč EUR zajemajo terjatve za vstopni DDV, terjatve do državnih institucij ter terjatve za kotlovnico EPF.

Denarna sredstva

- Denarna sredstva v znesku 63.115,38 EUR zajemajo gotovino v blagajni ter sredstva na transakcijskih računih.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Vpoklicani kapital

- Osnovni kapital v znesku 1.011.099,98 EUR je vložek edinega družbenika Mestne občine Maribor

Kapitalske rezerve

v vrednosti 376 tisoč EUR izhajajo iz splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala po SRS 2001.

Rezerve iz dobička

v znesku 418 tisoč EUR zajemajo:

- zakonske rezerve v višini 101 tisoč, ki so obvezne in predstavljajo 10 % osnovnega kapitala,
- druge rezerve iz dobička v vrednosti 317 tisoč EUR so bile oblikovane po sklepu nadzornega sveta na osnovi predloga uprave.

Preneseni čisti poslovni izid

- Preneseni čisti poslovni izid v vrednosti 596 tisoč EUR predstavlja nerazporejeni bilančni dobiček poslovnega leta 2008 na osnovi sklepa Mestnega sveta Mestne občine Maribor, ki je obravnaval informacijo o letnem poročilu podjetja v maju 2009 in sklepal o bilančnem dobičku.

Čisti poslovni izid poslovnega leta

- Čisti poslovni izid poslovnega leta znaša 429 tisoč EUR. Čisti poslovni izid je izračunan na osnovi evidentiranih prihodkov

in odhodkov, ob izračunu davka od dohodkov pravnih oseb ter ob izračunu odloženih davkov, ki v našem primeru izboljšujejo poslovni izid.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

- Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti.

SRS 10.44 navaja oblikovanje rezervacij za dolgoročne zasluge, kot so jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter za pokojnine.

Pojasnilo 4 k uvodu v SRS 2006 govori o upoštevanju bistvenosti: podjetje ne oblikuje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, če razlike med ocenjenim zneskom potrebnih letno oblikovanih rezervacij in dejanskim zneskom stroškov za jubilejne nagrade in odpravnine niso pomembne.

K navedenemu je podal metodološko pojasnilo Revizijski svet Slovenskega inštituta za revizijo. V tem pojasnilu govori, da je izjemo glede oblikovanja rezervacij mogoče uporabiti v primeru, če družbe ne zaposlujejo pomembnega števila oseb (praviloma manj od 50) in če je število zaposlenih razmeroma nepomembno sodilo glede na drugi dve sodili, ki se uporabljata za določanje velikosti družb po zakonu o gospodarskih družbah (čisti prihodki od prodaje in vrednost aktive).

Hkrati to pojasnilo napotuje revizorje naj pri določanju zneska pomembnosti upošteva, da ta znesek ne presega zneska, ki ustreza do 5 % kapitala revidirane družbe.

Na osnovi navedenih pojasnil ugotavljamo, da za naše podjetje navedene rezervacije niso potrebne. Število zaposlenih je za naše podjetje nepomembno sodilo (47,46 zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2009) v primerjavi s čistimi prihodki od prodaje in vrednostjo aktive.

Navedene rezervacije za upokojitve in jubilejne nagrade bi za naslednje petletno obdobje znašale manj kot 5 % kapitala.

- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Tukaj evidentiramo prejete emisijske kupone, ki so v skladu s SRS opredeljeni kot prejete državne podpore. Prihodke zmanjšujemo ob porabi in prodaji emisijskih kuponov.

Dolgoročne poslovne obveznosti

- Druge dolgoročne poslovne obveznosti v znesku 9,4 mio EUR predstavljajo vir vknjiženih osnovnih sredstev (infrastrukturnih objektov in naprav), ki smo jih po pogodbi med Mestno občino Maribor in Energetiko Maribor prevzeli v upravljanje in vzdrževanje.

Kratkoročne poslovne obveznosti

v znesku 1,4 mio EUR zajemajo:

- Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev znašajo konec leta 2009 – 1 mio EUR, pri čemer znašajo obveznosti do našega dobavitelja Plinarne Maribor 600 tisoč EUR.
- Druge kratkoročne poslovne obveznosti v vrednosti 310 tisoč EUR zajemajo kratkoročne obveznosti za obračunani DDV, obračunane plače za december 2009 ter pripadajoče obveznosti do države in kratkoročne obveznosti iz poslovanja kotlovnice EPF.

Zunajbilančne obveznosti

V bilanci stanja niso prikazane obveznosti iz poroštEV in drugih jamstEV. Le-te spremljamo v zunajbilančni evidenci.

Vrste finančnih zavarovanj, ki smo jih posredovali upravičencem za zavarovanje izpolnitve naše obveznosti:

- za zavarovanje plačila trošarinske obveznosti v obratu oproščenega uporabnika smo izstavili bančno garancijo Carinski upravi RS;
- za zavarovanje izpolnitve obveznosti iz naslova skladiščne pogodbe smo izstavili bančno garancijo Zavodu RS za obvezne rezerve nafte in njenih derivatov;
- na osnovi pogodbe o dovoljeni prekoračitvi pozitivnega stanja na poslovnem računu smo za zavarovanje terjatev banke predložili banki 5 blanco podpisanih menic z meničnimi izjavami;
- za izdajo licence za distribucijo toplote za daljinsko ogrevanje smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke za možnost pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let;
- za izdajo licence za proizvodnjo toplote za daljinsko ogrevanje nad 1 MW smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke o možnosti pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let;
- za izdajo licence za namen dobave, trgovanja, zastopanja in posredovanja na trgu zemeljskega plina smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke o možnosti pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let;
- za izdajo licence za opravljanje dejavnosti systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke o možnosti pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let;
- na osnovi odprte pogodbe o prodaji in nakupu električne energije med Elektrom Maribor in Energetiko Maribor smo za zavarovanje pred kreditnim tveganjem predložili Elektru Maribor 2 podpisani blanco menici.

Navedene zunajbilančne obveznosti ne predstavljajo obveznosti, ki bi lahko pomembno vplivale na poslovanje družbe.

Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

SRS 35 (2006) po letu 2009 ne dopušča več izkazovati infrastrukture kot sredstva v upravljanju. V skladu z navedenim smo na dan 01.01.2010 prenesli infrastrukturo iz naših poslovnih knjig v knjige Mestne občine Maribor - lastnici infrastrukture.

Z Mestno občino Maribor smo podpisali Pogodbo o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture. Ta pogodba določa, da Mestna občina Maribor daje našemu podjetju kot izvajalcu javne službe v najem infrastrukturo z dnem 01.01.2010. Kot izvajalci javne službe bomo lastniku plačevali najemnino za uporabo infrastrukture. Najemnina se bo namensko porabila za investicije in investicijska vzdrževalna dela.

Bilanca stanja v bodoče ne bo več zajemala opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev infrastrukture, na strani obveznosti pa ne bo več drugih dolgoročnih poslovnih obveznosti, ki predstavljajo vir vknjiženih osnovnih sredstev. Opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva infrastrukture bomo spremljali zunajbilančno.

SREDSTVA (13.624.450 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (11.489.646 EUR)

Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev Energetike Maribor d.o.o. (v EUR)

Nabavna vrednost	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Druga neopredmetena osnovna sredstva	Neopredmetena dolgoročna sredstva v gradnji	Skupaj
Stanje 1.1.2009	199.939,89			199.939,89
Pridobitve	82.701,05			82.701,05
Odtujitve				
Prevrednotovanje				
Stanje 31.12.2009	282.640,94			282.640,94
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.2009	109.279,13			109.279,13
Pridobitve				
Odtujitve				
Amortizacija	39.631,20			39.631,20
Prevrednotovanje				
Stanje 31.12.2009	148.910,33			148.910,33
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.2009	90.660,76			90.660,76
Stanje 31.12.2009	133.730,61			133.730,61

Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev infrastrukture - MOM (v EUR)

Nabavna vrednost	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Druga neopredmetena osnovna sredstva	Neopredmetena dolgoročna sredstva v gradnji	Skupaj
Stanje 1.1.2009	72.462,40			72.462,40
Pridobitve	7.103,42			7.103,42
Odtujitve				
Prevrednotovanje				
Stanje 31.12.2009	79.565,82			79.565,82
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.2009	72.462,40			72.462,40
Pridobitve				
Odtujitve				
Amortizacija	1.302,29			1.302,29
Prevrednotovanje				
Stanje 31.12.2009	73.764,69			73.764,69
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.2009	0			0
Stanje 31.12.2009	5.801,13			5.801,13

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi so izkazani dolgoročni odloženi stroški razvijanja (projektna dokumentacija za izgradnjo vročevodov).

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev Energetike Maribor d.o.o. (v EUR)

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nadomestni deli	Opredmetena dolgoročna sredstva v gradnji	Skupaj
Stanje 1.1.2009	181.975,50	1.410.964,30	554.593,39	0	2.149.403,19
Pridobitve			51.464,76	134.165,81	185.630,57
Odtujitve			34.942,18	134.165,81	169.107,99
Prevrednotovanje					
Stanje 31.12.2009	181.975,50	1.410.964,30	571.115,97	1.870,00	2.165.925,77
Popravek vrednosti					
Stanje 1.1.2009		859.877,17	398.771,83		1.258.649,00
Pridobitve					
Odtujitve			34.942,18		34.942,18
Amortizacija		26.908,19	48.373,07		75.281,26
Prevrednotovanje					
Stanje 31.12.2009	0	886.785,36	412.202,72	0	1.298.988,08
Neodpisana vrednost					
Stanje 1.1.2009	181.975,50	551.087,13	155.821,56	1.870,00	890.754,19
Stanje 31.12.2009	181.975,50	524.178,94	158.913,25	1.870,00	866.937,69

V letu 2009 je bilo v opredmetena osnovna sredstva Energetike Maribor d.o.o. investirano največ za nabavo računalniške in druge opreme, nabavo službenih vozil in pohištva.

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev infrastrukture (v EUR)

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Drobni inventar	Druga opredmetena osnovna sredstva	Opredmetena dolgoročna sredstva v gradnji	Skupaj
Stanje 1.1.2009	352.316,91	6.272.172,22		14.578.684,98	751.870,63	21.955.044,74
Pridobitve		9.342,50		1.024.028,77	729.819,72	1.763.190,99
Odtujitve		4.591,63		16.176,16	968.684,68	989.452,47
Prevrednotovanje						
Stanje 31.12.2009	352.316,91	6.276.923,09	0	15.586.537,59	513.005,67	22.728.783,26
Popravek vrednosti						
Stanje 1.1.2009	0	4.454.557,82		8.519.842,02		12.974.399,84
Pridobitve						
Odtujitve		4.591,63		16.176,16		20.767,79
Amortizacija		131.791,14		409.705,97		541.497,11
Prevrednotovanje						
Stanje 31.12.2009	0	4.581.757,33	0	8.913.371,83	0	13.495.129,16
Neodpisana vrednost						
Stanje 1.1.2009	352.316,91	1.817.614,40	0	6.058.842,96	751.870,63	8.980.644,90
Stanje 31.12.2009	352.316,91	1.695.165,76	0	6.673.165,76	513.005,67	9.233.654,10

Analične evidence opredmetenih osnovnih sredstev so vzpostavljene ločeno glede na lastnika opredmetenih osnovnih sredstev in sicer posebej za:

- opredmetena osnovna sredstva Energetike Maribor d.o.o.,
- opredmetena osnovna sredstva infrastrukture – MOM.

Opredmetena osnovna sredstva zajemajo: zemljišča, zgradbe in opremo. Obračunana amortizacija v letu 2009 je znašala 542.799 EUR za infrastrukturo.

Podjetje je v letu 2009 investiralo v vročevodne priključke in projektno dokumentacijo 230.104 EUR, zamenjava kotlov na Pristanu 100.015 EUR, rekonstrukcija KPV 120.347 EUR.

Naložbene nepremičnine (v EUR)

Nepremičnine	Vrednost
Stanje 1.1.2009	54.393,46
Pridobitve	
Odtujitve	
Prevrednotovanje	
Stanje 31.12.2009	54.393,46
Popravek vrednosti	
Stanje 1.1.2009	15.754,90
Pridobitve	
Odtujitve	
Amortizacija	816,00
Prevrednotovanje	
Stanje 1.1.2009	16.570,90
Neodpisana vrednost	
Stanje 1.1.2009	38.638,56
Stanje 31.12.2009	37.822,56

Emisijski kuponi (v EUR)

Emisijski kuponi 2009	Vrednost
Stanje 1.1.2009	30.595,00
Pridobitve	30.595,00
Odtujitve - prodaja	6.101,00
Vračilo - neporabljeni kuponi	20.110,00
Končno stanje 31.12.2009	34.979,00

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (2.124.545 EUR)

I. ZALOGE (84.261 EUR)

1. Material (84.260,59 EUR)

Podjetje vodi zaloge materiala po metodi FIFO. Zaloge materiala in surovin se izkazujejo v višini 84.260,59 EUR in so v primerjavi s stanjem 31.12.2008 nižje za 83.259 EUR predvsem zaradi zmanjšanja zaloga lahkega kurilnega olja.

Komisija za popis surovin in materiala je opravila popis po stanju na dan 31.12.2009 in ugotovila minimalna odstopanja med ovrednotenim dejanskim stanjem zalog na osnovi popisa ter stanjem v glavni knjigi.

II. POSLOVNE TERJATVE (1.977.169 EUR)

1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (1.841.513 EUR)

Navedeni znesek zajema naslednje:

Tabela 1

Vrste kratkoročnih terjatev	(v EUR)		
	31.12.2009	31.12.2008	Indeks 09/08
Kratkoročne terjatve do kupcev	3.324.484	3.862.981	86
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	1.482.971	1.408.592	105
Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev	1.841.513	2.454.389	75

Posamezne postavke v tabeli 1 zajemajo naslednje:

• **Kratkoročne terjatve do kupcev v višini 3.324.484 EUR zajemajo:**

- Redne terjatve do kupcev – to so izstavljeni in še neplačani računi na dan 31.12.2009, vključno z izstavljenimi računi za zamudne obresti za ostali odjem. Za neplačane račune iz preteklih mesecev smo kupce že opominjali, za račune, izstavljene za mesec december 2009 pa je bilo opominjanje še nemogoče.

Vrednost izstavljenih računov za mesec december 2009 je znašala 1,4 mio EUR.

- Terjatve iz naslova izstavljenih izvršilnih predlogov, terjatve prijaviteljne v prisilno poravnavo in v stečajno maso, terjatve zaradi izbrisa družb in terjatve zaradi likvidacije podjetij.

Predpostavljamo, da so kratkoročne terjatve izpostavljene manjšim tveganjem. Pri opravljanju gospodarske javne službe je največje tveganje socialni položaj odjemalcev, ki ga rešujejo za to pristojne službe.

Minimalno tveganje pa ugotavljamo tudi iz podatkov o izstavljenih izvršilnih predlogih, ki znašajo za stanovanjski odjem v vrednosti približno 3 % od vrednosti izstavljenih računov.

• **Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v višini 1.482.971 EUR zajemajo:**

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev oblikujemo za vse terjatve, ki so navedene predhodno v drugi alineji (ob izstavitvi izvršilnih predlogov, prijav terjatev v prisilno poravnavo in stečajno maso, v primerih izbrisa družb ter likvidacije podjetij).

• **Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev v višini 1.841.513 EUR**

Iz predhodno navedenega izhaja, da sestavlja saldo kratkoročnih poslovnih terjatev redne kratkoročne terjatve do kupcev.

Sestavljene so iz:

- terjatev do kupcev Energetike Maribor v vrednosti 1,785 mio EUR, kotlovnice EPF 40 tisoč EUR,
- Moje Energije 13 tisoč EUR in
- iz naslova izstavljenih računov za zamudne obresti za ostali odjem 2,5 tisoč EUR.

Tabela 2

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	Začetno stanje	Dodatni popravki vrednosti v 2009	Storno popravkov vrednosti iz preteklih let	Poplačila	Končno stanje v EUR
Popravek vrednosti spornih terjatev	1.318.939	349.888	34.976	249.927	1.383.924
Popravek vrednosti dvomljivih terjatev	89.653	27.122	17.708	21	99.046
Skupaj	1.408.592	377.009	249.947	52.683	1.482.971

Posamezne postavke v tabeli zajemajo naslednje:

• **Popravek vrednosti spornih terjatev v višini 1.383.924 EUR**

Predstavljajo terjatve, pri katerih se sproži med upnikom in dolžnikom spor pred sodiščem. Zajete so terjatve iz naslova izstavljenih izvršilnih predlogov za gospodinjski in ostali odjem.

• **Popravek vrednosti dvomljivih terjatev v višini 99.046 EUR**

Predstavljajo terjatve, ki mogoče ne bodo poravnane, bodo poravnane delno oziroma ne bodo poravnane v določenem

roku. Zajete so terjatve prijaviteljne v prisilno poravnavo in stečaj, terjatve zaradi izbrisa družb po zakonu o finančnem poslovanju podjetij in terjatve zaradi likvidacije podjetij.

2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev (95.591 EUR)

Dolgoročne poslovne terjatve do drugih v znesku 95.590,99 EUR predstavljajo založena sredstva za skupne dele in naprave v večstanovanjskih objektih.

III. DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA (63.115 EUR)

Na dan 31.12.2009 je bilo na transakcijskem računu 63.115,38 EUR denarnih sredstev.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (13.624.450 EUR)

I. KAPITAL (2.830.667 EUR)

Celotni kapital na dan 31.12.2009 znaša 2.830.667,43 EUR in se je v letu 2009 nominalno zvišal za 179.231 EUR oziroma za 6,7 %. Zvišanje kapitala ima vzrok v prenesenem dobičku preteklega poslovnega leta zmanjšan za nakazilo dela bilančnega dobička lastniku MOM.

1. Osnovni kapital (1.011.099,98 EUR)

Osnovni kapital je zagotovila s svojim osnovnim vložkom Mestna občina Maribor

2. Zakonske rezerve (101.110 EUR)

Zakonske rezerve dosegajo 10 % osnovnega kapitala in so bile skladno s 60. členom Zakona o gospodarskih družbah in s sklepom direktorja oblikovane iz dobička v predhodnem obdobju.

Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za kritje izgube.

3. Druge rezerve iz dobička (317.250,70 EUR)

Druge rezerve so se oblikovale iz dobička preteklih let v skladu s 60. in 228. členom Zakona o gospodarskih družbah. To so proste rezerve in se jih lahko uporabi za katerekoli namene (povečanje osnovnega kapitala, investicije).

4. Čisti poslovni izid poslovnega leta (429.231,26 EUR)

V poslovnem letu 2009 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 429.231,26 EUR.

5. Kapitalske rezerve (375.524,69 EUR)

Kapitalske rezerve predstavljajo znesek na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala (splošni prevrednotovalni popravek osnovnega kapitala kot sestavina kapitala po SRS 2001 je bil po SRS 2006 prekategoriiziran v kapitalske rezerve).

Kapitalske rezerve se lahko uporabijo le za pokritje izgube ali povečanje osnovnega kapitala družbe.

II. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI (10.778.438 EUR)

Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih (9.404.808 EUR)

Dolgoročne poslovne obveznosti do drugih v znesku 9.404.807,82 EUR predstavljajo vir vknjiženih osnovnih sredstev – infrastrukture do MOM.

	v EUR		Indeks
	31.12.2009	31.12.2008	
Dolgoročne poslovne obveznosti			09/08
Dolgoročne poslovne obveznosti do lastnika za osnovna sredstva	9.404.808	9.063.767	104

Dolgoročne poslovne obveznosti, ki predstavljajo vir vknjiženih osnovnih sredstev kot obveznost do MOM so se v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2008 povišale za vloženi delež v izgradnjo vročevodnega omrežja s strani MOM (341 tisoč EUR).

Vročevod	Vrednost
Vročevod za potrebe Minoritskega samostana in lutkovnega gledališča	27.295
Vročevod čez Koroški most do območja Pedagoške fakultete	228.927
Brezplačni prenos - dodatne storitve pri investicijah	84.818
Skupaj	341.041

Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti (1.373.630 EUR)

	v EUR		Indeks
	31.12.2009	31.12.2008	
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	31.12.2009	31.12.2008	09/08
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.042.975	2.045.780	51
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	19.933	26.489	75

	v EUR		Indeks
	31.12.2009	31.12.2008	
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	31.12.2009	31.12.2008	09/08
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	64.108	55.661	115
Kratkoročne obveznosti do države	204.155	173.662	118
Ostale kratkoročne obveznosti	42.458	591.923	7

Kratkoročne poslovne obveznosti predstavljajo v strukturi 10 % virov sredstev. V primerjavi s stanjem 31.12.2008 so se zmanjšale za 511 tisoč EUR. Pri največjem dobavitelju Plinarni Maribor smo imeli 1 mio EUR odprtih obveznosti.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (64 tisoč EUR) se nanašajo na obračun plače za mesec december 2009, kratkoročne obveznosti do države zajemajo obračunani DDV za mesec december 2009 (72 tisoč EUR), obveznosti za prispevke iz plač (25 tisoč EUR), obveznosti za davke iz plač-dohodnina (18 tisoč EUR), obveznost za davek od dohodkov pravnih oseb (25 tisoč EUR), druge kratkoročne obveznosti do države (21 tisoč EUR), ki predstavlja obveznost za emisijske kupone za leto 2009, ki jih bomo v letu 2010 nakazali državi.

4. POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

4.1. SPLOŠNO

Izkaz poslovnega izida prikazuje prihodke, odhodke in poslovni izid v poslovnem letu.

Za podjetje smo izbrali 1. različico oblike izkaza poslovnega izida v skladu s SRS 25.5. S to različico smo zagotovili, da so vsi stroški prikazani po naravnih vrstah.

Na različico I. oblike izkaza poslovnega izida nas usmerja tudi SRS 35 - Računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb.

Po funkcionalnih skupinah bi bili stroški razčlenjeni na naslednji način:

- nabavna vrednost prodanega blaga in materiala 8.212.550 EUR (83,7 %),
- stroški splošnih dejavnosti 1.519.178 EUR (15,5 %),
- stroški prodaje 77.110 EUR (0,8 %).

Izkaz poslovnega izida pripravljamo za podjetje kot celoto na temelju enega samega poslovnega deleža, to je Mestna občina Maribor.

4.2. OSNOVNE USMERITVE

V skladu s Pravilnikom o računovodstvu so osnovne usmeritve, potrebne za razumevanje Izkaza poslovnega izida:

- čisti prihodki od prodaje so prikazani na osnovi izstavljenih računov (fakturirane realizacije). Nismo jih razčlenili na prihodke, dosežene na domačem trgu in na prihodke, dosežene na tujem trgu, saj celotne čiste prihodke dosegamo na domačem trgu.

V skladu s SRS 35 smo razčlenili čiste prihodke od prodaje na dva dela:

1. prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe ter
2. prihodke iz opravljanja drugih dejavnosti.

Amortizacijske stopnje so dogovorjene v Pogodbi o prenosu infrastrukturnih objektov v upravljanje in vzdrževanje, prav tako enakomerno časovno amortiziranje.

Izterjane terjatve po izvršbah so sestavni del poslovnih prihodkov in vplivajo na izid iz rednega delovanja.

Davek iz dobička znaša 174 tisoč EUR

V letu 2005 smo postali zavezanci za plačilo davka od dohodkov pravnih oseb. Na osnovi obračuna davka od dohodkov pravnih oseb znaša osnova za davek 561 tisoč EUR. Za leto 2009 znaša stopnja davka 21 %.

Odloženi davki znašajo 41,9 tisoč EUR

Odloženi davek (odložene terjatve za davek) predstavlja začasne razlike med računovodskim in obdavčljivim dobičkom za oblikovane popravke vrednosti terjatev, ki bodo v prihodnosti praviloma odpravljene – povrnjene (ob izstavitvi izvršb, ob prijavi terjatev v prisilno poravnavo ali stečaj podjetij oblikujemo popravke vrednosti terjatev, ki se kot odhodek priznajo ob plačilu ali ob odpisu terjatev, če so razlogi zanje utemeljeni).

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2009 znaša 429.231,26 EUR in je sestavljen tako:

• Dobiček pred obdavčitvijo =	+ 561.441,78 EUR
• Davek iz dobička =	- 174.106,49 EUR
• Odloženi davek =	+ 41.895,97 EUR

Iz prikaza izhaja, da odloženi davek povečuje čisti poslovni izid poslovnega leta.

4.3 RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

Pomembnejše postavke v izkazu poslovnega izida so:

PRIHODKI

Čisti prihodki od prodaje (9.894.286 EUR)

	(v EUR)		Indeks	%
	2009	2008		
Prihodki od prodaje	2009	2008	09/08	strukt. 09
I. tarifna skupina	5.422.428	5.864.556	92	55
II. tarifna skupina	2.251.864	2.267.290	99	23
Električna energija	1.991.518	1.953.603	102	20
Storitve	228.475	248.722	92	2
Skupaj	9.894.286	10.334.171	96	100

Pomembnejše postavke v izkazu poslovnega izida so:

Čisti prihodki od prodaje

Čisti prihodki od prodaje v višini 9,9 mio EUR so nižji od lanskoletnih zaradi višjih povprečnih temperatur in s tem manj prodanih količin toplote:

- prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe v višini 7,7 mio EUR zajema izstavljene račune za toplotno energijo za I. in II. tarifno skupino,
- prihodke iz opravljanja drugih dejavnosti v višini 2,2 mio EUR zajema prodano elektriko iz kogeneracijske naprave, najemnino za skladiščenje republiških rezerv kurilnega olja, najemnine za zemljišče, poslovne prostore, zaračunavanje storitev za upravljanje in vzdrževanje Moji energiji, vzdrževanje toplotnih postaj in ostalo.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v znesku 338 tisoč EUR so sestavljeni iz poplačanih izvršb iz preteklih let v znesku 249 tisoč EUR ter prihodki povezanimi z emisijskimi kuponi (prodani emisijski kuponi družbi Moji energija) ter porabljeni emisijski kuponi za leto 2009, za katere se v skladu z zakonodajo obveznost do države izpolni v letu 2010.

Drugi prihodki v znesku 12,4 tisoč EUR zajemajo:

- prejete odškodnine in kazni v višini 12 tisoč EUR, ki predstavljajo prejete odškodnine od zavarovalnice,
- preostanek predstavljajo drugi prihodki.

ODHODKI

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (7.189.975 EUR)

STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA (6.528.306 EUR)

Stroški porabljenega materiala zajemajo:

- stroške materiala v višini 6,5 mio EUR, ki zajema stroške zemeljskega plina v višini 4,3 mio EUR in stroškov toplotne energije, nabavljene od Moje energije v višini 1,6 mio EUR,
- stroškov materiala za vzdrževanje in pomožnega materiala v višini 113 tisoč EUR,
- stroškov električne energije v višini 266 tisoč EUR in ostalih materialnih stroškov.

	(v EUR)
Strošek zemeljskega plina in lahkega kurilnega olja	4.374.644
Kupljena toplota od Moje energije	1.667.518
Stroški pomožnega materiala (za vzdrževanje)	113.581
Stroški električne energije in goriva	266.790
Ostali stroški	105.773
Skupaj	6.528.306

STROŠKI STORITEV (661.668 EUR)

Stroški storitev znašajo 662 tisoč EUR, pri čemer so večji zneski stroškov storitev v naslednjih skupinah:

- stroški drugih storitev 197 tisoč EUR (največji izmed teh je strošek storitev za našo kogeneracijsko napravo v znesku 91 tisoč EUR),
- stroški intelektualnih in osebnih storitev znašajo 117 tisoč EUR (največja izmed teh sta strošek storitev odvetnikov ter stroški za novo podobo podjetja),
- stroški storitev plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalnih storitev znašajo 111 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški premij za zavarovanje materialnih naložb),
- stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev znašajo 78 tisoč EUR.

STROŠKI DELA (1.459.734 EUR)

predstavljajo v strukturi odhodkov pomembno postavko in obsegajo 14,9 % vseh stroškov. V letu 2009 so se plače usklajevale z opredelitvami dvigov izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in sicer:

- povečanje izhodiščnih plač za 1,99 % od januarja 2009 dalje,
- stroške plač v višini 1 mio EUR (zajemajo bruto plače in nadomestila plač),
- stroške socialnih zavarovanj v višini 204 tisoč EUR (zajemajo stroške prispevkov in davkov za plače ter stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene za nedoločen čas),

- druge stroške dela v višini 191 tisoč EUR (zajemajo stroške prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, stroški regresa za letni dopust, jubilejne nagrade in odpravnine).

Višji stroški dela v letu 2009 v primerjavi s predhodnim letom je tudi povečanje zaposlenih. Ob koncu preteklega leta je bilo 46 zaposlenih, ob koncu poslovnega leta 2009 pa je bilo 50 zaposlenih.

	(v EUR)		Indeks
Stroški dela	2009	2008	09/08
Plače in nadomestila plač zaposlenih	1.064.494	951.086	112
Dajatve na plače za zagotovitev socialne varnosti	204.302	206.697	99
Drugi stroški dela	190.938	176.660	108
Skupaj	1.459.734	1.334.442	109

ODPISI VREDNOSTI (1.022.572 EUR)

a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih (657.712 EUR)

Odpisi vrednosti v višini 1,022 mio EUR zajemajo:

- amortizacijo v višini 658 tisoč EUR, ki je sestavljena iz amortizacije infrastrukturnih objektov in naprav v višini 543 tisoč EUR in amortizacije osnovnih sredstev Energetike Maribor v višini 115 tisoč EUR,
- prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih v višini 365 tisoč EUR, ki je v največjem deležu sestavljen iz popravkov vrednosti terjatev ob izstavitvi izvršilnih predlogov.

Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije v obračunskih obdobjih uporablja enakomerna časovna metoda.

Amortizacijska stopnja po skupinah osnovnih sredstev

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Neopredmetena OS	od 20 % do 33 %
Zgradbe	od 2 % do 10 %
Stanovanje	1,5 %
Oprema	od 4 % do 33 %
Drobni inventar	25 %
Vročevodi	od 2 % do 4 %
Računalniška oprema	33 %
Avtomobili	20 %
Pohištvo	10 %

Amortizacija osnovnih sredstev v lasti Energetike Maribor d.o.o. (114.912 EUR)

	Nabavna vrednost (v EUR)	Popravek vrednosti (v EUR)	Amotrizacija (v EUR)		Indeks 09/08
			v 2009	v 2008	
	31.12.2009	na dan 31.12.2009			
1. Gradbeni objekti - skupaj	1.410.964	886.785	26.908	29.231	92
2. Stroški razvijanja	258.880	148.910	39.631	10.632	373
3. Oprema - skupaj	602.836	447.144	48.372	48.736	99
3a. Vozila	118.302	79.176	12.649	12.903	98

Amortizacija osnovnih sredstev v lasti MOM - infrastruktura (542.799 EUR)

	Nabavna vrednost 31.12.2009	Popravek vrednosti na dan 31.12.2009	Amortizacija v 2009	Amortizacija v 2008	Indeks 09/08
1. Gradbeni objekti - skupaj	6.281.515	4.586.349	131.791	131.202	100
2. Stroški razvijanja	79.565	73.765	1.302	0	
3. Oprema - skupaj	14.998.823	8.929.548	409.706	369.220	111
3a. Vozila	24.405	24.405	0	0	
3b. Daljinsko krmiljenje	492.240	462.883	25.969	35.301	74
1. + 3c. Vročevodi	12.001.900	7.316.201	275.709	257.006	107

b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (364.860 EUR)

prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih v višini 364,8 tisoč EUR, ki je v največjem deležu sestavljen iz popravkov vrednosti terjatev ob izstavitvi izvršilnih predlogov.

DRUGI POSLOVNI ODHODKI (119.885 EUR)

- dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela in drugih vrst stroškov 34 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški nadomestila za stavbno zemljišče ter prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov).
- izdatke za varstvo okolja v znesku 21.614 EUR so emisijski kuponi, porabljeni za leto 2009.
- ostale stroške v višini 64 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški donacij in dotacij).

FINANČNI ODHODKI (13.051 EUR)

Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

V Zavodu-Tehnološki center za pretvarjanje energije smo sodelovali z ustanovitvenim vložkom v znesku 1.669,17 EUR. V letu 2009 smo izstopili iz Zavoda. Nadzorni svet podjetja je sprejel sklep o odpisu te dolgoročne finančne naložbe. Zavod je trenutno v likvidacijskem postopku.

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank v znesku 11 tisoč EUR zajemajo obresti za odobreni limit (prekoračitev pozitivnega stanja na poslovnem računu) in obresti za odobreni kredit.

5. RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

5.1. SPLOŠNO

Izkaz denarnih tokov prikazuje gibanje denarnih tokov v skladu z različico II opredeljeno v SRS 26.9.

Pri tej različici ugotovljamo posebej denarne tokove pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju.

Seštevek celotnega prebitka prejemkov in izdatkov v obračunskem obdobju in začetno stanje denarnih sredstev predstavlja končno stanje denarnih sredstev.

Podatki za Izkaz denarnih tokov izhajajo iz Bilance stanja, Izkaza poslovnega izida in Izkaza gibanja kapitala.

5.2. RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2009 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 1.132.028 EUR. S prodajo toplote, elektrike in ostalih storitev so bila ustvarjena sredstva za pokritje odtokov za potrebe poslovne dejavnosti.

Izdatki pri naložbenju izkazujejo investiranje v osnovna sredstva 782 tisoč EUR od tega 134 tisoč za lastna in ostalo v osnovna sredstva v upravljanju. Denarni tok pri naložbenju je zaradi visokih izdatkov nasproti prejemkom negativen.

Denarni tok pri financiranju je negativen. Povzroča ga izdatek prenakazila dela dobička iz preteklega obdobja v višini 250 tisoč EUR v proračun MOM.

Končno stanje denarnih sredstev konec leta prikazuje na transakcijskem računu denarja za vrednost 63 tisoč EUR.

Denarni izid izkazuje primanjkljaj denarnih sredstev v vrednosti 896 EUR. Denarni tokovi, ki so bili ustvarjeni pri poslovanju so v glavnem zadostovali vsem potrebam po finančnih sredstvih za zadovoljitev potreb investiranja v razširitvene investicije ter nakazila sredstev lastniku podjetja to je MOM. Primanjkljaj sredstev je podjetje občasno črpalo kot depozit v banki.

6. RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU

6.1. SPLOŠNO

Izkaz gibanja kapitala prikazuje spremembe sestavin kapitala za poslovno leto.

Izbrali smo sestavljeno razpredelnico sprememb vseh sestavin kapitala za zunanje poslovno poročanje v skladu s SRS 27.4. in SRS 27.5.

6.2. OBRAZLOŽITEV

Postavke v izkazu gibanja kapitala, ki so ostale nespremenjene, ker je začetno stanje enako končnemu stanju v letu 2009, so: osnovni kapital, kapitalske rezerve, zakonske rezerve in druge rezerve iz dobička.

Preneseni čisti dobiček se je med letom povečal za čisti dobiček preteklega poslovnega leta (569.270,46 EUR) in je zmanjšan za nakazilo dela bilančnega dobička (250 tisoč EUR) edinemu družbeniku MOM. Končno stanje prenesenega čistega dobička je 596.450,80 EUR.

Čisti dobiček poslovnega leta 2008 smo v letu 2009 prenesli na preneseni čisti dobiček. Končno stanje čistega dobička poslovnega leta v višini 429.231,26 EUR je ugotovljeni čisti poslovni izid obračunskega obdobja, izračunan v izkazu poslovnega izida.

6.3. BILANČNI DOBIČEK

Prikaz bilančnega dobička je dodatek k izkazu gibanja kapitala in smo ga pripravili v skladu s SRS 27.9.

Bilančni dobiček je pravno opredeljena odločitvena kategorija iz Zakona o gospodarskih družbah.

Bilančni dobiček v znesku 1.025.682,06 EUR je sestavljen iz:

- čistega poslovnega izida poslovnega leta 2009 v znesku 429.231,26 EUR in
- prenesenega čistega dobička v znesku 596.450,80 EUR.

V skladu z ugotovljenim bilančnim dobičkom smo predlagali Uradu za finance Mestne občine Maribor naslednjo uporabo bilančnega dobička:

- bilančni dobiček v višini 500 tisoč EUR se izplača kot delež v dobičku družbeniku Mestni občini Maribor in je namenski vir proračuna,
- za druge rezerve iz dobička se nameni 100 tisoč EUR in je namenski vir za sanacijo poslovne stavbe, del infrastrukture,
- bilančni dobiček v višini 425.682,06 EUR ostane nerazporejen.

7. DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35

7.1. SPLOŠNO

SRS 35 opredeljuje računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb in je povezan z vsemi slovenskimi računovodskimi standardi.

7.2. POSEBNOSTI VRST SREDSTEV IN NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

Podjetje izkazuje opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva v upravljanju (to so infrastrukturni objekti in naprave) ločeno od opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev Energetike. To je razvidno iz podbilance sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov, kjer so zajeti samo infrastrukturni objekti in naprave.

7.3. POSEBNOSTI VRST OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV IN NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

Za sredstva, dobljena v upravljanje, izkazuje podjetje dolgoročno obveznost do Mestne občine Maribor.

7.4. POSEBNOSTI OBRAČUNA AMORTIZACIJE

Podjetje ločeno izkazuje obračunano amortizacijo in njeno uporabo za:

- osnovna sredstva v upravljanju ter
- osnovna sredstva Energetike Maribor d.o.o.

Podjetje obračunava amortizacijo za osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Priloga letnega poročila je Pregled obračunane in porabljene amortizacije za poslovno leto: posebej iz naslova infrastrukturnih objektov in naprav in posebej za Energetiko Maribor d.o.o.

7.5. POSEBNOSTI VRST STROŠKOV IN ODHODKOV TER NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

Podjetje izkazuje razčlenjeno stroške in storitve vzdrževanja.

Poslovnoizidnih mest podjetje nima, saj je podjetje v 100 % lasti Mestne občine Maribor.

7.6. POSEBNOSTI RAZČLENJEVANJA IN MERJENJA PRIHODKOV

Prihodki od poslovanja v javnem podjetju so vsi zneski od prodaje proizvodov oziroma storitev, ne glede na to, kdo je plačnik. Ne zaračunavamo taks, prispevkov ali drugega, kar niso prihodki javnega podjetja.

7.7. POSEBNOSTI UGOTAVLJANJA IN OBRAVNAVANJA RAZNIH VRST POSLOVNEGA IZIDA

Zaradi enega lastnika ne delimo rezultatov na del, ki izhaja iz opravljanja gospodarskih javnih služb ter del, ki izhaja iz opravljanja drugih dejavnosti. Druge dejavnosti samo izboljšujejo skupen rezultat.

7.8. POSEBNOSTI PREVREDNOTOVANJA

SRS 35.28. opredeljuje uporabo modela nabavne vrednosti za merjenje opredmetenih osnovnih sredstev. Ta model smo uporabili za vsa osnovna sredstva.

7.9. OBLIKA IZKAZA STANJA

Bilanco stanja pripravljamo v skladu s SRS 24.

Za analitske potrebe lastnika pripravljamo podbilanco sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov.

Podbilance sredstev javnega podjetja in obveznosti do njihovih virov ne pripravljamo zaradi 100 % lastništva MOM.

7.10. OBLIKA IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZA DENARNIH TOKOV

Pri sestavljanju Izkaza poslovnega izida uporabljamo SRS 25 – Oblike izkaza poslovnega izida (različica I) za zunanje poslovno poročanje.

Pri sestavljanju Izkaza denarnih tokov uporabljamo SRS 26 – Oblike denarnih tokov za zunanje poslovno poročanje.

Čiste prihodke od prodaje razčlenjujemo na del, ki smo ga pridobili z opravljanjem gospodarskih javnih služb in del, ki smo ga pridobili z opravljanjem drugih dejavnosti, s temi prihodki pa smo izboljšali poslovni izid.

Izkaz poslovnega izida pripravljamo za podjetje kot celoto na temelju enega samega poslovnega deleža, to je Mestne občine Maribor.

7.11. DOTACIJE IZ PRORAČUNA MOM

V skladu s SRS 35.47. prikazujemo dotacije iz proračuna v poslovnem letu 2009:

Datum	Znesek v EUR	Namen
17.02.2009	18.812,29	Vročevod za potrebe Minoritskega samostana in Lutkovnega gledališča
11.05.2009	8.483,20	Vročevod za potrebe Minoritskega samostana in Lutkovnega gledališča
04.09.2009	46.220,30	Vročevod čez Koroški most do območja Pedagoške fakultete
06.10.2009	95.125,95	Vročevod čez Koroški most do območja Pedagoške fakultete
29.10.2009	73.943,98	Vročevod čez Koroški most do območja Pedagoške fakultete
31.12.2009	13.637,08	Vročevod čez Koroški most do območja Pedagoške fakultete
Skupaj dotacije	256.222,80	

7.12. ŠTEVNINE

Števnino smo pričeli zaračunavati na osnovi sklepa Mestnega sveta Mestne občine Maribor s 01.08.2009.

Ugotavljamo, da je v letu 2009 znašal prihodek iz naslova števnine 15.570,20 EUR.

Stroški porabljenega materiala za kalorimetre ter opravljene storitve za ta namen so znašali 27.019,79 EUR.

Ugotavljamo prekoračitev stroškov v letu 2009 v znesku 12.019,79 EUR, ki jih bomo pokrili v poslovnem letu 2010 iz naslova prihodkov od števнин.

8. PREGLED OBRAČUNANE IN PORABLJENE AMORTIZACIJE

V nadaljevanju je prikazan Pregled obračunane in porabljene amortizacije za poslovno leto: posebej iz naslova infrastrukturnih objektov in naprav in posebej za Energetiko Maribor.

PREGLED OBRAČUNANE IN PORABLJENE AMORTIZACIJE ZA LETO 2009

A. IZVRŠITEV PLANA PORABE SREDSTEV AMORTIZACIJE IZ NASLOVA INFRASTRUKTURNIH OBJEKTOV

	(v EUR)
1. Manj porabljena sredstva amortizacije iz preteklih let	83.122,09
2. Obračunana sredstva amortizacije v letu 2009	542.799,40
3. Porabljena sredstva amortizacije v letu 2009	460.568,90
Razčlenitev porabljenih sredstev amortizacije:	
Rekonstrukcija KPV	120.346,91
Zamenjava kotlov 3 in 4 v Pristanu	100.014,65
Vročevod Turnerjeva - Smetanova ulica	88.111,40
Vročevod Koroški most, Pedagoška fakulteta, Turnerjeva	132.793,54
Projektna dokumentacija	9.200,00
Druga oprema -računalnik	759,90
Vhodna vrata	9.342,50
4. Ostanek sredstev amortizacije	165.352,59

B. IZVRŠITEV PLANA PORABE SREDSTEV AMORTIZACIJE ENERGETIKE MARIBOR

	(v EUR)
Obračunana amortizacija za leto 2009	114.912,46 EUR
Porabljena sredstva amortizacije v letu 2009	134.165,81 EUR
Razčlenitev porabljenih sredstev amortizacije:	
Programski paket TERMIS	72.391,05
Servisna avta	13.291,67
Nabava računalnikov in druge opreme (monitorji, tiskalniki, prenosniki)	17.066,81
Nabava pohištva	5.040,46
Nabava delovnih naprav (kotni brusilnik, izvijalnik)	2.174,40
Geodetski informacijski sistem	10.310,00
Fotokopirna stroja	7.442,39
Mobitel, računski stroj, kavni avtomat	942,57
Videoskop, sonda s kamero	2.386,46
Slika - zračni posnetek	3.120,00

C. AMORTIZACIJA NALOŽBENIH NEPREMIČNIN

	(v EUR)
Obračunana amortizacija naložbenih nepremičnin za leto 2009 (stanovanje)	816,00
Porabljena amortizacija naložbenih nepremičnin za leto 2009 (stanovanje)	0,00

9. PODBILANCA SREDSTEV V UPRAVLJANJU IN OBVEZNOSTI DO NJIHOVIH VIROV

Za analitske potrebe lastnika se pripravlja navedena podbilanca, ki je prikazana v nadaljevanju. Podbilance sredstev Energetike Maribor in obveznosti do njihovih virov se ne pripravlja zaradi 100 % lastništva MOM.

PODBILANCA SREDSTEV V UPRAVLJANJU IN OBVEZNOSTI DO NJIHOVIH VIROV

NA DAN 31.12.2009

	(v EUR)
SREDSTVA	9.404.807,82
A) Stalna sredstva	9.239.455,23
I) Opredmetena osnovna sredstva	9.239.455,23
1) Zemljišča in zgradbe	2.047.482,67
a) Zemljišča	352.316,91
b) Zgradbe	1.695.165,76
2) Proizvajalne naprave in stroji	6.673.165,76
3) Druge naprave in oprema (NDS)	5.801,13
4) Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	513.005,67
a) Predujmi za pridobitev opredmetenih OS	-
b) Opredmetena OS v gradnji in izdelavi	513.005,67
II) Druga dolgoročna sredstva (neopredeljena OS in dolgoročno odloženi stroški)	-
B) Gibliva sredstva	0,00
I) Denarna sredstva	-
C) Terjatve iz naslova uporabe sredstev v upravljanju za financiranje sredstev v lasti javnega podjetja	165.352,59
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	9.404.807,82
A) Dolgoročne obveznosti	
Dolgoročne finančne obveznosti	
4) Dolgoročne obveznosti za sredstva, dobljena v upravljanje od MOM	9.404.807,82

10. RAČUNOVODSKI KAZALNIKI

V skladu z zahtevanimi razkritji iz SRS 30.28. so prikazani v nadaljevanju obvezni kazalniki iz SRS 29.

Vrsta kazalca		
Koeficijent gospodarnosti poslovanja	31.12.2008	31.12.2009
1. Poslovni prihodki: poslovni odhodki	1,06	1,04
Kazalniki finančnega ravnotežja		
	31.12.2008	31.12.2009
1. Koeficijent kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti		
Kratkoročni koeficient	1,20	1,55
Kratkoročna sredstva: kratkoročni viri		
2. Koeficijent pospeševanja pokritosti kratkoročnih obveznosti		
Pospešeni koeficient	1,14	1,48
kratkoročna sredstva-zaloge: kratkoročni viri		
3. Koeficijent neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti		
Hitri koeficient denar in vrednostni papirji: kratkoročni viri	0,02	0,05
4. Koeficijent kapitalske pokritosti osnovnih sredstev		
Kapital: osnovna sredstva	0,27	0,28
Kazalniki stanja financiranja in investiranja		
	31.12.2008	31.12.2009
1. Stopnja lastniškosti financiranja		
Kapital: obveznosti do virov sredstev	0,18	0,21
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja		
Vsota kapitala in dolgoročnih virov: obveznosti do virov sredstev	0,80	0,90
3. Stopnja osnovnosti investiranja		
Osnovna sredstva: sredstva	0,68	0,75
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja		
Vsota osnovnih sredstev, dolgoročno financiranje naložb in dolgoročnih poslovnih terjatev: sredstva	0,75	0,83
Kazalniki donosnosti		
	31.12.2008	31.12.2009
1. Koeficijent čiste dobičkonosnosti kapitala		
Celotni dobiček: trajni kapital (brez dobička tekočega leta)	0,31	0,19

POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA

Nadzorni svet v sestavi Viher Boštjan (predstavnik MOM), Vogrin Željko (predstavnik MOM), ki ga je v mesecu avgustu zamenjala Gačanovič Alenka (predstavnica MOM), Križanič Zdenka (predstavnica MOM), Heričko Avgust (predstavnik MOM), Pešič Sebastijan (predstavnik zaposlenih) in Franc Kiseljak (predstavnik zaposlenih) je bil imenovan v mesecu aprilu 2009, ko je potekel mandat članom nadzornega sveta v sestavi dr. Tičar Igor (predstavnik MOM), Cimerman Vasja (predstavnik MOM) in Mikl Marjan (predstavnik zaposlenih).

Nadzorni svet ugotavlja, da je v mandatu prejšnjega nadzornega sveta le-ta opravil tri seje, na katerih je odločal o naslednjih zadevah:

- redno spremljal poslovanje podjetja in se seznanjal z realizacijo plana poslovanja,
- obravnaval in sklepal je o poročilih popisnih komisij,
- potrdil je uskladitev Statuta podjetja z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Toplotna oskrba d.o.o. Maribor,
- obravnaval je informacijo o izgradnji »Toplarne« in vključitev podjetja v projekt,
- obravnaval in potrdil je letno poročilo z revizorjevim mnenjem za poslovno leto 2009 ter pripravil predlog delitve bilančnega dobička Mestnemu svetu Mestne občine Maribor,
- potrdil je revizorja za revidiranje letnega poročila za leto 2009.

Vseh sej nadzornega sveta so se udeležili vsi člani in vsi sklepi na sejah nadzornega sveta so bili sprejeti soglasno.

Nadzorni svet, ki se mu je mandat pričel v mesecu aprilu 2009 je imel štiri redne seje. Dveh sej nadzornega sveta so se udeležili vsi člani, na dveh sejah je manjkal po en član nadzornega sveta. Vsi sklepi na sejah nadzornega sveta so bili sprejeti soglasno.

Nadzorni svet je na svojih sejah odločal o naslednjih zadevah:

- sprejel je novi poslovnik o delu Nadzornega sveta, na osnovi katerega je opravljal svoje delo, izvajal nadzor nad vodenjem poslov družbe v skrbi za zakonitost in ekonomičnost njenega poslovanja ter v okviru zakonskih in statutarnih pooblastil,
- redno spremljal poslovanje podjetja in se seznanjal z realizacijo plana poslovanja,
- podal je soglasje k predloženi vsebini in dopolnitvi Statuta Javnega podjetja Energetika Maribor.
- podal je soglasje direktorju k odpisu osnovnih sredstev, drobnega inventarja, finančnih sredstev ter ostalih odpisih v primeru izstavljenih izvršb,
- na predlog direktorja in s soglasjem Urada za komunalo Mestne občine Maribor je sprejel Plan poslovanja za leto 2010,
- obravnaval in sklepal je o poročilih popisnih komisij.

Pregled in potrditev letnega poročila 2009

Nadzornemu svetu Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. je bilo v predpisanem roku predloženo revidirano letno poročilo z revizijskim mnenjem.

Na svoji 5. redni seji je Nadzorni svet obravnaval letno poročilo o poslovanju družbe za leto 2009 s poročilom pooblaščenega revizorske družbe Revidicom revizijska družba d.o.o., in predlog Mestne občine Maribor za delitev dobička.

Na podlagi mnenja pooblaščenega revizorja je Nadzorni svet je ugotovil, da je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi in da vsebina letnega poročila realno prikazuje poslovanje Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o..

Nadzorni svet je na osnovi navedenega:

- potrdil letno poročilo družbe za leto 2009,
- dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe v letu 2009,
- podal pristojnemu organu ustanovitelja usklajen predlog uporabe bilančnega dobička.

Stališča Nadzornega sveta do revizijskega mnenja

Revizijsko poročilo je za družbo pripravila revizijska družba Revidicom revizijska družba d.o.o.. Iz revizijskega poročila izhaja, da je pooblaščen revizor mnenja, da računovodski izkazi podajajo resnično in pošteno sliko finančnega stanja na dan 31.12.2009 in tudi poslovnega izida ter gibanja kapitala v končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Nadzorni svet zato verjame izkazom revizorja in se jim pridružuje, na samo letno poročilo pa nima pripomb.

Ocena dela vodstva

Po mnenju članov Nadzornega sveta je vodstvo javnega podjetja v preteklem poslovnem letu delovalo uspešno.

S spremembo imena podjetja in uvedbo nove celostne grafične podobe je bila izboljšana prepoznavnost družbe in podana vizija v prihodnje. Pričele so se aktivnosti za razširitev dejavnosti podjetja na področje oskrbe z energetskimi plini, prav tako pa se je nadaljevalo z vlaganji v posodobitev celotnega sistema proizvodnje in distribucije toplote z novimi tehnologijami.

Rezultat vseh navedenih prizadevanj je uspešno zaključeno leto.

Predlog vodstva in Nadzornega sveta za uporabo bilančnega dobička

Direktor in Nadzorni svet družbe predlagata Mestnemu svetu Mestne občine v sprejem naslednje:

1. Mestni svet Mestne občine Maribor ugotovi bilančni dobiček Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. za poslovno leto 2009 v višini 1,025.682,06 EUR.
2. Mestni svet Mestne občine sprejme sklep, da se del bilančnega dobička v višini 500.000,00 EUR izplača kot delež v dobičku družbeniku Mestni občini Maribor. Del bilančnega dobička v višini 100.000,00 EUR se razporedi za druge rezerve. Preostanek bilančnega dobička v višini 425.682,06 EUR ostane nerazporejen.

Maribor, 21.05.2010

**Nadzorni svet:
Predsednik**

Boštjan Viher





MNENJE POOBLAŠČENEGA REVIZORJA

Mnenje pooblaščenega revizorja namenjeno lastniku gospodarske družbe Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe **Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31.12.2009, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitvijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

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 za 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 tveganj proučuje 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 gospodarske družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen poslovodstva ter ovrednotenje celotne predstavitev računovodskih izkazov.

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

Po našem mnenju so računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega stanja gospodarske družbe Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o. na dan 31.12.2009 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Maribor, 05.05.2010

REVIDICOM revizijska družba, d. o. o.

mag. Stanko Čokelc
pooblaščen revizor

REVIDICOM
Revizijska družba d.o.o.
2000 MARIBOR, Grizoldova ul. 5

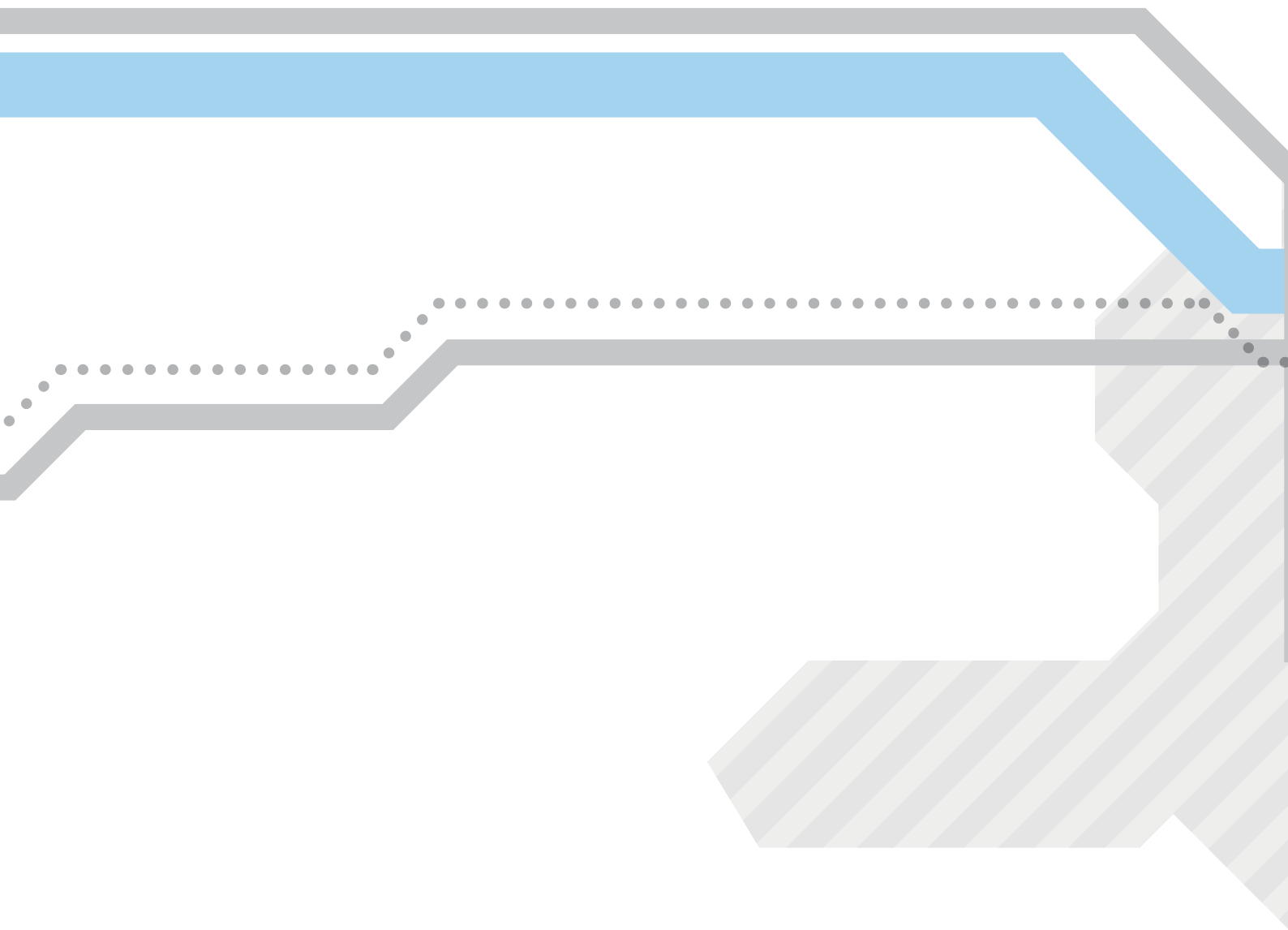
Izdajatelj:
Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.

AD&D:
Kraft&Werk

Tiskarna:
Demago

Naklada:
50 kosov

Junij 2010



Energetika Maribor d.o.o.
Jadranska cesta 28
SI 2000 Maribor
T: 02 300 88 00
F: 02 332 17 11
E: info@energetika-mb.si
I: www.energetika-mb.si